



**NÁVRH ROZPOČTU  
ČESKÉHO ROZHLASU  
na rok 2014**

**Předkládá:** Peter Duhan, generální ředitel Českého rozhlasu

**Zpracovali:** Ladislav Musil, náměstek pro správu a provoz  
Michal Koliandr, ředitel ekonomického odboru  
Martin Vojslavský, vedoucí oddělení controllingu

Praha, prosinec 2013

## OBSAH

	strana
1. ÚVOD.....	2
2. PLÁN NÁKLADŮ A VÝNOSŮ.....	3
3. PLÁN INVESTIČNÍCH VÝDAJŮ .....	6

### PŘÍLOHY (tabulková část):

Jsou součástí přiloženého excelového souboru, který obsahuje:

1. **Manažerská výsledovka – srovnání plánů 2013 a 2014** – detailní nákladová a výnosová struktura se srovnáním rozpočtu roku 2013 s plánovanými hodnotami na rok 2014.
2. **Manažerská výsledovka – rozpis rozpočtu na rok 2014 do měsíčních období**

## 1. ÚVOD

V souladu s ustanovením § 8, odst. 1, písm. b) zákona č. 484/1991 Sb., o Českém rozhlasu, předkládá generální ředitel Českého rozhlasu ke schválení **Návrh rozpočtu Českého rozhlasu na rok 2014.**

Postup prací na přípravě Návrhu rozpočtu ČRo na rok 2014 byl stanoven interním předpisem „Harmonogram přípravy rozpočtu ČRo na rok 2014“, který byl vydán jako Rozhodnutí generálního ředitele č. R/2013/014/GŘ//0 ze dne 30. 8. 2013.

Do návrhu rozpočtu na rok 2014 byly zapracovány tyto základní vstupy:

- všechny organizační změny realizované v roce 2013
- personální plán na rok 2014, tj. stanovení počtu zaměstnanců a propočet objemu mzdových prostředků
- požadavky na naplnění vysílacího schématu jednotlivých stanic Českého rozhlasu
- plánovaný počet evidovaných rozhlasových přijímačů včetně propočtu výnosů z rozhlasových poplatků
- předpoklad výnosů realizovaných podnikatelskou činností
- propočet potřebných režijních nákladů k zajištění provozu Českého rozhlasu
- simulace odpisů dlouhodobého majetku
- plán investičních výdajů

Návrh rozpočtu na rok 2014 zabezpečuje vysílání 19 stanic Českého rozhlasu:

- 4 celoplošných stanic (ČRo Radiožurnál, ČRo Dvojka, ČRo Vltava, ČRo Plus),
- 4 speciálních stanic (ČRo Radio Junior, ČRo Jazz, ČRo D-Dur, ČRo Radio Wave),
- 14 regionálních stanic (ČRo České Budějovice, ČRo Plzeň, ČRo Sever, ČRo Hradec Králové, ČRo Brno, ČRo Ostrava, ČRo Regina, ČRo Olomouc, ČRo Pardubice, ČRo Region, Vysočina, ČRo Karlovy Vary, ČRo Liberec, ČRo Zlín, ČRo Region, Středočeský kraj) a
- 1 vysílání do zahraničí (ČRo Radio Praha).

Do návrhu rozpočtu na rok 2014 se plně promítá přenos odpovědnosti za naplnění výnosů a čerpání nákladů na jednotlivé vysílací, výrobní, zpravodajské i obslužné útvary. Tento krok je nezbytný pro další rozvoj „produktového controllingu“ v Českém rozhlasu, zaměřeného zejména na oblast nákladovosti vlastních pořadů (centrum výroby a centrum zpravodajství) a nákladovosti samotného vysílání u všech celoplošných, regionálních i speciálních stanic. Práce na tomto nákladovém modelu byly započaty v roce 2013 a v roce následujícím budou dále rozvíjeny tak, aby co největší objem nákladů bylo možno přímo nebo nepřímo přiřadit jednotlivým vyráběným, resp. vysílaným pořadům.

## 2. PLÁN NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

**Návrh rozpočtu Českého rozhlasu na rok 2014 je sestaven jako vyrovnaný se shodným objemem nákladů a výnosů ve výši 2 216,3 mil. Kč (bez daně z příjmů právnických osob).**

V předkládaném návrhu rozpočtu není zahrnuta žádná finanční rezerva, obdobně jako tomu bylo v roce 2013. Potenciální vícenáklady, resp. krytí mimořádných potřeb vzniklých během roku 2014, bude primárně hrazeno úsporami vytvořenými racionalizačními opatřeními v programových i obslužných divizích. Do rozpočtu na rok 2014 nejsou na druhé straně zahrnuty výnosy z případného prodeje zbytného majetku – zámek Přerov nad Labem, chata Špičák.

**Návrh rozpočtu nákladů a výnosů na rok 2014 včetně porovnání s rozpočtem na rok 2013:**

Návrh rozpočtu ČRo na rok 2014	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Rozdíl	%
Výnosy z rozhlasových poplatků	1 993 099	2 005 520	12 421	100,6%
Výnosy z reklamy, sponzoringu a ostatní obchodní	94 083	94 287	204	100,2%
Výnosy ze zahraničního vysílání	25 000	27 000	2 000	108,0%
Ostatní tržby z prodeje služeb	27 130	20 703	-6 427	76,3%
Ostatní provozní výnosy	52 851	60 694	7 843	114,8%
<b>PROVOZNÍ VÝNOSY</b>	<b>2 192 163</b>	<b>2 208 204</b>	<b>16 041</b>	<b>100,7%</b>
<b>FINANČNÍ VÝNOSY</b>	<b>5 337</b>	<b>6 096</b>	<b>759</b>	<b>114,2%</b>
<b>MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY</b>	<b>5 000</b>	<b>2 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>40,0%</b>
<b>CELKOVÉ VÝNOSY</b>	<b>2 202 500</b>	<b>2 216 300</b>	<b>13 800</b>	<b>100,6%</b>
Náklady na materiál	43 864	38 619	-5 245	88,0%
Náklady na služby	866 072	853 074	-12 998	98,5%
Náklady na provoz	78 168	73 869	-4 299	94,5%
Osobní náklady	887 698	925 494	37 796	104,3%
Daně a poplatky	146 492	136 401	-10 091	93,1%
Ostatní provozní náklady	169 230	177 702	8 472	105,0%
Nedaňové náklady	9 428	9 496	68	100,7%
<b>PROVOZNÍ NÁKLADY</b>	<b>2 200 952</b>	<b>2 214 655</b>	<b>13 703</b>	<b>100,6%</b>
<b>FINANČNÍ NÁKLADY</b>	<b>1 548</b>	<b>1 645</b>	<b>97</b>	<b>106,3%</b>
<b>MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
<b>CELKOVÉ NÁKLADY (bez daně z příjmů)</b>	<b>2 202 500</b>	<b>2 216 300</b>	<b>13 800</b>	<b>100,6%</b>
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
Daň z příjmů	0	0	0	x
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>

Při sestavování rozpočtu bylo vycházeno ze zasláných požadavků jednotlivých útvarů, které byly v řadě případů v procesu projednávání výrazně redukovány.

## **Komentář k jednotlivým položkám nákladů a výnosů, resp. k meziročním změnám jejich plánovaných objemů:**

### **Výnosy:**

Výnosy z rozhlasových poplatků – je plánováno meziroční navýšení o 12,4 mil. Kč, na kterém se podílí jednak vývoj počtu evidovaných rozhlasových přijímačů, tak i efekt z již realizované akviziční činnosti v roce 2013 i očekávaný efekt z plánovaných akvizičních a oslovovacích akcí v roce 2014. Negativně se na hodnotě výnosů z rozhlasových poplatků projevuje zahájené čištění databáze plátců (zejména jako výsledek spolupráce s Českou poštou a připojení k základním registrům), proto je nárůst výnosů ve výsledku nižší než v roce 2013.

Výnosy z prodeje reklamy a sponzoringu a ostatních obchodních aktivit – zde plánovaný objem zůstává v téměř nezměněné výši cca 94 mil. Kč i přes ukončení spolupráce se zprostředkovatelskou agenturou Media Master. Veškeré výnosy z obchodních činností tedy budou od roku 2014 zajišťovány vlastními silami.

Výnosy ze zahraničního vysílání – meziročně dochází ke zvýšení dotace Ministerstva zahraničních věcí České republiky na vysílání do zahraničí Radia Praha o 2,0 mil. Kč, které je určeno zejména na posílení ekonomického zpravodajství (bude zajišťováno částečně ve spolupráci s CZP).

Ostatní tržby z prodeje služeb – zde se předpokládá meziroční pokles o 6,4 mil. Kč, který plně souvisí s výpadkem tržeb SOČRu. V roce 2013 se realizovalo koncertní turné do Japonska, v roce 2014 se však žádné významné zahraniční turné nepředpokládá.

Ostatní provozní výnosy – meziroční nárůst o 7,8 mil. Kč souvisí zejména s obnovou vozového parku Českého rozhlasu, v jejímž důsledku se předpokládají vyšší výnosy z prodeje ojetých aut (+2,7 mil. Kč) a s vyšším objemem rozpouštění dříve vytvořených opravných položek k pohledávkám z rozhlasových poplatků (+6,2 mil. Kč), kdy zejména v kategorii fyzických osob kalkulujeme s nárůstem úspěšnosti ve vymáhání dlužných pohledávek.

Celkové provozní výnosy se tedy z výše uvedených příčin plánují oproti roku 2013 v objemu o 16,0 mil. Kč vyšším.

Finanční výnosy se meziročně zvyšují o 0,8 mil. Kč, což souvisí především s vyšším objemem plánovaných úroků z finančních prostředků Českého rozhlasu, navýšených mj. i díky prodeji objektů ČRo Jeseniova a Dykova a uložených do výnosnějších finančních produktů.

V mimořádných výnosech je v roce 2014 naplánován objem 2,0 mil. Kč z důvodu dokončení procesu regulace snížení zůstatku nevyčerpaných dovolených ke konci roku 2014.

**V roce 2014 se plánuje celkové navýšení výnosů oproti roku 2013 ve výši 13,8 mil. Kč.**

### **Náklady:**

Náklady na materiál – meziročně dochází ke snížení o 5,2 mil. Kč, jelikož výrazná část obnovy PC a rovněž nákup nábytku a kancelářského vybavení bude realizována již v roce 2013.

Náklady na služby – zde dochází k meziročnímu poklesu o 13,0 mil. Kč. Nejvyšší měrou se na poklesu podílí tyto položky:

- výrazný pokles nákladů na vysílače, kde se z kraje roku 2014 plánuje ukončení vysílání na dlouhých vlnách
- zrušení zprostředkovatelské provize za zajišťování výnosů z reklamy a sponzoringu (ukončení spolupráce s agenturou Media Master a zajišťování výnosů interními zaměstnanci)
- meziroční pokles nákladů na propagaci (v roce 2013 zvýšeno z důvodu 90. výročí Českého rozhlasu)

Naproti tomu v externích službách meziročně rostou náklady na poradenství – především v oblasti výzkumu programu a rovněž se plánuje zahájení projektu pasportizace všech objektů.

Náklady na provoz – vykazují meziroční snížení o 4,3 mil. Kč v souvislosti s nižším objemem plánovaných oprav nemovitostí, předpokládaným poklesem objemu cestovních nákladů i drobným poklesem cen energií v roce 2014.

Osobní náklady – tato skupina nákladů vykazuje meziroční navýšení o 37,8 mil. Kč. Celkový nárůst finančních prostředků především na mzdy včetně zákonného pojištění a sociálních nákladů je důsledkem několika faktorů:

1. celoroční dopad změn realizovaných během roku 2013 – rozšíření vysílání ČRo Plus a ČRo Radia Junior, převod externích zaměstnanců (především „zprávařů“) do interního pracovního poměru), ad.
2. objem plynoucí z navýšení počtu plánovaných pracovních míst od 1.1.2014 – především posílení centra zpravodajství v souvislosti se zabezpečením rozvojových projektů: zpravodajská a publicistická podpora ČRo Plus, zřízení postu zahraničního zpravodaje v jižní Americe, rozšíření Zelené vlny, přesun a posílení kulturní redakce, posílení domácí redakce v oblasti ekonomického zpravodajství a další rozvoj analytické a rešeršní činnosti Českého rozhlasu coby základního pilíře monitoringu, kontroly a vyhodnocování obsahu jeho vysílání.
3. individuální úpravy platů

#### 4. dopady plynoucí z kolektivní smlouvy

Daňové náklady – v této skupině nákladů je plánováno meziroční snížení o 10,0 mil. Kč. Pokles souvisí především s DPH na vstupu, která vstupuje do nákladů. Vzhledem k výše popsaným poklesům skupin nákladů, které se promítají na vstupu do základu daně (především náklady na materiál, služby a provoz) se i DPH bez nároku na odpočet plánuje meziročně nižší.

Ostatní provozní náklady – v této skupině nákladů se na celkovém navýšení o 8,5 mil. Kč podílí odpisy dlouhodobého majetku (+1,0 mil. Kč), odpis pohledávek z rozhlasových poplatků před promlčením (+1,2 mil. Kč) a tvorba opravných položek k pohledávkám (+6,2 mil. Kč), zejména opravné položky k pohledávkám z rozhlasových poplatků v kategorii fyzických a právnických osob dle §8c Zákona o dani z příjmu. Celková zátěž rozpočtu z titulu ohrožených a nedobytných pohledávek proti roku 2013 klesá.

Nedaňové náklady se plánují na úrovni roku 2013.

Celkové provozní náklady – vykazují meziroční navýšení o 13,7 mil. Kč jako výsledek navýšení a úspor popsaných výše.

Finanční náklady jsou na rok 2014 plánovány v objemu srovnatelném s rokem 2013.

Mimořádné náklady se obdobně jako v roce 2013 neplánují.

**Celkové meziroční navýšení nákladů se oproti roku 2013 plánuje ve výši 13,8 mil. Kč.**

#### **Hospodářský výsledek:**

Stejně jako v roce 2013 se plánuje shodný objem nákladů a výnosů, tedy vyrovnaný rozpočet. Hospodářský výsledek je tedy pro rok 2014 plánován nulový a rovněž se plánuje nulový odvod daně z příjmů právnických osob.

### **3. PLÁN INVESTIČNÍCH VÝDAJŮ**

Investiční komise obdržela od jednotlivých útvarů ČRo naceněné požadavky na nové investiční akce, u kterých fakturace připadá na rok 2014. Vedle toho vyčíslila tzv. převod z roku 2013, což jsou investiční akce, které se nestihly v letošním roce realizovat nebo u kterých došlo z různých důvodů k

jejich zpoždění, takže investiční výdaj spadne až do roku 2014. Z těchto dvou částí došlo ke složení investičního plánu na rok 2014.

Na každou z položek investičního plánu se zpracovává detailní investiční záměr, který musí zdůvodnit investici z pohledu věcného a zároveň kvantifikovat veškeré její ekonomické dopady – výši a časové rozložení investičních výdajů, dopad na provozní náklady, popř. výnosy atd. Až po projednání každého detailního investičního záměru jsou jednotlivé položky investičního plánu doporučené investiční komisí předkládány generálnímu řediteli ke schválení.

Na rok 2014 předpokládáme objem investičních výdajů **minimálně ve výši 70 mil. Kč**. S touto částkou bylo kalkulováno i při propočtu odpisů dlouhodobého majetku a rovněž při výpočtu DPH bez nároku na odpočet vstupující do provozních nákladů Českého rozhlasu.