

## ZPRÁVA

# O PLNĚNÍ ROZPOČTU ČESKÉ TELEVIZE

---

## ZA ROK 2021

Zpráva zahrnuje hodnocení hospodaření dle klíčových ukazatelů stanovených Dozorčí komisí.

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

**Vypracoval:** David Břinčil, ředitel divize Finance a provoz

**Předkládá:** Petr Dvořák, generální ředitel České televize

## OBSAH

---

1. Shrnutí výsledku hospodaření.....	3
2. Výnosy a náklady .....	4
3. Televizní poplatky.....	8
4. Investiční výdaje .....	10
5. Rozvaha .....	11
6. Pohledávky a závazky .....	12
7. Přehled o peněžních tocích (Cash Flow) .....	14
8. Vyhodnocení ukazatelů hospodaření stanovených Dozorčí komisí	15
9. Závěr.....	22

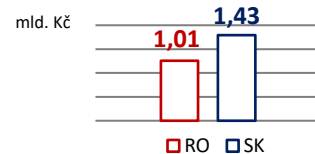
## 1. SHRUTÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

Česká televize v roce 2021 hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem a hlavní finanční cíl stanovený Radou ČT v podobě minimálního zůstatku finančních prostředků na konci roku 2021 byl splněn.

**+426 mil.**

### Finanční majetek

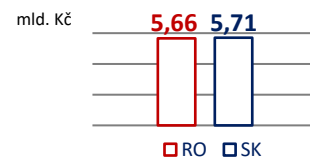
stav ke konci roku 2021 je vyšší, oproti rozpočtu na rok 2021.



**+47 mil.**

### Příjem z televizních poplatků

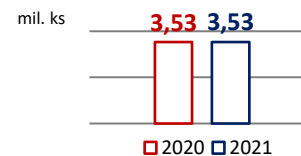
skutečnost vyšší oproti rozpočtu o 1 %.



**-594 ks**

### Evidované televizní příjmače

Meziroční snížení evidovaných příjemců o 0,02 %.



### Plnění rozpočtu

**Mzdy a pojištění**  
(vč. projektu DVB-T2)

**99 %**

**Výrobní úkol**

**97 %**

**Provoz a režie**  
(vč. projektu DVB-T2)

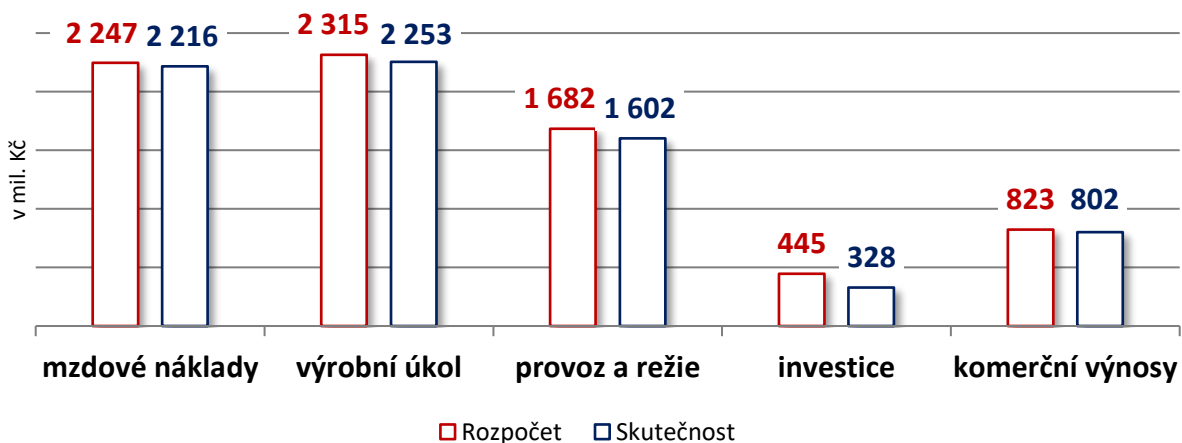
**95 %**

**Investice**  
(vč. projektu DVB-T2)

**74 %**

**Komerční výnosy**

**97 %**



## 2. VÝNOSY A NÁKLADY

**Rozpočet výnosů a nákladů za rok 2021 schválený Radou ČT byl dodržen.** Celkové náklady dosáhly výše 6,78 miliardy Kč a byly tak ve srovnání s rozpočtem o 156 mil. Kč nižší.

### VÝNOSY

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost*	Rozdíl	Plnění %
výnosy z podnikatelské činnosti <sup>1)</sup>	823 112	802 233	-20 879	97 %
ostatní výnosy <sup>2)</sup>	51 888	77 029	25 141	148 %
<b>VÝNOSY před kurzovými rozdíly a zúčtováním fondu</b>	<b>875 000</b>	<b>879 262</b>	<b>4 262</b>	<b>100 %</b>
kurzové zisky <sup>10)</sup>	0	20 872	20 872	-
zúčtování fondu televizních poplatků <sup>7)</sup>	6 060 000	5 878 576	-181 424	97 %
<b>VÝNOSY celkem</b>	<b>6 935 000</b>	<b>6 778 710</b>	<b>-156 290</b>	<b>98 %</b>

### NÁKLADY

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost*	Rozdíl	Plnění %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění <sup>3)</sup>	2 247 000	2 216 154	-30 846	99 %
výrobní úkol <sup>4)</sup>	2 315 000	2 253 448	-61 552	97 %
provozní a režijní náklady <sup>5)</sup>	1 682 107	1 602 094	-80 013	95 %
DPH bez nároku na odpočet <sup>6)</sup>	160 000	124 572	-35 428	78 %
<b>NÁKLADY před odpisy, amortizací, povinnými položkami</b>	<b>6 404 107</b>	<b>6 196 268</b>	<b>-207 839</b>	<b>97 %</b>
odpisy dlouhodobého majetku, pohledávek a opravné položky <sup>7)</sup>	480 000	502 642	22 642	-
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace <sup>7)</sup>	10 000	24 612	14 612	-
odvod do Státního fondu kultury ČR <sup>8)</sup>	28 000	43 407	15 407	-
náklady na činnost Rady ČT <sup>9)</sup>	12 893	10 828	-2 065	-
<b>NÁKLADY před kurzovými rozdíly a daní z příjmu</b>	<b>6 935 000</b>	<b>6 777 757</b>	<b>-157 243</b>	<b>98 %</b>
kurzové ztráty <sup>10)</sup>	0	18 142	18 142	-
daň z příjmu <sup>11)</sup>	0	-17 189	-17 189	-
<b>NÁKLADY celkem</b>	<b>6 935 000</b>	<b>6 778 710</b>	<b>-156 290</b>	<b>98 %</b>

\* Neauditované údaje

**Pozn.:** u mzdových a provozních nákladů včetně nákladů spojených s projektem DVB-T2

## Komentář k výsledkům hospodaření za rok 2021

- 1) Výnosy z podnikatelské činnosti** tvoří dodatečný příjem České televize a zahrnují především prodej reklamního prostoru a sponzoringu, televizních práv, vlastní vydavatelskou činnost a vklady partnerů do výroby pořadů. Vyššího plnění oproti plánu se podařilo dosáhnout u prodeje sponzoringu, produkt placementu a v rámci odvysílání výsledků loterijních pořadů. Naproti tomu nižší oproti plánu byly výnosy přímo navázané na výrobu pořadů (vklady do výroby a další výnosy). Tato skutečnost se odráží pak i v nižším objemu nákladů vynaložených na výrobu pořadů.

Část výnosů z prodeje reklamy nemůže Česká televize využít pro vlastní činnost, protože jsou v souladu se zákonem odváděny do Státního fondu kultury ČR. Za rok 2021 bylo do fondu odvedeno celkem 43 mil. Kč. Z pohledu finančního vykazování představuje tento odvod pro ČT náklad.

- 2) Ostatní výnosy** zahrnují náhrady nákladů na právní zastupování při soudním vymáhání dlužných televizních poplatků, úroky z volných peněžních prostředků uložených na bankovních účtech a ve státních dluhopisech, výnosy z prodeje dlouhodobého majetku. Vyšší skutečnost oproti plánu byla dosažena především obdržetím náhrady nákladů za posun přechodu na DVB-T2 v souvislosti s pandemií COVID-19 od Českého telekomunikačního úřadu ve výši 24 mil. Kč.

- 3) Mzdové náklady** dosáhly v roce 2021 výše 2,22 mld. Kč, z toho téměř 0,6 mld. tvoří povinné odvody za zaměstnance v podobě zdravotního a sociálního pojištění. V dubnu 2021 došlo dle plánu k valorizaci smluvních mezd v ČT ve výši 3,5 % a v červnu byla dle Kolektivní smlouvy vyplacena tzv. remunerace ve výši 6 tis. Kč na zaměstnance.

Mzdové náklady za rok 2021 byly oproti rozpočtu o 31 mil. Kč nižší, což bylo dáno zejména nižším objemem přesčasových hodin, menším objemem práce o víkendech a o svátcích, ale i posuny v obsazování některých pracovních míst. Pokračující růst mezd v České republice (meziročně o 5,7 % za 3Q 2021) vytváří výrazný tlak na hospodaření České televize, která se musí situaci přizpůsobit při hledání a udržení zaměstnanců.

- 4) Výrobní úkol** byl i v roce 2021 ovlivněn pandemií COVID-19. Na rozdíl od roku 2020 již nedocházelo k rušení významné části výroby, naopak dle plánu proběhly všechny velké sportovní akce přesunuté z roku 2020 (ME ve fotbale a OH). Přetrvávající nepříznivá pandemická situace se však podobně jako v roce 2020 odrazila v rozsahu a způsobu výroby a vysílání zpravodajství. Původní plán výroby zpravodajských pořadů předpokládající návrat do stavu před rokem 2020 tak musel být přehodnocen a zpravodajskému pokrytí událostí a poskytování všech nezbytných informací občanům je dána opět prioritou. Zároveň musela být kvůli epidemiologické situaci zachována opatření v procesu výroby zpravodajství, jako např. zvýšené využívání exteriérů a venkovního studia. Celkový výrobní úkol v roce 2021 byl o 62 mil. Kč nižší oproti plánu. Z tohoto objemu představuje 30 mil. Kč posun výroby do roku 2022 (rozpočet ČT na rok 2022 s tímto očekávaným posunem již počítal). Dále došlo k úsporám proti rozpočtu v rámci řady projektů napříč programy.

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 producentké 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 audiovizu.

- 5) **Provozní a režijní náklady** byly o 5 % nižší, než bylo plánováno. Díky úsporám v rámci kapitoly provozních a režijních nákladů mohl být navýšen rozpočet na reprízny pro vysílání programu ČT3 v objemu, který umožnil provozovat program po celý rok 2021. Celkové provozní náklady jsou o 80 mil. Kč nižší oproti plánu. Nižších nákladů bylo dosaženo především u systémových podpor IT a technických systémů, provozních nákladů spojených s projektem DVB-T2, stravovacích služeb, pracovních dohod, odborných, redakčních a grafických prací v rámci nových médií, projektových činností, cestovného zaměstnanců a externistů a oprav.

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

- 6) **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.
- 7) **Zúčtování fondu televizních poplatků, odpisy dlouhodobého majetku, odpis pohledávek, opravné položky, amortizace televizních práv, změna stavu a aktivace** jsou účetní operace, které nepředstavují příjem nebo výdej finančních prostředků a jsou ovlivněny skutečným dokončováním výroby, pořizováním pořadů a jejich odvysíláním, nákupem majetku a přesným okamžikem jeho zařazení do používání.
- 8) **Odvod do Státního fondu kultury ČR.** Zákon o České televizi stanoví pro Českou televizi povinnost převádět výnosy z reklamy vysílané na programu ČT2 Státnímu fondu kultury České republiky. Z výnosů z reklamy vysílané na programu ČT2 si Česká televize odečítá prokázané účelně vynaložené náklady spojené s výběrem a se správou výnosů z reklamy. Za rok 2021 bylo do fondu odvedeno celkem 43 mil. Kč.

- 9) Provozní náklady na činnost Rady ČT** tvoří především odměny členům kontrolních a dozorčích orgánů (Rada ČT a Dozorčí komise) v souvislosti s výkonem jejich funkce včetně zákonných odvodů podle zákona o České televizi. Dalšími významnými položkami, které byly v roce 2021 čerpány, byly poskytované právní služby pro potřeby Rady ČT, cestovné a náklady na reprezentaci.
- 10) Kurzové zisky a ztráty** vznikají u pohledávek nebo peněžních prostředků v cizí měně či závazků vůči zahraničním partnerům v důsledku toho, že zákon o účetnictví ukládá povinnost vést účetnictví v české měně a při pohybu kurzu domácí měny k měně cizí se hodnota těchto aktiv nebo pasiv mění. Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem vyhlášeným Českou národní bankou k poslednímu dni předešlého kalendářního měsíce. K datu roční účetní závěrky jsou aktiva a pasiva peněžité povahy v cizích měnách přepočtena kurzem České národní banky platným k 31. 12. daného účetního období. Kurzové zisky, respektive kurzové ztráty realizované dosáhly v roce 2021 výše 13 mil. Kč, resp. 8 mil. Kč. Kurzové zisky, respektive kurzové ztráty nerealizované činily v roce 2021 částku 8 mil. Kč, resp. 10 mil. Kč.
- 11) Daň z příjmu** za rok 2021 byla dle předběžné kalkulace vyčíslena na nulu. Částka 17 mil. Kč představuje sníženou daňovou povinnost za roky 2017 až 2020 na základě dodatečných daňových přiznání, ve kterých si Česká televize zpětně nárokovala možnost uplatňovat odpis pohledávek z titulu předepsaných televizních poplatků jako daňově uznatelný náklad na základě mediky nově schválené Generálním finančním ředitelstvím v roce 2021.

### 3. TELEVIZNÍ POPLATKY

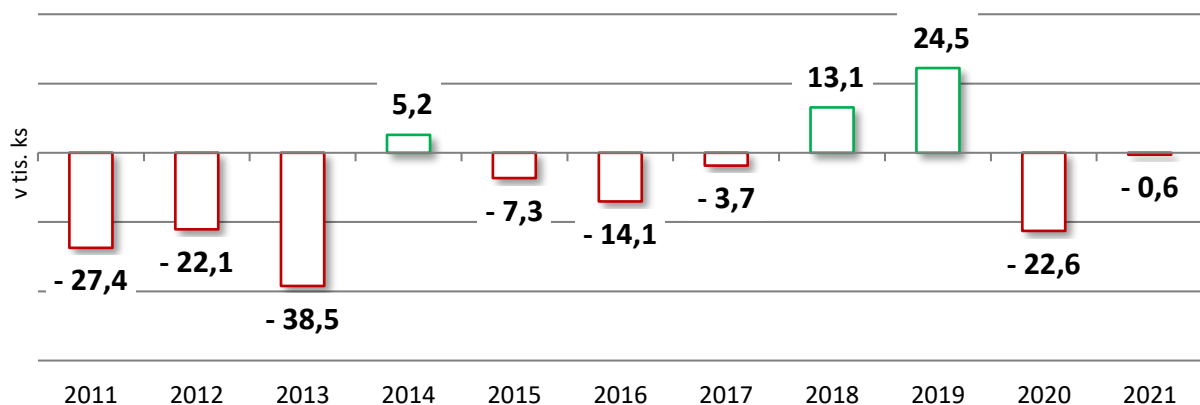
#### Stav evidovaných televizních přijímačů

(v ks)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021*	Rozdíl	Plnění %
Domácnosti	3 316 873	3 315 601	-1 272	-0,04 %
Podnikatelé	211 291	211 969	678	0,3 %
<b>STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ</b>	<b>3 528 164</b>	<b>3 527 570</b>	<b>-594</b>	<b>-0,02 %</b>

\* Neauditované údaje

**K 31. 12. 2021** evidovala Česká televize celkem **3 527 570** televizních přijímačů. Oproti počátku roku se jejich počet snížil o 594 přijímačů (-0,02 %). Díky aktivitám na vyhledávání nepřihlášených poplatníků se tak podařilo zastavit propad v počtu evidovaných přijímačů z roku 2020. V roce 2021 byl osloven největší počet nepřihlášených domácností za poslední roky (210 tis.). Z toho se zatím nově přihlásilo 52 tis. poplatníků. Na druhé straně měl na pokles počtu poplatníků negativní vliv nepříznivý demografický vývoj v posledních dvou letech (podle statistik ČSÚ během let 2020 a 2021 narostla úmrtnost v ČR oproti dlouhodobému průměru za roky 2015-2019 o více než 15 %, respektive 24 %) i vliv „energetické krize“ reprezentované krachem společnosti Bohemia Energy, kdy si lidé byli nuceni rušit celý příkaz SIPO, aby nedocházelo k platbám již neplatných záloh.

#### Meziroční změna počtu evidovaných přijímačů\*



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



## Příjem z televizních poplatků

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost*	Rozdíl	Plnění %
Příjem z televizních poplatků	5 660 000	5 706 938	46 938	1 %

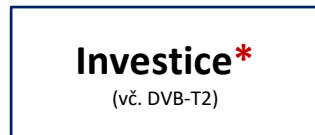
\* Neauditované údaje

Příjem z televizních poplatků v roce 2021 činil 5,71 miliardy Kč, což je o 47 mil. Kč více v porovnání s rozpočtem a o 64 mil. Kč více v porovnání s rokem 2020. Hlavním důvodem vyššího příjmu je zvýšený objem provedených upomínání dlužných poplatků a vymožení i části nezaplacených poplatků z roku 2020. Počet evidovaných poplatníků se díky oslovovacím akcím podařilo udržet na stejné úrovni.

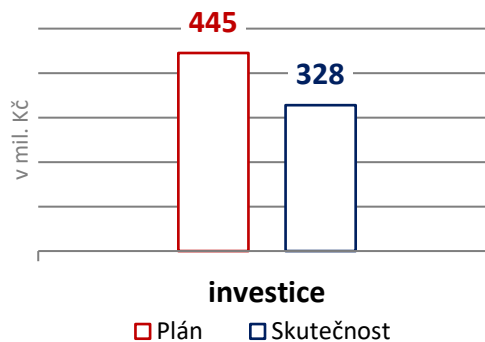
V roce 2021 rozeslala Česká televize celkem 332 tis. upomínek na dlužný televizní poplatek a byla vymožena částka 193 mil. Kč. Pro zasílání upomínek bylo využito možnosti prostřednictvím SIPO řádku, elektronicky (datová schránka či email), dopisem, doporučeným dopisem a v první půli roku se ještě využilo i služby České pošty DINO.

## 4. INVESTIČNÍ VÝDAJE

### Plnění rozpočtu



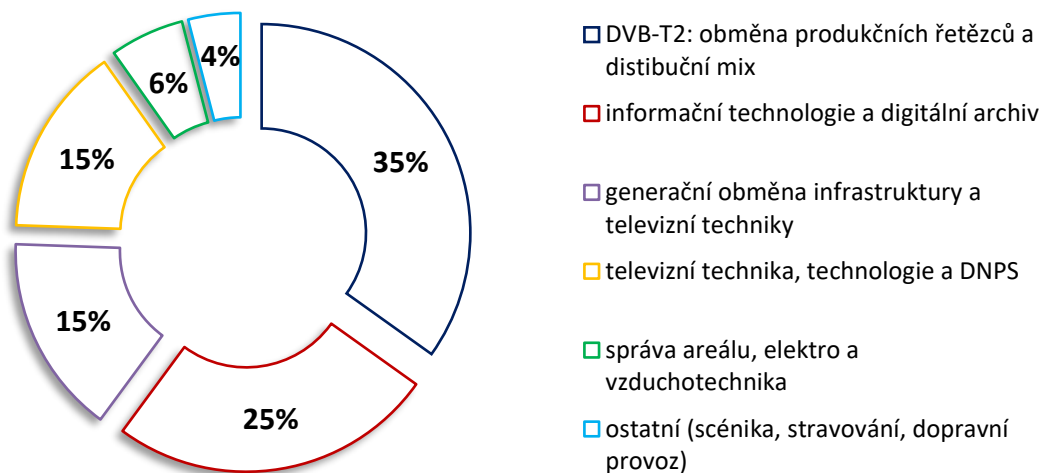
74 %



\* Neauditované údaje

Česká televize v souladu s dlouhodobými plány každý rok investuje do obnovy svých výrobních kapacit a infrastruktury. V roce 2021 za tímto účelem pořídila dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 328 mil. Kč. Investiční výdaje se týkaly především obměny produkčních řetězců pro potřeby přechodu na DVB-T2 (1080p), informačních technologií, generační obměny výrobního areálu, nákupu nové a modernizace stávající televizní techniky a technologií, správy areálu a další.

### Rozdělení investic podle účelu



Část investic naplánovaných na rok 2021 v objemu 90 mil. Kč bude dokončena v roce 2022. Posunutě plnění se týká například nových odbavovacích pracovišť (13 mil. Kč), pořízení technologických vozidel (12 mil. Kč), další fáze kompletní rekonstrukce toalet (7 mil. Kč), modernizace zvukového vozu (6 mil. Kč), rekonstrukce rozvodny elektrické energie (5 mil. Kč), centrální matice studia v TS Ostrava (4 mil. Kč). K posunům dokončení investic dochází zejména z důvodu opakování veřejné zakázky, prodloužení dodacích lhůt u některých nákupů (zejména aut) nebo změně v harmonogramu postupu prací oproti předpokladům.

## 5. ROZVAHA

(v tis. Kč) v netto hodnotách	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021*	Změna
Dlouhodobý nehmotný majetek	353 997	360 783	6 786
Dlouhodobý hmotný majetek	2 681 333	2 610 161	-71 172
Ostatní dlouhodobý majetek	80	76	-4
Zásoby (hotové a rozpracované pořady)	1 159 367	1 124 985	-34 382
Pohledávky	973 421	795 090	-178 331
Jiná aktiva	718 091	743 272	25 181
Krátkodobý a dlouhodobý finanční majetek	1 414 610	1 432 445	17 835
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>7 300 899</b>	<b>7 066 812</b>	<b>-234 087</b>

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021*	Změna
Vlastní jmění	2 606 793	2 606 837	44
Sociální fond	16 100	16 100	0
Fond tv poplatků	3 561 666	3 324 153	-237 513
Závazky	1 112 675	1 109 819	-2 856
Jiná pasiva	3 665	9 903	6 238
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>7 300 899</b>	<b>7 066 812</b>	<b>-234 087</b>

\* Neauditované údaje

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

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

**Jiná aktiva** představují především pořízená televizní práva, jejichž licence začíná až po 31. 12. 2021 nebo se vztahují ke sportovním akcím, které se budou konat v následujících letech.

**Pohledávky a závazky** viz kapitola č. 6.

## 6. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

### POHLEDÁVKY

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021*	Rozdíl
Odběratelé	258 198	251 291	-6 907
Dohadné položky	19 078	18 284	-794
Poskytnuté zálohy	66 384	54 166	-12 218
Pohledávky z předepsaných televizních poplatků	541 253	411 194	-130 059
Ostatní pohledávky	128 925	102 253	-26 672
Opravná položka k pohledávkám	-40 417	-42 098	-1 681
<b>POHLEDÁVKY CELKEM</b>	<b>973 421</b>	<b>795 090</b>	<b>-178 331</b>

\* Neauditované údaje

Pohledávky za **odběrateli** se vyvíjí v závislosti na prodaných objemech reklamy a ostatních komerčních plněních. K poskytnutým plněním, která nebyla vyfakturována, je vytvořena dohadná položka. **Poskytnuté zálohy** zahrnují zejména předplacená televizní práva ke sportovním akcím. **Pohledávky z předepsaných televizních poplatků** představují předepsané, ale dosud nezaplacené televizní poplatky. Meziroční pokles je dán vymožením nezaplacených poplatků předepsaných v roce 2020, a také provedenou revizí a odepsáním části pohledávek dlouhodobě nedobytných nebo obtížně vymožitelných, což souviselo i s aktivním zapojením České televize do tzv. Milostivého léta, tedy novely exekučního řádu umožňující za určitých podmínek dlužníkům vyřešit jejich závazky vůči věřitelům. **Ostatní pohledávky** zahrnují především pohledávku za finančním úřadem z titulu nároku na vrácení části DPH z přijatých plnění.

### ZÁVAZKY

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021*	Rozdíl
Dodavatelé	573 267	572 978	-289
Dohadné položky	262 705	243 855	-18 850
Ostatní závazky	276 703	292 986	16 283
<b>ZÁVAZKY CELKEM</b>	<b>1 112 675</b>	<b>1 109 819</b>	<b>-2 856</b>

\* Neauditované údaje

Česká televize hradí své závazky v souladu s podmínkami dohodnutými se svými obchodními partnery. Česká televize nemá závazky po lhůtě splatnosti z titulu daňové povinnosti nebo odvodů sociálního

a zdravotního pojištění. Výše závazků vůči **dodavatelům** se odvíjí zejména od objemu nákupů, ukončování výroby pořadů a realizace investic v posledních dvou měsících roku a domluvenými splatnostmi. V případě, že do konce účetní závěrky neobdržela Česká televize dodavatelskou fakturu, byla k přijatému plnění vytvořena **dohadná položka**. **Ostatní závazky** zahrnují zejména závazky vůči zaměstnancům, závazky k institucím sociálního zabezpečení, přijaté přeplatky televizních poplatků, ostatní přímé daně a jiné závazky.

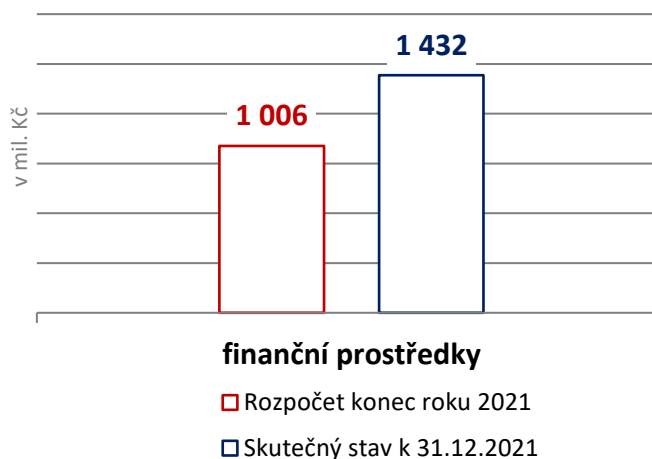
## 7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Stav dlouhodobého a krátkodobého finančního majetku ke konci roku 2021 dosáhl 1,43 mld. Kč a byl tak naplněn cíl stanovený Radou ČT v Dlouhodobých plánech.

### Finanční majetek

**+426 mil.**

stav ke konci roku 2021 je vyšší,  
oproti rozpočtu na rok 2021



(v tis. Kč)	Skutečnost*
Výnosy celkem	6 778 710
Náklady celkem	6 778 710
Výsledek hospodaření	0
Úpravy o nepeněžní operace	540 759
Výdaje spojené s nabytím práv k pořadům	-257 482
<b>Peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>283 277</b>
Změna stavu pracovního kapitálu	72 946
<b>Peněžní tok před úroky a investicemi</b>	<b>356 223</b>
Přijaté úroky	7 586
Investice	-345 974
<b>ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ</b>	<b>17 835</b>
<b>Počáteční stav peněžních prostředků**</b>	<b>1 414 610</b>
Změna peněžních prostředků	17 835
<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**</b>	<b>1 432 445</b>

\* Neauditované údaje

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

## 8. VYHODNOCENÍ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ STANOVENÝCH DOZORČÍ KOMISÍ

V této části je provedeno vyhodnocení klíčových ukazatelů hospodaření stanovených Dozorčí komisí.

### 1. Ukazatele hodnotící dodržování rozpočtu

Vyhodnocuje se rozdíl mezi plánovanými hodnotami ukazatele stanovenými v rozpočtu ČT schváleným Radou ČT a skutečně dosaženými hodnotami ukazatele uvedenými v účetní závěrce a výroční zprávě o hospodaření ověřené auditorem. V případě, že v průběhu roku dojde k úpravě rozpočtu, použije se pro účely hodnocení poslední verze rozpočtu schválená Radou ČT.

#### 1.1. Stav finančních prostředků k 31.12. daného roku.

Hodnotí se stav finančních prostředků (dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek uvedený v kapitole 3.4 Výroční zprávy). Porovnává se skutečný stav s rozpočtem, ukazatel je splněný, pokud je skutečný stav roven nebo vyšší než rozpočtované minimum.

(v tis. Kč) k 31.12.2021	Rozpočet	Skutečnost	Rozdíl
Disponibilní finanční prostředky	1 006 000	1 432 445	+426 445

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Stav finančního majetku ke konci roku 2021 byl o 426 mil. Kč vyšší, než byl plánován v rozpočtu.

#### 1.2. Objem nákladů.

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

Hodnotí se skutečné náklady v porovnání s rozpočtem – viz kapitola 3.1 výroční zprávy. Ukazatel je splněn, pokud je hodnota výše definovaných nákladů za poslední rok a kumulativně za poslední 3 roky nižší než rozpočet.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021	Skutečnost 2021	Rozdíl
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	2 247 000	2 216 154	-30 846
výrobní úkol	2 315 000	2 253 448	-61 552
provozní a režijní náklady	1 682 107	1 602 094	-80 013
DPH bez nároku na odpočet	160 000	124 572	-35 428
<b>OBJEM NÁKLADŮ celkem</b>	<b>6 404 107</b>	<b>6 196 268</b>	<b>-207 839</b>

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021, 2020, 2019	Skutečnost 2021, 2020, 2019	Rozdíl
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	6 474 000	6 403 068	-70 932
výrobní úkol	6 674 748	6 346 561	-328 187
provozní a režijní náklady	5 412 782	5 135 127	-277 655
DPH bez nároku na odpočet	490 000	307 928	-182 072
<b>OBJEM NÁKLADŮ celkem</b>	<b>19 051 530</b>	<b>18 192 684</b>	<b>-858 846</b>

Pozn.: Rozpočet za rok 2020 je ponížěn o přesuny pořadů, které se v důsledku COVID-19 uskutečnily až v roce 2021. Tyto přesuny jsou součástí rozpočtu na rok 2021.

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Hodnota definovaných nákladů byla za rok 2021, resp. kumulativní hodnota za poslední 3 roky nižší oproti rozpočtu o 208 mil. Kč, resp. o 859 mil. Kč.

### 1.3. Objem investic.

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

Hodnotí se skutečné investice v porovnání s rozpočtem – viz kapitola 3.1 Výroční zprávy v kumulaci za poslední 3 roky. Ukazatel je splněn, pokud skutečné investice nejsou nižší než 90 % rozpočtu nebo vyšší než 110 % rozpočtu.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021, 2020, 2019	Skutečnost 2021, 2020, 2019	Rozdíl	%
investice (včetně projektu DVB-T2)	1 316 000	1 214 395	-101 605	92 %

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Plnění investic za roky 2021, 2020 a 2019 dosáhlo výše 92 %.

### 1.4. Příjem z televizních poplatků.

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

Hodnotí se skutečné příjmy z televizních poplatků v porovnání s rozpočtem (viz kapitola 3.1 Výroční zprávy) za uplynulý rok a v kumulaci za poslední 3 roky. Ukazatel je splněn, pokud jsou skutečné příjmy rovné nebo vyšší než plánované.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021	Skutečnost 2021	Rozdíl
příjmy z televizních poplatků	5 660 000	5 706 938	+46 938



(v tis. Kč)	Rozpočet 2021, 2020, 2019	Skutečnost 2021, 2020, 2019	Rozdíl
příjmy z televizních poplatků	16 970 000	17 025 609	+55 609

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Výše příjmů z televizních poplatků za rok 2021, resp. kumulativní hodnota za poslední 3 roky byla vyšší oproti rozpočtu o 47 mil. Kč, resp. o 56 mil. Kč.

### 1.5. Výnosy z podnikatelské činnosti.

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

Hodnotí se skutečné výnosy z podnikatelské činnosti – viz kapitola 3.1 Výroční zprávy v porovnání s rozpočtem za uplynulý rok a v kumulaci za poslední 3 roky. Ukazatel je splněn, pokud skutečné výnosy jsou rovny nebo vyšší než plánované.

#### Výnosy bez barterových plnění

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021	Skutečnost 2021	Rozdíl
komerční výnosy (bez barterových plnění)	569 814	583 564	13 750

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021, 2020, 2019	Skutečnost 2021, 2020, 2019	Rozdíl
komerční výnosy (bez barterových plnění)	1 546 814	1 557 704	10 890

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Výše komerčních výnosů za rok 2021, resp. kumulativní hodnota za poslední 3 roky byla vyšší oproti rozpočtu o 14 mil. Kč, resp. o 11 mil. Kč.

#### Výnosy včetně barterových plnění

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021	Skutečnost 2021	Rozdíl
výnosy z podnikatelské činnosti	823 112	802 233	-20 879

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021, 2020, 2019	Skutečnost 2021, 2020, 2019	Rozdíl
výnosy z podnikatelské činnosti	2 120 112 <sup>1)</sup>	2 107 864	-12 248

Pozn.: Rozpočet v roce 2020 byl ponížěn o 150 mil. Kč, kdy v důsledku COVID-19 byly zrušeny nebo přesunuty velké sportovní akce se kterými jsou spojeny i výnosy z prodeje komerčních sdělení a dále pak nejistota panující ohledně dalšího ekonomického vývoje a ochoty firem vynakládat prostředky na reklamu a sponzoring. O tuto částku se navýšil rozpočet na rok 2021.

**Vyhodnocení:** Hodnota komerčních výnosů byla za rok 2021, resp. kumulativní hodnota za poslední 3 roky nižší oproti rozpočtu o 21 mil. Kč, resp. o 12 mil. Kč. Nižší plnění oproti plánu bylo způsobeno především u výnosů přímo navázaných na výrobu pořadů (vklady do výroby a další výnosy). Oproti tomu došlo k nižšímu plnění na straně nákladů.

## 2. Ukazatele hodnotící finanční pozici

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

### 2.1. Okamžitá likvidita.

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

Součet řádků 70 a 78 rozvahy snížený o obtížně vymahatelné pohledávky dělený řádkem 127. Ukazatel je považován za přiměřený, pokud jeho hodnota nepoklesne pod 1,0. Pokud hodnota ukazatele bude menší než 1,0 bude provedena další analýza s cílem zjistit schopnost České televize splácet své závazky. Hodnotí se stav ke konci uplynulého roku.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021
krátkodobá aktiva (krátkodobý finanční majetek a pohledávky)	1 552 650
krátkodobá pasiva (krátkodobé závazky)	1 109 819
<b>OKAMŽITÁ LIKVIDITA</b>	<b>1,4</b>

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Okamžitá likvidita je vyšší než 1,0.

### 2.2. Vývoj pohledávek z předepsaných televizních poplatků.

Hodnotí se, zda poměr pohledávek z předepsaných televizních poplatků (kapitola 6 Přílohy k účetní závěrce) k předpisu se nezvyšuje. Ukazatel je považován za přiměřený, pokud je poměr pohledávek k předpisu televizních poplatků za hodnocený rok nižší, stejný nebo maximálně o 5 % vyšší než hodnota v předchozím roce. V případě, že poměr pohledávek meziročně vzroste o více jak 5 %, bude provedena další analýza s cílem identifikovat příčiny daného stavu.

(v tis. Kč)	stav k 31.12.2020	stav k 31.12.2021	Rozdíl
pohledávky z předepsaných televizních poplatků	541 253	411 194	-
předpis televizních poplatků	5 747 752	5 641 063	-
<b>POMĚR POHLEDÁVEK / PŘEDPISU</b>	<b>0,094</b>	<b>0,073</b>	<b>-0,021</b>

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Poměr pohledávek z předepsaných televizních poplatků k předpisu v roce 2021 je nižší než v roce 2020.

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

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

(v tis. Kč)	2020	2021	Rozdíl
pohledávky z obchodní činnosti po splatnosti více jak 30 dnů	90 508	66 480	-
výnosy z podnikatelské činnosti	610 702	802 233	-
<b>POMĚR POHLEDÁVEK POS SPLATNOSTI / VÝNOSŮM</b>	<b>0,148</b>	<b>0,083</b>	<b>-0,065</b>

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Poměr pohledávek z obchodní činnosti po splatnosti více než 30 dnů k výnosům z podnikatelské činnosti se meziročně snížil o 0,065.

### 2.4. Vývoj stavu rozpracované výroby a hotových výrobků.

Hodnotí se součet stavu rozpracované výroby a hotových výrobků (řádek 43 a 45 rozvahy). Ukazatel je považován za přiměřený, pokud hodnota za uplynulý rok není vyšší než 120 % hodnoty ukazatele za předcházející rok. V případě, že stav rozpracované hodnoty a hotových výrobků meziročně vrostou o více jak 120 %, bude provedena další analýza s cílem identifikovat příčiny daného stavu.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	%
rozpracovaná a hotová výroba	1 148 242	1 113 045	97 %

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Ukazatel za rok 2021 dosáhl 97 % ukazatele minulého roku.

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

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

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	%
závazky z obchodního styku po splatnosti více jak 30 dnů	0	0	0 %

**Vyhodnocení:** Ukazatel byl splněn. Česká televize nemá závazky z obchodního styku po splatnosti více jak 30 dnů.

### **3. Další posuzované oblasti**

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

<b>Rozdělení nákladů podle užití (v %)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
výroba obsahu	76 %	75 %	77 %
distribuce signálu	6 %	6 %	6 %
infrastruktura a podpora výroby	10 %	11 %	10 %
obecná podpora	8 %	8 %	7 %

**Vyhodnocení: Struktura nákladů dle použití zůstává dlouhodobě stabilní a většina výdajů České televize směřuje na činnosti přímo spojené s výrobou a vysíláním pořadů.**

**3.2. Počet hodin vyrobených a odvysílaných pořadů.**

<b>(v hod.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
výroba pořadů	18 501	17 923	19 260
odvysílané pořady	44 262	46 856	51 101

**Vyhodnocení: Objem výroby pořadů za rok 2021 byl vyšší oproti letům 2019 i 2020. Vyšší počet hodin odvysílaných pořadů v roce 2021 je dán zejména tím, že nový program ČT3 vysílal v roce 2021 již po celý rok a také byla rozšířena jeho denní vysílací doba.**

**3.3. Vývoj průměrné mzdy**

<b>(v Kč)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
průměrná mzda v ČT	43 693	44 735	46 239
průměrná mzda v České republice	34 758	35 662	37 839

**Vyhodnocení: Průměrná mzda v České televizi za rok 2021 byla o 3,36 % vyšší oproti roku 2020 a o 5,83 % oproti roku 2019. Průměrná mzda v České republice se mezi roky 2021 a 2019 zvýšila o 9,4 %.**

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

Výrobní úkol přepočtený na 1 hodinu ukončené výroby dle žánrů	2019	2020	2021
dramatika	5 531	5 327	3 822
dokument	310	377	510
zábava	399	287	429
divadlo, hudba	280	192	185
akvizice	88	111	121
publicistika	145	118	118
sport	98	74	109
zpravodajství	41	40	41
ostatní	155	152	137

**Vyhodnocení:** Nákladově nejnáročnější výrobu představuje hraná dramatická tvorba. Naproti tomu nejvyšší podíl hodin výroby představuje zpravodajství, které má i nejnižší podíl nákladů přepočtených na hodinu výroby. Výše nákladů na hodinu výroby u jednotlivých žánrů se v jednotlivých letech pohybuje na obdobné úrovni. Pokles ukazatele u dramatické tvorby byl dán tím, že v roce 2021 se ukončilo o 22 % více pořadů oproti předcházejícímu roku a spolu s tím byly vynaložené náklady o 12 % nižší. Nárůst u zábavné tvorby pak vysíláním pořadu StarDance v roce 2021.

## 9. ZÁVĚR

---

V roce 2021 hospodařila Česká televize v rámci hlavních parametrů schváleného rozpočtu a dosáhla vyššího stavu finančních prostředků, než je stanoveno v Dlouhodobých plánech. Zároveň byly naplněny ukazatele pro hodnocení hospodaření stanovené předem Dozorčí komisí.

Stav finančního majetku k 31. 12. 2021 ve výši 1,43 mld. Kč je o 426 mil. vyšší, než stanovený minimální zůstatek finančních prostředků dle rozpočtu na rok 2021 (1 mld. Kč) a o 252 mil. Kč vyšší, než byl odhad použitý pro sestavení rozpočtu na rok 2022.

U hlavních nákladových položek rozpočtu (mzdové náklady, výrobní úkol a provozní a režijní náklady) byly náklady oproti plánu o 172 mil. Kč nižší. Příjem z televizních poplatků byl o 47 mil. Kč vyšší oproti plánu a o 64 mil. Kč v porovnání s rokem 2020. Stejně tak se podařilo překonat plán výnosů obchodu mimo barterové transakce o 21 mil. Kč.

Detailní rozbor hospodaření bude uveden ve Výroční zprávě o hospodaření České televize za rok 2021.