



**NÁVRH ROZPOČTU
ČESKÉHO ROZHLASU
na rok 2015**

Předkládá: Peter Duhan, generální ředitel Českého rozhlasu

Zpracovali: Michal Koliandr, náměstek pro správu a provoz
Lubomír Bureš, ředitel ekonomického odboru
Martin Vojslavský, vedoucí oddělení controllingu

Praha, 9.12. 2014

OBSAH

	strana
1. ÚVOD.....	2
2. PLÁN NÁKLADŮ A VÝNOSŮ.....	3
3. PLÁN INVESTIČNÍCH VÝDAJŮ	8

PŘÍLOHY (tabulková část):

Jsou součástí přiloženého excelového souboru, který obsahuje:

1. **Manažerská výsledovka – srovnání plánů na rok 2014 a 2015** – detailní nákladová a výnosová struktura se srovnáním rozpočtu na rok 2014 s plánovanými hodnotami na rok 2015.
2. **Manažerská výsledovka – rozpis rozpočtu na rok 2015 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 2015.**

Postup prací na přípravě Návrhu rozpočtu ČRo na rok 2015 byl stanoven interním předpisem „Harmonogram přípravy rozpočtu ČRo na rok 2015“, který byl vydán jako Rozhodnutí generálního ředitele č. R/2014/015/GŘ//0 ze dne 11. 8. 2014.

Do návrhu rozpočtu na rok 2015 byly zapracovány tyto základní vstupy:

- všechny organizační změny realizované v roce 2014
- personální plán na rok 2015, tj. stanovení počtu zaměstnanců a propočet objemu mzdových prostředků
- schválené 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 2015 plně zabezpečuje vysílání 23 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 2015 se plně promítá přenos odpovědnosti za naplnění výnosů a čerpání nákladů na jednotlivé divize Českého rozhlasu - vysílací, výrobní, zpravodajské i servisní útvary. Tento krok je nezbytný pro další prohlubování a dokončení implementace „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 na přelomu let

2013/2014 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 2015 je sestaven jako vyrovnaný se shodným objemem nákladů a výnosů ve výši 2 233,0 mil. Kč (bez daně z příjmů právnických osob).

V předkládaném návrhu rozpočtu je zahrnuta finanční rezerva pouze ve výši 5,0 mil. Kč na případné rozšíření ČRo Radia Plus s přechodem jeho vysílání na VKV. Žádnou jinou finanční rezervu předkládaný rozpočet neobsahuje, obdobně jako tomu bylo v roce 2014. Další potenciální vícenáklady, resp. krytí mimořádných potřeb vzniklých během roku 2015, bude primárně hrazeno úsporami vytvořenými racionalizačními opatřeními v programových i servisních divizích.

Návrh rozpočtu nákladů a výnosů na rok 2015 včetně porovnání s rozpočtem na rok 2014:

Návrh rozpočtu ČRo na rok 2015 (v tis. Kč)	Rozpočet 2014	Návrh 2015	Rozdíl	%
Výnosy z rozhlasových poplatků	2 005 520	2 028 771	23 251	101,2%
Výnosy z reklamy, sponzoringu a ost. obchodní	94 287	85 625	-8 662	90,8%
Výnosy ze zahraničního vysílání	27 000	27 050	50	100,2%
Ostatní tržby z prodeje služeb	20 703	24 806	4 103	119,8%
Ostatní provozní výnosy	60 694	60 273	-421	99,3%
PROVOZNÍ VÝNOSY celkem	2 208 204	2 226 525	18 321	100,8%
FINANČNÍ VÝNOSY	6 096	4 475	-1 621	73,4%
MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY	2 000	2 000	0	100,0%
CELKOVÉ VÝNOSY	2 216 300	2 233 000	16 700	100,8%
Náklady na materiál	38 619	32 403	-6 216	83,9%
Náklady na služby	853 074	870 351	17 277	102,0%
Náklady na provoz	73 869	73 596	-273	99,6%
Osobní náklady	925 494	936 600	11 106	101,2%
Daně a poplatky	136 401	135 909	-492	99,6%
Ostatní provozní náklady	177 702	171 533	-6 169	96,5%
Nedaňové náklady	9 496	11 448	1 952	120,6%
PROVOZNÍ NÁKLADY celkem	2 214 655	2 231 840	17 185	100,8%
FINANČNÍ NÁKLADY	1 645	1 160	-485	70,5%
MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	0	0	0	x
CELKOVÉ NÁKLADY (bez daně z příjmů)	2 216 300	2 233 000	16 700	100,8%
Výsledek hospodaření před zdaněním	0	0	0	x
Daň z příjmů	0	0	0	x
Výsledek hospodaření po zdanění	0	0	0	x

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

V roce 2015 předpokládá Český rozhlas prodej zbytného dlouhodobého majetku – zámku v Přerově nad Labem a chaty Špičák na Šumavě. Rovněž může dojít k případnému vrácení nadměrného odpočtu k DPH finančním úřadem. Tyto skutečnosti by přinesly ČRo mimořádné výnosy, které však z důvodu respektování principu opatrnosti Český rozhlas nezahrnul do rozpočtu na rok 2015:

- v případě prodeje nemovitosti se předpokládá čistý výnos (výnosy z prodeje očištěné o zůstatkovou cenu nemovitostí a daň z jejich převodu) kolem 9,5 mil. Kč,
- v případě vrácení nadměrného odpočtu o částku 72,8 mil. Kč, a to na základě následujícího probíhajícího právního sporu:

Na základě rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 6.6.2014 byl Českému rozhlasu ve sporu s Odvolacím finančním ředitelstvím v Brně přiznán nadměrný odpočet daně z přidané hodnoty za zdaňovací období březen-prosinec 2006 v celkové výši 72. 783. 789,- Kč, který Český rozhlas uplatnil na základě dodatečných daňových přiznání. Proti tomuto rozsudku podalo Odvolací finanční ředitelství kasační stížnost, o které dosud Nejvyšší správní soud nerozhodl. Na základě doporučení auditora KPMG respektoval Český rozhlas ve své účetní evidenci zásadu opatrnosti a o tomto potenciálním výnosu neúčtoval v roce 2014. Podle interních směrnic má navíc finanční úřad lhůtu na případné vrácení výše uvedených finančních prostředků v délce 6 měsíců od pravomocného rozhodnutí soudu. Z těchto důvodů bylo rozhodnuto nezahrnout potenciální výnos ve výše uvedené částce do rozpočtu výnosů na rok 2015.

Pokud by v průběhu roku 2015 nastaly výše uvedené skutečnosti, byl by na jejich základě zejména v případě vratky DPH vypracován a předložen Návrh aktualizace rozpočtu na rok 2015.

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

Výnosy:

Ve výnosech z rozhlasových poplatků je plánováno meziroční navýšení o 23,3 mil. Kč, podložené pozitivním vývojem počtu evidovaných rozhlasových přijímačů, který je výsledkem jednak již realizovaných akvizičních činností v roce 2014 i očekávaného efektu z plánovaných akvizičních a oslovovacích akcí v roce 2015. V roce 2014 došlo k personálnímu posílení odboru rozhlasových poplatků, tak aby akviziční akce mohly být realizovány ve větším objemu než v roce předešlém a zároveň mohly být realizovány souběžně s vymáháním neuhrazených rozhlasových poplatků. Negativně se na hodnotě výnosů z rozhlasových poplatků projevuje pouze pravidelné čištění

databáze plátců, které sice vede k poklesu objemu předepsaných rozhlasových poplatků, současně však vede i ke snížení objemu opravných položek k pohledávkám, které nemají reálný základ (např. neexistující plátci, adresy apod.).

Výnosy z prodeje reklamy a sponzoringu a ostatních obchodních aktivit jsou na rok 2015 plánovány v celkovém objemu o 8,7 mil. Kč nižším, než bylo naplánováno na letošní rok. Z této částky připadá 5,0 mil. Kč na souvztažné snížení objemu barterových operací (na výnosové i nákladové straně rozpočtu) a 3,7 mil. Kč je snížení cashových výnosů, které odráží situaci na reklamním trhu. Veškeré výnosy z obchodních činností budou obdobně jako v roce 2014 zajišťovány vlastními kapacitami.

Výnosy ze zahraničního vysílání – na rok 2015 očekáváme dotaci Ministerstva zahraničních věcí České republiky na vysílání do zahraničí Radia Praha ve stejné výši jako v roce 2014, tj. ve výši 27,0 mil. Kč., navýšení o 50 tis. Kč připadá na provoz webových stránek vysílání.

U ostatních tržeb z prodeje služeb se předpokládá meziroční nárůst o 4,1 mil. Kč, který plně souvisí s navýšením tržeb Symfonického orchestru Českého rozhlasu především v důsledku naplánování turné po Japonsku. Předpokládané výnosy z koncertního turné plně kryjí veškeré přímé náklady na akci, zejména cestovné, srážkovou daň, aj.

Ostatní provozní výnosy – meziroční změna této skupiny výnosů není významná a činí -0,4 mil. Kč. Vyšší zúčtování opravných položek k rozhlasovým poplatkům o 1,0 mil. Kč kompenzuje nižší objem plánovaných tržeb z prodeje osobních automobilů oproti roku 2014 o 1,4 mil. Kč.

Celkové provozní výnosy se tedy z výše uvedených příčin plánují oproti roku 2013 v objemu o 18,3 mil. Kč vyšším.

Finanční výnosy se meziročně snižují o 1,6 mil. Kč, což souvisí především s výrazně nižším objemem plánovaných úroků z disponibilních finančních prostředků Českého rozhlasu v důsledku výrazného poklesu úrokových sazeb u všech finančních produktů.

V mimořádných výnosech je na rok 2015 naplánována částka 2,0 mil. Kč, stejně jako v roce 2014, která představuje zúčtování účetní rezervy, která souvisí s tlakem na snížení zůstatku nevyčerpaných dovolených na konci roku.

V roce 2015 se plánuje celkové navýšení výnosů oproti roku 2014 ve výši 16,7 mil. Kč.

Náklady:

Náklady na materiál – meziročně dochází ke snížení o 6,2 mil. Kč, především v nákladech na nákup drobného dlouhodobého majetku. Jelikož na konci roku 2013 byla spuštěna a počátkem roku 2014 dokončena kompletní obnova PC a rovněž výměna nábytku a kancelářského vybavení v Praze i v všech regionech Českého rozhlasu, je plánovaný objem na rok 2015 výrazně nižší.

Náklady na služby – dochází k meziročnímu navýšení o 17,3 mil. Kč a plně to souvisí s hlavní prioritou ČRo v roce 2015, kterou je posílení prostředků na výrobu vlastních pořadů.

Nejvyšší měrou se na zvýšení podílí tyto položky:

- honoráře vyplácené fyzickým osobám, jejichž objem se posiluje o 19,5 mil. Kč,
- technické programové služby, kde je meziroční zvýšení o 13,1 mil. Kč způsobeno především dokončením implementace jednotného vysílacího systému Dalet do všech regionálních studií Českého rozhlasu a zajištěním služeb spojených s jeho podporou a údržbou, rozvojem systému SAP i náklady na rozvoj a servis systému pro správu rozhlasových poplatků USYS,
- ostatní technické vysílací prostředky, u nichž meziroční nárůst o 1,7 mil. Kč rovněž souvisí s posílením vlastní výroby a zvýšením počtu živých pořadů a tudíž růstem nákladů na vnitrostátní přenosy,
- drobná navýšení kolem 1 mil. Kč vykazují i náklady na příležitostné pronájmy spojené s výrobou pořadů, nebo práva a ostatní náklady na výrobu a program.

Naopak meziročně dochází ke snížení nákladů na propagaci Českého rozhlasu a jeho vysílání o 8,9 mil. Kč, která koresponduje s poklesem výnosů z reklamy, sponzoringu a dalších obchodních aktivit (-8,7 mil. Kč - viz výše). Z toho, jak již bylo rovněž uvedeno, 5,0 mil. Kč připadá na bartery.

Pokles nákladů na poradenské služby o 15,2 mil. Kč a naopak navýšení nákladů na ostatní služby o 15,4 mil. Kč je především důsledkem metodické změny, kdy byl vytvořen zvláštní analytický účet pro sledování nákladů na výzkum poslechovosti, který byl založen do nákladové skupiny ostatních služeb.

Náklady na provoz – celkem tato skupina nákladů nevykazuje oproti rozpočtu 2014 výraznou odchylku (-0,3 mil. Kč), avšak jednotlivé položky se objemově významně liší. Pokles plánovaných nákladů za spotřebu energie o 3,9 mil. Kč souvisí jednak s vysoutěžením výrazně příznivějších cen energií, ale i s postupnou implementací úsporných opatření. Meziroční pokles nákladů se plánuje i u pohonných hmot (-0,6 mil. Kč), kde propočet jejich spotřeby vychází z očekávané skutečnosti letošního roku. Naopak meziroční navýšení plánu je navrženo v oblasti oprav a udržování, kde dochází k posílení objemu o 2,0 mil. Kč. Zvýšení cestovních nákladů o 1,6 mil. Kč, ale i zvýšení ostatních provozních nákladů o 0,7 mil. Kč plně souvisí s koncertním turné SOČRu v Japonsku a je plně kryto výnosy (viz výše).

Osobní náklady – tato skupina nákladů vykazuje meziroční navýšení o 11,1 mil. Kč. Celkový nárůst nákladů lze rozdělit do tří základních skupin:

- a) celkové navýšení mzdových nákladů o 10,6 mil. Kč včetně zákonného pojištění a sociálních nákladů je důsledkem několika faktorů:
 1. zvýšení personálních nákladů o nové neplánované pozice v důsledku realizace rozvojových projektů Českého rozhlasu zejména v oblasti rozhlasových poplatků
 2. s odborovou organizací projednané navýšení základních mezd o 3 % u zaměstnanců, jejichž hrubý příjem nepřekračuje 33.000,- Kč měsíčně a kterým klesl hrubý příjem za poslední dva roky o více než 3 %.
 3. restrikce personálního plánu, rušení neobsazených a rovněž zbytných pozic napříč celým Českým rozhlasem
 4. navýšení platů nad rámec 3% valorizace uvedené v bodu 2. bylo povoleno jen ve výjimečných případech (např. navýšení nástupního platu po skončení zkušební lhůty na slibovanou hodnotu, změna platu v souvislosti se změnou náplně práce apod.)
- b) navýšení ostatních příjmů fyzických osob (DPP, DPČ) včetně zákonných odvodů o 1,8 mil. Kč především v oblasti vysílání, a to zejména u regionálního vysílání.
- c) meziroční snížení ostatních sociálních nákladů o 1,3 mil. Kč je plně v oblasti nákupu pracovních oděvů, které jsou metodicky zahrnuty ve spotřebě materiálu.

Daňové náklady – v této skupině nákladů je plánován meziroční pokles o 0,5 mil. Kč, který je výsledkem meziročního snížení DPH na vstupu bez nároku na odpočet, která vstupuje do nákladů v objemu o 1,9 mil. Kč nižším na jedné straně a na straně druhé zvýšení nákladů o 1,4 mil. Kč na srážkovou daň, která souvisí s japonským turné orchestru.

Ostatní provozní náklady – v této skupině nákladů se nachází jednak odpisy dlouhodobého majetku, jejichž objem se meziročně zvyšuje o 2,5 mil. Kč v důsledku plánované zvýšené investiční činnosti v roce 2015, ale rovněž náklady, které souvisí s výběrem a vymáháním rozhlasových poplatků – tj. tvorba opravných položek a odpis pohledávek, kde se z již výše uvedených příčin (viz výnosy z rozhlasových poplatků) předpokládá v úhrnu meziroční snížení o 8,7 mil. Kč.

Nedaňové náklady se zvyšují oproti roku 2014 o 1,9 mil. Kč. Meziroční navýšení o 1,4 mil. Kč v nákladech na reprezentaci souvisí převážně se spolupořádáním Valného shromáždění EBU v červnu 2015 v Praze společně s Českou televizí. Český rozhlas dle smlouvy o společném zajištění této vrcholné akce EBU hradí 34%-ní podíl připadající na cateringové a související nedaňové služby pro cca 300-400 osob po dobu 4 dnů. Ostatní nedaňové náklady se meziročně navyšují o 0,5 mil. Kč především v důsledku zvýšeného objemu účastnických poplatků.

Celkové provozní náklady – vykazují meziroční navýšení o 17,2 mil. Kč jako výsledek navýšení a úspor popsaných výše.

Finanční náklady jsou na rok 2015 plánovány v objemu o 0,5 mil. Kč nižším, než bylo v předcházejícím roce, především v důsledku předpokládaných nižších kurzových ztrát.

Mimořádné náklady se na rok 2015 neplánují.

Celkové meziroční navýšení nákladů se oproti roku 2014 plánuje ve výši 16,7 mil. Kč.

Hospodářský výsledek:

Stejně jako v roce 2014 se plánuje shodný objem nákladů a výnosů, tedy vyrovnaný rozpočet. Hospodářský výsledek je tedy pro rok 2015 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 realizace připadá na rok 2015. Vedle toho vyčíslila tzv. převod z roku 2014, což jsou investiční akce, které se nestihly v letošním roce realizovat nebo u kterých došlo z různých důvodů k jejich zpoždění, a proto investiční výdaj bude realizován až v roce 2015. Z těchto dvou částí došlo ke sestavení investičního plánu na rok 2015.

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 i personální 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 2015 předpokládáme objem investičních výdajů řádově na úrovni plánovaných ročních odpisů dlouhodobého majetku, tj. **ve výši cca 90 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.