

VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ ČESKÉ TELEVIZE
V ROCE 2004

PROJEDNALA A SCHVÁLILA RADA ČESKÉ TELEVIZE
dne 24. srpna 2005

O B S A H

1.	Úvod	4
2.	Činnost Rady České televize v roce 2004	5
2.1.	Složení Rady České televize v roce 2004	6
2.2.	Sekretariát Rady České televize v roce 2004	7
2.3.	Složení a činnost Dozorčí komise Rady České televize v roce 2004	8
2.3.1.	Členové Dozorčí komise Rady České televize	8
2.4.	Jednání Rady České televize v roce 2004	9
2.5.	Ekonomické záležitosti	10
3.	Plnění základních úkolů České televize	12
3.1.	Právní rámec působení České televize a jeho změny v roce 2004	12
3.2.	Naplnění požadavků práva Evropských společenství	13
3.3.	Organizační řízení České televize a změny v roce 2004	14
3.4.	Služba České televize veřejnosti	15
3.5.	Zhodnocení činnosti útvaru televizních poplatků v roce 2004 a strategické záměry pro následující období	17
3.5.1.	Systém výběru televizních poplatků	17
3.6.	Mezinárodní spolupráce	18
3.6.1.	Členství ČT v mezinárodních organizacích v roce 2004	18
3.6.2.	Pořadatelství akcí v roce 2004	18
3.6.3.	Účast ČT v mezinárodních koprodukčních projektech v roce 2004	18
3.6.4.	Telexport	19
4.	Program změn	20
4.1.	Výsledky realizace Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů ČT v roce 2004	20
4.2.	Systém hmotné zainteresovanosti a jeho výsledky v roce 2004	25
4.3.	Metodické změny a postupy realizované v roce 2004 v oblasti účetních postupů	27
4.3.1.	Účtování o nákladech na výrobu pořadů a nákupu vysílacích práv	27
4.3.2.	Účtování o televizních poplatcích	27
4.4.	Změny a postupy připravené k realizaci v následujícím období	29
5.	Komplexní informace a zhodnocení dosažených hospodářských výsledků České televize za rok 2004	31
5.1.	Souhrnný rozpočet České televize na rok 2004	31
5.2.	Zhodnocení hospodaření České televize v roce 2004	33
5.3.	Porovnání hospodářských výsledků za rok 2004 podle původní a nové metodiky účetních postupů	36
5.3.1.	Výkaz zisku a ztráty za rok 2004	36
5.3.2.	Rozvaha k 31.12.2004	37
5.3.3.	Porovnání výsledku hospodaření za rok 2004 se skutečností roku 2003	37
5.4.	Plán investic České televize	39
5.5.	Účetní závěrka České televize za rok 2004	40
5.6.	Ověření roční účetní závěrky auditorem	41

6.	Výhled na následující období.....	42
6.1.	Rozpočet České televize na rok 2005.....	42
6.1.1.	Sestavení.....	42
6.1.2.	Výroba.....	42
6.1.3.	Výnosy.....	43
6.1.4.	Náklady.....	43
6.1.5.	Cash flow.....	44
6.2.	Příprava rozpočtu na rok 2006.....	45
7.	Přílohy.....	46
	7.1. Příloha č. 1	
7.1.1.	Organizační schéma	
7.1.2.	Počet zaměstnanců a jejich rozložení	
7.1.2.1.	ČT v Praze	
7.1.2.2.	TS Brno	
7.1.2.3.	TS Ostrava	
	7.2. Příloha č. 2	
7.2.1.	Stav a vývoj počtu evidovaných televizních přijímačů v roce 2004	
7.2.2.	Vývoj počtu televizních přijímačů v letech 1996 až 2004	
7.2.3.	Poplatníci osvobození od televizních poplatků	
7.2.4.	Úhrady televizních poplatků v roce 2004	
7.2.5.	Grafické znázornění systému výběru televizních poplatků v roce 2004	
	7.3. Příloha č. 3	
7.3.1.	Plnění rozpočtu nákladů a výnosů za rok 2004 podle organizačních útvarů ČT	
7.3.2.	Plnění nákladů a výnosů v letech 2003 – 2004	
7.3.3.	Výkaz zisku a ztráty za rok 2004	
7.3.4.	Rozvaha k 31. 12. 2004	
7.3.5.	Plnění nákladů a výnosů v letech 2003 a 2004 (v původní metodice účtování)	
	7.4. Příloha č. 4	
7.4.1.	Účetní výkazy ČT v Praze za rok 2004	
7.4.1.1.	Rozvaha	
7.4.1.2.	Výkaz zisku a ztráty	
7.4.2.	Účetní výkazy TS Brno za rok 2004	
7.4.2.1.	Rozvaha	
7.4.2.2.	Výkaz zisku a ztráty	
7.4.3.	Účetní výkazy TS Ostrava za rok 2004	
7.4.3.1.	Rozvaha	
7.4.3.2.	Výkaz zisku a ztráty	
7.4.4.	Účetní výkazy ČT celkem za rok 2004	
7.4.4.1.	Rozvaha	
7.4.4.2.	Výkaz zisku a ztráty	

7.5. Příloha č. 5

- 7.5.1. Zpráva auditora pro Radu České televize
- 7.5.2. Účetní výkazy ČT za rok 2004 v tis. Kč
 - 7.5.2.1. Rozvaha
 - 7.5.2.2. Výkaz zisku a ztráty

7.6. Příloha č. 6

- 7.6.1. Příloha k účetní závěrce roku 2004

1. Úvod

Rada České televize schválila dne 24. 8. 2005 Výroční zprávu o hospodaření České televize za rok 2004.

Výroční zpráva byla vypracována, schválena a předložena Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky na základě § 8 odst. 2 zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů. Při jejím zpracování bylo využito zkušeností z předchozích let, s tím, že zpráva byla nově strukturována a obsahově rozšířena.

Snahou Rady České televize bylo, aby postupnými kroky byly v České televizi nastaveny a postupně uskutečněny efektivní změny, kterých nebylo dosaženo předcházejícím vedením ČT. Takové změny, které ve svých důsledcích přináší další úspory v nákladech a zvýšení výnosů a zajistí transparentní hospodaření s prostředky získanými od koncesionářů i vlastní podnikatelskou činností v mezích platných zákonů.

Význačným úspěchem hospodaření České televize v roce 2004 je skutečnost, že poprvé po 4 letech, ve kterých souhrn ztrát dosáhl téměř 1 mld. Kč (933,7 mil. Kč), se podařilo dosáhnout bezztrátového hospodaření bez vlivu změn účetnictví. Ve srovnatelných hodnotách (účetnictví) s předcházejícími roky bylo dosaženo zisku ve výši 25,6 mil. Kč. Ve vazbě na zavedení nové metody účetnictví bylo vykázáno vyrovnané hospodaření. Tato skutečnost je ve zprávě na řadě příslušných míst podrobně dokumentována. Velmi podstatnou skutečností je dosažení výrazného zlepšení v oblasti cash flow, kdy k 31.12.2004 bylo na účtu ČT 502,1 mil. Kč.

Rada České televize předkládá Výroční zprávu o hospodaření České televize v roce 2004 Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky ke schválení.

2. Činnost Rady České televize v roce 2004

Ve smyslu ustanovení § 8 odst. 2 zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů, předložila Rada České televize Poslanecké sněmovně Výroční zprávu o činnosti České televize v roce 2004 na konci března letošního roku. V ní jsou podrobně popsány konkrétní úkoly a praktická činnost České televize i její rady v relevantních souvislostech. Snahou rady je v následujících dvou kapitolách Výroční zprávy o hospodaření České televize v roce 2004 podat zkrácený a přitom přehledný obraz o činnosti Rady České televize a České televize v roce 2004.

2.1. Složení Rady České televize v roce 2004

Rada České televize pracovala v roce 2004 v následujícím složení:

Jan Mrzena	předseda
Bohumil Fanta	místopředseda
Milan Badal	místopředseda
Dobromil Dvořák	
Helena Fibingerová	
Milan Horálek	
Zdena Hůlová	
Erazim Kohák	
Ladislav Miler	
Jiří Presl	
Jan Prokeš	od 6. dubna 2004
Alena Svobodová	
Jana Šilerová	
Petr Uhl	
Jiří Voráč	

2.2. Sekretariát Rady České televize v roce 2004

Sekretariát Rady České televize se zásadním způsobem podílí na zajišťování rozsáhlé administrativní agendy Rady České televize a Dozorčí komise, komunikuje se sekretariátem generálního ředitele České televize, případně i s jinými útvary České televize, eviduje stížnosti fyzických i právnických osob, vyřizuje korespondenci a vykonává další práci v intencích činnosti Rady České televize. Sekretariát v průběhu roku 2004 pracoval ve složení:

tajemnice Rady České televize
asistentka Rady České televize

Jana Kamicová
Eva Hojerová

2.3. Složení a činnost Dozorčí komise Rady České televize v roce 2004

V souladu s § 8 odst. 1 písm. i) zákona o České televizi, zřídila v roce 2001 Rada České televize poradní orgán ve věci kontroly hospodaření České televize – Dozorčí komisi.

Dle § 8a) odst. 10) zákona o České televizi Dozorčí komise podává Radě České televize písemnou zprávu o své činnosti za každé kalendářní čtvrtletí vždy do desátého dne druhého měsíce po skončení čtvrtletí.

2.3.1. Členové Dozorčí komise Rady České televize

Ke dni 3.4.2004 skončil dle § 8a) odst. 3) zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů, mandát členům Dozorčí komise Rady České televize v tomto složení:

Ing. Miroslav Tajč	předseda
Ing. Jana Jeřábková	místopředsedkyně
Ing. Ladislav Kozák	
Ing. Jiří Pártl	
Ing. Danuta Trnková	

Rada České televize dne 7.4. 2004 přijala usnesení č. 96/07/04, ve kterém konstatovala, že v 1. kole tajné volby byli členy Dozorčí komise v souladu s odst. 2 § 8a) zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zněním usnesení č. 36/03/04 zvoleni:

Ing. Jiří Boháček
Ing. Jana Jeřábková
Ing. Zdeněk Kadlec
Ing. Ladislav Kozák
Ing. Danuta Trnková

Dozorčí komise v novém složení se poprvé sešla 28. 4. 2004 a zvolila Ing. L. Kozáka svým předsedou a Ing. J. Jeřábkovou místopředsedkyní.

Zprávy o činnosti Dozorčí komise Rady České televize za jednotlivá čtvrtletí jsou v přílohách Výroční zprávy o činnosti České televize v roce 2004.

2.4. Jednání Rady České televize v roce 2004

Rada České televize zasedla v průběhu roku 2004 celkem k *dvaceti dvěma* řádným jednáním, na nichž přijala 316 usnesení. Ve srovnání s rokem 2003, kdy bylo přijato 440 usnesení, tj. o 1 čtvrtinu více, se Rada České televize v roce 2004 zabývala více kvalitativními a rozhodujícími problémy vyplývajícími z jejích zákonných povinností. Vedoucí místo v nich měly problémy realizace Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů, metodických změn a jejich evidence a efektivnějšího financování České televize. Všechna jednání rady byla v souladu s § 7 odst. 3) zákona o České televizi, veřejná. Z každého jednání byl pořízen zápis, který byl dle § 7 odst. 4) zákona o České televizi nejpozději do 3 dnů ode dne jednání rady uveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to na www stránkách rady www.czech-tv.cz/ct/radact/. Každé jednání rady je zvukově přenášeno na internetu.

Dne 25. února 2004 schválila rada na návrh generálního ředitele České televize v souladu s § 8 odst. 1c) zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi ve znění pozdějších předpisů Statut České televize.

Ve dnech 19. a 20. října 2004 se uskutečnilo výjezdní zasedání Rady České televize v TS Ostrava a ve dnech 23. a 24. listopadu 2004 se uskutečnilo výjezdní zasedání rady v TS Brno.

Rada České televize zorganizovala ve spolupráci s vedením České televize pro členy rady a členy Dozorčí komise pracovní semináře na téma rozpočet České televize, výrobní úkol, podíl vysílání televizních studií na celostátních okruzích České televize, digitalizace, program České televize, zpravodajství České televize a další. V této Výroční zprávě o hospodaření České televize v roce 2004 se proto zabýváme ekonomickou stránkou uvedených otázek.

Rada České televize v průběhu roku 2004 vykonávala prakticky všechny činnosti, jež jí náleží do působnosti dle § 8 zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů. Zejména se zabývala schvalováním rozpočtu České televize na rok 2004, kontrolou plnění rozpočtu České televize v roce 2004, schvalováním závěrečného účtu za rok 2003, přípravou vyrovnaného rozpočtu České televize na rok 2005 a schvalováním majetkových záležitostí.

Rada České televize rozhodovala o stížnostech týkajících se generálního ředitele, dohlížela na plnění úkolů veřejné služby v oblasti vysílání (§ 2 a § 3 zákona o České televizi) a na naplňování zásad vyplývajících z platného Kodexu České televize a za tím účelem vydávala stanoviska a doporučení týkající se programové nabídky. Podrobněji viz Výroční zpráva o činnosti České televize v roce 2004.

2.5. Ekonomické záležitosti

V souladu se zákonem o České televizi je povinností Rady České televize schvalování rozpočtu a závěrečného účtu včetně provádění kontroly plnění rozpočtu. Rada České televize dále schvaluje dlouhodobé plány programového, technického a ekonomického rozvoje a v součinnosti s Dozorčí komisí sleduje účelnost a hospodárnost využívání finančních prostředků a majetku České televize.

Rada České televize se v roce 2004 věnovala ekonomickým záležitostem na svých dvaceti jednáních z celkových dvacetidvou.

V souladu s požadavkem Rady České televize sestavilo vedení České televize rozpočet na rok 2004 vyrovnaný, který rada na svém druhém jednání dne 28. ledna 2004 schválila v souladu s § 8 odst. 1b) zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů, s plánovanými výnosy a náklady v celkové výši 4 343 470 tis. Kč (bez vlivu změny účetní metody).

V rámci probíhajícího Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů, který se transformoval v roce 2003 z tehdejšího *Programu restrukturalizace* (viz Výroční zpráva o hospodaření v roce 2003), požádala Rada České televize generálního ředitele o zpracování výhledu financování České televize, který bude vycházet z výsledků Programu změn a obsahovat kvantifikace základních okruhů (programů, respektive projektů), ve kterých dojde nebo došlo k úsporám nákladů a zvýšení výnosů.

Rada České televize se ve spolupráci s Dozorčí komisí v průběhu roku 2004 opakovaně zabývala inventurními a hloubkovými kontrolními akcemi v TS Brno. Generální ředitel na základě požadavků rady zveřejnil Souhrnnou závěrečnou zprávu o kontrolní akci v TS Brno (viz Výroční zpráva o činnosti v roce 2004). Rada i nadále v roce 2004 požadovala průběžné zprávy z kontrolních akcí.

V souvislosti s vnitřní kontrolou si rada vyžádala od generálního ředitele informace a plán činnosti na rok 2004 týkající se Útvary kontroly a vnitřního auditu ČT a dále pak pololetní předložení výsledků a závěrů tohoto útvaru (viz Výroční zpráva o činnosti v roce 2004).

Rada České televize sledovala i zavádění nového vnitřního mzdového systému, který byl na její doporučení zaveden od 1.7.2004. Byly zrušeny výplaty remunerací (období 13. a 14. platů) s tím, že v roce 2004 došlo k částečnému využití takto uspořené mzdových prostředků k navýšení mezd všech zaměstnanců v České televizi o 2%.

V červenci 2004 Rada České televize po projednání vzala na vědomí Závěrečný účet ČT za rok 2003 takto:

- Skutečné výnosy celkem:	4 352 153 tis. Kč
- Skutečné náklady celkem:	4 481 973 tis. Kč
- Ztráta za rok 2003 ve výši:	129 820 tis. Kč
- Příděl do sociálního fondu ve výši:	15 813 tis. Kč
- Celková ztráta ve výši:	145 633 tis. Kč
Vypořádání hospodářského výsledku:	
- Snížení kmenového jmění ve výši:	145 633 tis. Kč

V souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o Auditorech a s auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů ČR, ověřila společnost Ernst and Young účetní závěrku České televize k 31.12.2003. Rada po projednání v DK vzala na vědomí Výrok auditora „bez výhrad“ ze dne 3.8.2004.

Na základě požadavku Rady České televize, aby vedení ČT předložilo návrh upraveného rozpočtu na rok 2004 po vyčíslení aktualizovaných nákladových položek a po promítnutí předpokládaných změn metody účtování, schválila v souladu s § 8 odst. 1b) zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů, upravený rozpočet ČT na rok 2004 takto:

Náklady	4 385 115 tis. Kč
Výnosy	4 385 115 tis. Kč
Investice	293 500 tis. Kč
Hospodářský výsledek	0 tis. Kč

V souvislosti s projednáváním hospodaření v roce 2004 a efektivním využití prostředků v televizním vysílání rada konstatovala, že další pozitivní vývoj omezuje vyčerpanost vnitřních zdrojů České televize. Růst cen vstupů dále pokračuje. Zvýšení koncesionářských poplatků, které se od roku 1997 neměnily, stejně jako zachování vícezdrojového financování (zachování podílu reklamy), považovala Rada ČT v této situaci za naléhavé.

V souvislosti s přípravou rozpočtu na rok 2005 rada požádala generálního ředitele, aby byl rozpočet sestavován jako vyrovnaný. Rada současně požádala generálního ředitele, aby ve výnosech byly kalkulovány příjmy ve výši, která odpovídá platné legislativě.

V průběhu celého roku 2004 Rada České televize sledovala průběh odprodeje tzv. „objektu EKO“ v Praze na Kavčích horách. V červnu 2004 rada vyslovila v souladu s § 9 odst. 7 zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů, souhlas se záměrem prodeje této budovy s tím, že budou splněny podmínky formy a způsobu prodeje radou navrhované. V roce 2004 „objekt EKO“ nebyl prodán, výsledek bude součástí Výroční zprávy o hospodaření v roce 2005.

Rada České televize v průběhu roku 2004 v souladu s § 9 odst. 7 zákona č. 483/1991 Sb., o ČT, ve znění pozdějších předpisů, projednala celkem cca 10 majetkových záležitostí.

3. Plnění základních úkolů České televize

3.1. Právní rámec působení České televize a jeho změny v roce 2004

Na právní rámec působení České televize je třeba nahlížet od 1. května 2004 v širších souvislostech práva evropského, a to v souvislosti se vstupem ČR do Evropské unie. Přesto však základní právní rámec činnosti České televize vytvářela a vytváří česká mediální legislativa.

Česká televize poskytuje službu veřejnosti tvorbou a šířením televizních programů na celém území České republiky na základě zákona o České televizi č. 483/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Při poskytování této služby se řídí obecnou právní normou regulující oblast rozhlasového a televizního vysílání, zákonem č. 231/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, jenž ČT označuje za „provozovatele vysílání, který toto vysílání provozuje na základě zvláštních právních předpisů“. Změna tohoto zákona, vydaná pod č. 341/2004 Sb., harmonizovala některá ustanovení a pojmy zákona v souladu s předpisy Evropských společenství a novelizovala také procesní úpravu některých institutů. Působení ČT však tyto úpravy zásadněji neovlivnily.

Financování České televize z televizních poplatků upravuje zákon č. 252/1994 Sb., o rozhlasových a televizních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů. Úsilí o jeho novelizaci nebo nahrazení novou moderní právní normou nebylo ani v roce 2004 úspěšné.

V oblasti obchodního styku a dodávek prací nebo služeb činnost ČT zásadním způsobem ovlivnil nový zákon o veřejných zakázkách, č. 40/2004 Sb., který nabyl účinnosti 1.5.2004. Rovněž tento zákon harmonizoval zadávání veřejných zakázek s legislativou ES a zavedl některé nové instituty. Bezprostřední dopad na chod České televize mělo v roce 2004 zveřejňování zadávacích řízení ve Věstníku ES.

S účinností k 1.3.2004 začala platit novela zákoníku práce, zák. č. 46/2004 Sb., která především definovala pojmy jako je diskriminace, obtěžování a další otázky vztahů mezi zaměstnancem a zaměstnavatelem, k 1.10.2004 pak nový zákon o zaměstnanosti č. 435/2004 Sb., doprovázený další novelou zákoníku práce, který mj. nově upravil pracovní činnost dětí, což se znatelně dotklo i ČT, resp. působení dětí v pořadech ČT.

Výslovně Českou televizi zmiňuje rovněž nový zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě, který s účinností od 1.1.2005 označil Archiv ČT za tzv. akreditovaný specializovaný archiv, tedy archiv, již ze zákona splňující náročné podmínky pro jeho existenci, postavení a činnost.

3.2. Naplňování požadavků práva Evropských společenství

Vstupem České republiky do Evropské unie dnem 1.5.2004 se pro Českou republiku stalo účinným tzv. komunitární právo jako soubor právních norem upravujících zejména společný trh, společnou politiku, společné instituce a spolupráci. Jde o samostatný právní řád, jehož některé části mají při aplikaci dokonce přednost před právními řády členských zemí. Česká televize s dostatečným předstihem před vstupem do EU pravidelně sledovala evropské unijní právo (tak, jak se např. odráželo v nově přijímaných českých právních předpisech) a dále jej průběžně sleduje.

V roce 2004 byly v oblasti působení České televize přijaty harmonizační úpravy např. u zákona č. 231/2001 Sb., o provozování rozhlasového a televizního vysílání a zejména u zákona o zadávání veřejných zakázek – byl vydán nový zákon č. 40/2004 Sb. Očekává se dále mj. úprava finančních vztahů, jak je níže uvedeno, která dojde vyjádření v novele zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, novelizace telekomunikačních předpisů ve formě vydání zcela nového zákona o elektronických komunikacích, další novela autorského zákona a ještě jedna novela zákona o zadávání veřejných zakázek. Tyto legislativní úpravy jsou plánovány na rok 2005.

V oblasti ekonomiky a financování již v předstihu se začala Česká televize v roce 2004 zabývat požadavky práva Evropských společenství v oblasti veřejné podpory, zprůhlednění finančních vztahů mezi členskými státy a veřejnými podniky a finanční průhledností uvnitř jednotlivých podniků (jedná se zejména o Směrnici 80/723/EHS z 25.6.1980 ve znění Směrnice 93/84/EHS a Směrnice 2000/52/ES).

Ve smyslu ustanovení § 6 a § 28 vyhlášky č.504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášky č.476/2003 Sb., vykazuje Česká televize jako celek ke dni sestavení účetní závěrky ve výkazu zisku a ztráty, zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů odděleně za hlavní a za hospodářskou činnost. Výsledek hospodaření je uveden samostatně za hlavní činnost a za hospodářskou činnost.

Vzhledem k provázanosti hlavní a hospodářské činnosti České televize a k problematičnosti alokace zejména nákladových položek na hlavní, resp. hospodářskou činnost, zvolila Česká televize metodu alokace, která vychází z charakteru činnosti jednotlivých útvarů (profit center), jejichž náklady jsou jednoznačně spojené s hlavní činností nebo hospodářskou činností. U ostatních nepřirazených útvarů jsou k jejich jednotlivým činnostem, které poskytují externí výnosy z hospodářské činnosti, přiřazovány související variabilní náklady. Zbývající objem tvoří náklady spojené s hlavní činností. Tento postup, stanovený metodickým pokynem ČT, vychází z účetnictví České televize a z controllingových výkazů jednotlivých organizačních útvarů.

Tímto postupem je a bude Česká televize schopna naplnit požadavky evropského unijního práva v této důležité oblasti.

3.3. Organizační řízení České televize a změny v roce 2004

V roce 2004 pokračovaly změny v organizačním uspořádání České televize, které byly zahájeny v červenci roku 2003 novým vedením České televize. Změny v řízení a organizaci vycházely z Programu změn, snížení nákladů a zvýšení výnosů. Bylo důsledně uplatňováno týmové řízení a postupné sjednocování organizačního uspořádání v rámci celé České televize.

Velmi podstatnou změnou v roce 2004 bylo zrušení funkce finančního ředitele a funkce ředitele komunikace. Tímto krokem byl snížen počet členů vrcholového managementu. K oběma těmto změnám došlo k 1.2.2004 **Rozhodnutím generálního ředitele č. 2/2004**. Ekonomické útvary (plánování a mzdy, financování, controlling, účetnictví, nákup a celní deklarace) a vnitřní služby byly převedeny do přímé podřízenosti vrchního ředitele České televize, čímž se výrazně posílila provázanost ekonomiky s ostatními činnostmi České televize. Do přímé podřízenosti obchodního ředitele byly k témuž datu převedeny – tiskový útvar, Internet ČT, Teletext, vizuální prezentace, mezinárodní spolupráce a mediální partnerství a produkce výroby pořadů zejména pro prezentační, marketingové a PR akce. K témuž datu byla, v přímé podřízenosti generálního ředitele, zřízena funkce tiskového mluvčího ČT, s cílem zlepšit informovanost veřejnosti o České televizi, přinášet divákům co nejvíce kvalitních informací o pořadech ČT a dále s cílem zlepšit informovanost zaměstnanců v rámci ČT.

Reorganizací útvarů v přímé podřízenosti obchodního ředitele k 1.5.2004, která byla realizována **Rozhodnutím generálního ředitele č. 13/2004**, byly učiněny kroky k dalšímu zlepšení obchodní činnosti ČT a větší provázanosti obchodních a PR aktivit. Do úseku obchodu a komunikace byly zařazeny tyto útvary: televizní poplatky, Telexport, vizuální prezentace, produkce, produkční služby, marketing a komunikace, obchod, Internet ČT, Teletext a zahraniční vztahy.

Další výraznou změnou v organizačním uspořádání České televize bylo rozdělení ředitelství výroby a techniky na úsek ředitele techniky a úsek ředitele výroby, ke kterému došlo k 1.10.2004 na základě **Rozhodnutí generálního ředitele č. 40/2004**. Touto změnou byly rozděleny pravomoci a odpovědnost mezi ředitele výroby a ředitele techniky s cílem dalšího zlepšení řídicí činnosti. Do kompetence ředitele výroby patří odpovědnost za výrobní, finanční a organizační stránku výroby pořadů, ředitel techniky odpovídá za technickou stránku výroby a vysílání televizních pořadů a za technický a investiční rozvoj ČT. Organizační schéma České televize platné k 31.12.2004 je uvedeno v *příloze 7.1.1.* této zprávy.

Cílem dalších organizačních změn bylo sjednocení organizační struktury v rámci celé České televize. Byly přesně definovány funkční návaznosti mezi jednotlivými útvary. Cílem změn v organizačním uspořádání České televize bylo současně jednoznačně definovat odpovědnost a pravomoci jednotlivých vedoucích zaměstnanců s dopadem do podpisových oprávnění. V roce 2004 dále pokračovalo snižování počtu zaměstnanců s podpisovými pravomocemi a současně byl vypracován návrh podpisového řádu, který jako řídicí norma České televize přesně definuje oprávnění k podepisování písemností podle jejich druhu a významu.

3.4. Služba České televize veřejnosti

V roce 2004 plnila Česká televize službu veřejnosti zejména ve smyslu ustanovení §2 a §3 zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění zákona č. 253/1994 Sb., zákona č. 301/1995 Sb., zákona č. 39/2001 Sb., a zákona č. 231/2001 Sb.. Podrobnou informaci o naplňování služby veřejnosti Českou televizí v roce 2004, strukturovanou podle citovaných ustanovení zákona o České televizi, poskytuje Výroční zpráva o činnosti České televize v roce 2004, kterou projednala a schválila Rada České televize dne 23. března 2005, část 3., str. 39. – 48.

Koncem 90. let minulého století přešla Česká televize v souladu se světovými trendy na celodenní vysílání. Program ČT1 vysílá 24 hodin denně od 1. září 1997, program ČT2 vysílá 24 hodin denně od 1. února 1999. Vzhledem k tomu, že rok 2004 byl rokem přestupným, činila celková vysílací plocha obou programů České televize v roce 2004 v úhrnu 17 568 hodin.

V programové skladbě obou vysílacích okruhů byly zahrnuty pořady všech programových typů a žánrů. **Podíl premiér** na programové skladbě ČT činil v roce 2004 celkem 42%, což znamenalo tříprocentní nárůst ve srovnání s rokem 2003, podíl premiér na programové skladbě ČT2 činil 47%, což znamenalo rovněž tříprocentní meziroční nárůst. V roce 2004 mírně poklesl podíl vlastní tvorby České televize na celkové vysílací ploše obou programů, a to v úhrnu z 71,2% roku 2003 na 67,8% v roce 2004. Pro srovnání je ale nutné uvést, že rok 2003 byl zastoupením vlastní tvorby České televize na její celkové vysílací ploše výjimečný, neboť podíl této tvorby na celkové vysílací ploše České televize v letech 2000 až 2002 oscilloval kolem 68%. To znamená, že z hlediska zastoupení vlastní tvorby České televize na celkové vysílací ploše nepředstavoval rok 2004 žádný markantní pokles proti dlouhodobému průměru. Podrobnější údaje včetně chronologických řad obsahuje Výroční zpráva o činnosti České televize v roce 2004, část 2., kapitola 2.2. Služba České televize veřejnosti tvorbou a šířením televizních programů v roce 2004, str. 21. – 26.

V průběhu roku 2004 vzrostl průměrný celodenní podíl obou programů České televize na publiku, a to z 29,62% v roce 2003 na 30,38% v roce 2004. Bylo to poprvé od roku 2000, kdy tento podíl přesáhl 30%. Naopak meziročně poklesl podíl obou programů České televize v hlavním vysílacím čase, tj. mezi 19:00 a 22:00, a to z 31,41% v roce 2003 na 30,22% v roce 2004. Podíl programů ČT1 a ČT2 v hlavním vysílacím čase však přesto v roce 2004 zůstal vysoko nad úroveň let 2001 a 2002. Tato čísla poskytují dobrou představu o tom, jaké postavení měla Česká televize v roce 2004 mezi ostatními vysílateli, ale nevyovídají nic o tom, kolik diváků ve skutečnosti využilo jejich služeb.

Pro posouzení toho, zda Česká televize skutečně slouží televizním divákům v České republice, je mnohem důležitější jiný ukazatel, tzv. zásah.¹ Ten vyjadřuje skutečný počet lidí, kteří daný pořad nebo program sledovali,² a to v procentech či v absolutních číslech. V roce 2004 tedy využilo alespoň jednou

- **denně** služeb alespoň jednoho programu České televize **65,9%** všech televizních diváků v České republice starších patnácti let, to znamená **5,591** milionu diváků;
- **týdně** služeb alespoň jednoho programu České televize **91,8%** všech televizních diváků v České republice starších patnácti let, to znamená **7,788** milionu diváků,
- **měsíčně** služeb alespoň jednoho programu České televize **97,2%** všech televizních diváků v České republice starších patnácti let, to znamená **8,246** milionu diváků.

¹ Definice např. in: Mediální slovník ARBOmedia, Praha 2000, s. 42.

² Podle konvence Asociace televizních organizací, tj. minimálně tři minuty nepřerušovaného sledování dané stanice.

V roce 2004 využilo služeb alespoň jednoho programu České televize celkem 99,4% všech televizních diváků v České republice starších patnácti let, to znamená 8,428 milionů diváků. Přitom denně pravidelně využívaly služeb České televize dvě třetiny všech televizních diváků v České republice. Je tedy zřejmé, že v průběhu roku 2004 sloužila Česká televize prakticky všem televizním divákům v České republice. Rada České televize má za to, že i z tohoto hlediska je nutno posuzovat údaje o hospodaření České televize v roce 2004.

3.5. Zhodnocení činnosti útvaru televizních poplatků v roce 2004 a strategické záměry pro následující období

Útvar televizních poplatků zabezpečuje činnosti spojené se správou a výběrem televizních poplatků. Počet zaměstnanců útvaru byl na začátku roku 13, z důvodu převodu evidence právnických osob od října 2004 z České pošty na Českou televizi, byl počet zaměstnanců navýšen na 17. Uvedený nárůst zaměstnanců byl plně pokryt úsporou nákladů za služby hrazené do té doby České poště. Celková úspora činí cca 6 mil Kč ročně.

Zaměstnanci útvaru televizních poplatků provádějí kromě běžné agendy týkající se evidence poplatníků a výběru poplatků i kontrolu a aktivaci dekodovacích karet pro satelitní vysílání programů České televize.

Koncem roku 2004 bylo v databázi poplatníků evidováno asi 3,1 mil. domácností a asi 50 tis. podnikatelů se 180 tisíci příjemci (viz příloha 7.2.1.). Celkové příjmy v roce 2004 z televizních poplatků po zúčtování fondu televizních poplatků činily 2 888,1 mld. Kč, náklady byly 127,5 mil Kč, z čehož jenom výdaje za poplatníky SIPO České pošty tvořily asi 115 mil. Kč.

Důležitým aspektem činnosti útvaru je vymáhání dlužných poplatků a vyhledávání neevidovaných poplatníků především z řad podnikatelů. Na základě zjištění firmy MATRO, se kterou Česká televize spolupracovala do konce října roku 2004, bylo osloveno celkem 246 právnických a fyzických osob k zaevidování 3 082 televizních příjemců. Oproti minulým rokům se významně podařilo zastavit pokles počtu evidovaných příjemců (v roce 2002 snížení o 22 400 příjemců, v roce 2003 snížení o 32 795 příjemců, v roce 2004 snížení o 641 příjemců – viz příloha 7.2.2.).

V říjnu 2004 došlo ke konečné realizaci projektu IS TVP, který byl zahájen již v roce 2001. Na základě nového informačního systému byla provedena v průběhu III. čtvrtletí 2004 celková analýza evidence a výběru televizních poplatků. Na základě této analýzy vedení ČT, s podporou Rady České televize, rozhodlo o nutnosti razantnějšího a celoplošného postupu ve vymáhání dlužných poplatků a vyhledávání neevidovaných televizních příjemců. K řešení těchto úkolů byla vytvořena pracovní skupina ze zástupců zainteresovaných útvarů ČT, která zahájila intenzivní činnost v průběhu IV. čtvrtletí 2004.

3.5.1. Systém výběru televizních poplatků

V roce 2004 byly předepsány televizní poplatky fyzickým osobám a právnickým osobám včetně podnikajících fyzických osob v celkové výši 2 946,8 mil. Kč. Příjmy z televizních poplatků činily 2 888,1 mil. Kč - viz příloha 7.2.4. Úspěšnost výběru televizních poplatků vyjádřená procentem skutečně vybraných poplatků z předepsaných v roce 2004 dosáhla 98%.

Fyzické osoby platí televizní poplatek měsíčními platbami buď prostřednictvím České pošty a služby SIPO, nebo přímo na účet České televize. Fyzická osoba resp. domácnost platí jeden televizní poplatek.

Právnické osoby platily do 30.9.2004 televizní poplatek čtvrtletními platbami prostřednictvím České pošty, a to z každého televizního příjemce. Od 1.10.2004 vede jejich evidenci Česká televize a od tohoto data platí tito poplatníci televizní poplatek přímo na účet České televize.

Grafické znázornění systému výběru televizních poplatků je uvedeno v příloze 7.2.5.

3.6. Mezinárodní spolupráce

Česká televize je aktivním členem mezinárodních organizací televizních vysílatelů veřejné služby a pořadatelem Mezinárodního televizního festivalu Zlatá Praha. Každoročně také pořádá mezinárodní konference a setkání pro členy EBU a ostatních profesních asociací a sdružení.

3.6.1. Členství ČT v mezinárodních organizacích v roce 2004:

- Evropská vysílací unie – European Broadcasting Union/Union Européene de Radiodiffusion (EBU/UER)
- FIAT/IFTA (Fédération Internationale des Archives de Télévision / International Federation of Television Archives)
- EGTA (Association of Television and Radio Sales Houses)
- PBI (Public Broadcasting International)
- SMPTE (Society of Motion Picture and Television Engineers)
- CIRCOM Regional IMZ – International Music and Media Centre
- EuroNews
- Eurosport

3.6.2. Pořadatelství akcí v roce 2004

- **41. mezinárodní televizní festival Zlatá Praha, 8.–12. 5. 2004**

Jeden z nejstarších televizních festivalů v Evropě, jehož pořadatelem je Česká televize, se od roku 1993 zaměřil na televizní pořady s hudební tematikou. Na festival se v roce 2004 akreditovalo 549 účastníků, z toho 125 zahraničních, z celkem 24 zemí. Poprvé se prezentoval projekt Aliance Světového kulturního fóra. Bylo dohodnuto, že Česká televize v rámci 42. ročníku MTF Zlatá Praha uspořádá plenární zasedání hudebních a tanečních odborníků EBU.

- **Výroční zasedání sekce expertů pro jazykové vzdělávání EBU, 20.-21.5.2004**

Jedná se o setkání odborníků z oddělení pro vzdělávací a vědu popularizující pořady EBU. Během výročního zasedání, kterého se zúčastnilo 18 osob z 15 společností z 12 zemí, se jednalo mj. o spolupráci evropských (případně i přidružených partnerů) veřejnoprávních institucí v oblasti jazykového vzdělávání formou koprodukčních projektů a o budoucí formě zajištění finančních prostředků na takové projekty.

3.6.3. Účast ČT v mezinárodních koprodukčních projektech v roce 2004

- Evropské hudební kořeny (5 x 57min, hudební dokumenty) v rámci EBU
- Beethovenovy vlasy (90min, velký hudební dokument, Rhombus Media, Kanada)
- Příhody lišky Bystroušky (česká zpívaná verze animované opery, BBC)
- Památka na Osvětim (speciální hudební projekt k výročí osvobození Osvětimi, 90min, BBC+EBU)
- Olympijské povídky (7x10 min), ČT vyrobila v rámci projektu EBU povídku „Homo Pollert“
- City Folk (14 x 28 min), ČT vyrobila v rámci projektu 1 díl
- Kvarteto (26 min. publicistický magazín Visegrádské čtyřky, Circom Regional)

3.6.4. Telexport

ČT obesílá svými pořady prostřednictvím Telexportu významné televizní a filmové festivaly na celém světě. V roce 2004 nabídla ČT celkem 69 pořadů na 72 zahraničních mezinárodních filmových a 37 televizních festivalech. Pořady ČT získaly v uplynulém roce 7 mezinárodních ocenění.

Festivalově nejžádanějšími filmy byly Pupendo, který se promítal na 18 zahraničních filmových festivalech a Nuda v Brně, který měli diváci možnost shlédnout na 15 festivalech. Nejvíce ocenění si ze zahraničí přivezl film Želary, který kromě "oscarové" nominace v kategorii nejlepší cizojazyčný film, získal i cenu diváků na Mezinárodním filmovém festivalu v australském Sydney a cenu za nejlepší filmovou hudbu na festivalu v pakistánském Karáčí. Z dokumentů přetrvával i v letošním roce zájem o Klíč k určování trpaslíků.

Hlavní činností Telexportu je prodej práv k pořadům České televize. Výnosy Telexportu za rok 2004 dosáhly 61,8 mil.Kč, na kterých se největší měrou podílí prodej práv do zahraničí, dále výnosy z kinodistribuce, prodeje práv a videopráv v ČR.

4. Program změn

4.1. Výsledky realizace Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů ČT v roce 2004

Program změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů ČT byl zahájen vedením České televize na podzim roku 2003, kdy nahradil do té doby neefektivní Program restrukturalizace.

Zásadní změny v obou „programech“ byly následující:

- externí společnost nahradilo nové vedení ČT, přičemž na změnách pracovali zaměstnanci ČT
- hlavními pojmy se staly – jednoduchost, realita, zodpovědnost a zainteresovanost
- původní restrukturalizaci představovalo 18 projektů, které v mnohém „nahrazovaly“ práci vedoucích pracovníků, program změn byl postaven na jiných principech

Principy Programu změn:

- a) ČT je řízena týmově z jednoho místa
 - b) zavedení standardního systému řízení společnosti
 - c) zjednodušení systému řízení
 - d) zkvalitnění a zprůhlednění ekonomiky, ekonomického a finančního řízení
 - e) docílení úspory nákladů ve většině položek výsledovky
 - f) docílení zvýšení výnosů ve všech položkách výsledovky
 - g) zachování jen některých projektů a doplnění o nové projekty
- Přičemž body a – f) byly a jsou řízeny po linii vedení, bod g) – projekty vznikají jen u takové problematiky, která se týká více útvarů v ČT.

V průběhu roku 2004 byly postupně provedeny stovky změn, kdy výsledkem byl **zásadní obrat v ekonomice ČT**. Ze ztrát v letech 2001 a 2002 každoročně chybělo cca 400 mil. Kč do vyrovnaného hospodaření za rok 2004. Přitom byly pokryty nepředpokládané a neovlivnitelně zvýšené náklady ve výši více než 140 mil. Kč, z čehož největší položkou byl dopad ze změny zákona o DPH, cca 90 mil. Kč.

K rozhodujícím změnám, které významně ovlivnily v roce 2004 efektivitu, strukturu, fungování a výkonnost ČT patří následující:

- zavedení týmového řízení ČT z jednoho místa
- zásadní změny v organizační struktuře ČT dokumentované v organizačním řádu ČT
- nová hmotná zainteresovanost všech pracovníků na výsledcích své práce
- významná úprava většiny řídicích norem, snížení jejich počtu
- nový podpisový řád s významným omezením podpisových práv
- nová pravidla uzavírání smluv včetně koprodukčních
- úspory nákladů a zvýšení výnosů u většiny položek výsledovky ČT
- zavedení strategického řízení ČT
- ustanovení Rady programu digitalizace a její významná činnost napříč celou ČT
- příprava ČT 24
- změna systému výroby a vysílání – oddělení výrobce od vysílatele
- zavedení ročního a dlouhodobého plánování vysílání
- změna programového schématu – pevné časové osy, kontinuální zpravodajství, zvládnutí největších sportovních akcí v historii ČT, atd.
- zkvalitnění ekonomického a finančního řízení ČT (tvorba pravidel), plánování a rozpočtování nákladů a výnosů na střediska (stoprocentní dodržování maximálních nebo minimálních limitů
- zásadní změny v účetnictví

- posílení finanční disciplíny jednotlivých vedoucích a středisek, průběžná a kvalifikovaná práce s pohledávkami a závazky
- zavedení elektronického oběhu faktur
- vyklizení a příprava k odprodeji budovy EKO
- výrazné snížení počtu zaměstnanců, jak kmenových, tak externích
- zásadní změna v komunikaci s Radou ČT, včetně zavedení pravidelných seminářů
- zásadní změna v komunikaci s odbory

V oblasti projektů byl program změn od počátku koncipován jako otevřený a flexibilní systém s možností vzniku nových projektů podle aktuálních potřeb České televize a vývoje mediálního trhu. Tento přístup se osvědčil právě v roce 2004, kdy vedení organizace rozhodlo o zahájení aktivního řízení přechodu České televize na pozemní digitální televizní vysílání a zařadilo do Programu změn nový **program Digitalizace ČT**. V září 2004 byla rozhodnutím generálního ředitele ustavena Rada programu Digitalizace ČT s úkolem zajistit koordinaci veškerých činností souvisejících s digitalizací ČT, optimalizovat náklady a dosáhnout požadovaných synergických efektů. Řízení celého procesu probíhá – stejně jako v případě Programu změn – na bázi programového, resp. projektového managementu.

Hlavní cíle programu Digitalizace České televize v roce 2004 a letech následujících:

- specifikovat vývojové trendy v oblasti digitálního televizního vysílání a jejich vliv na rozvoj České televize
- definovat programový obsah digitálního vysílání České televize s přihlédnutím ke specifikám média veřejné služby a legislativním omezením
- zabezpečit technologickou a organizační migraci z analogového na digitální vysílání
- specifikovat distribuční kanály vhodné pro šíření programů České televize
- specifikovat typy a rozsah doplňkových služeb včetně využití interaktivity
- identifikovat změny v řízení, organizaci a technickém vybavení pro dosažení plné digitalizace, resp. informatizace činnosti ČT
- vypracovat model obchodní činnosti ČT v souvislosti s možnostmi digitálního vysílání a distribuce
- definovat a rozpracovat možnosti financování programu Digitalizace ČT

Za účelem realizace jednotlivých změn a dosažení stanovených cílů jsou sestavovány multifunkční projektové týmy složené z pracovníků napříč celou ČT tak, aby byly vždy pokryty veškeré aspekty daného projektu. V roce 2004 se projektové řízení stalo standardním nástrojem strategického řízení České televize s provázáním do hmotné zainteresovanosti zaměstnanců.

Přehled aktivních projektů Programu změn v roce 2004:

Dlouhodobé programové plánování v IIS PROVYS

Cíle projektu: nastavit v České televizi systém dlouhodobého plánování programu v integrovaném informačním systému PROVYS; připravit po stránce technické, personální i organizační používání IIS PROVYS pro detailní plánování na rok a déle; rozvrhnout proces přípravy vysílacího schématu a výrobního úkolu ČT do dílčích etap a stanovit závazná data – milníky; nastavit systém schvalování vysílacího schématu a výrobního úkolu (pravomoci a odpovědnosti); popsat ekonomiku vysílacího schématu.

Splněno v roce 2004: zpracována vstupní analýza procesu výroby a vysílání; provedena inventura nezařazených pořadů z let 2001 až 2004 a rozhodnutí o jejich dalším využití; zavedeno plánování výnosů na pořad od roku 2005; připraven systém PROVYS na zahájení vysílání programu ČT24.

Garant a vedoucí projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Zahájení projektu: 6. 9. 2004

Plánované ukončení projektu: 6. 12. 2005

Doba trvání: 15 měsíců

Oběh dokladů

Cíle projektu: vytvořit systém efektivního oběhu dokladů s využitím pilotního projektu (v oblastech likvidace došlých faktur, uzavírání smluv, vydávání interních předpisů a evidence pošty) k ověření celkového řešení; zavést odpovídající podporu informačních technologií.

Splněno v roce 2004: v říjnu 2004 byl spuštěn interní portál a od 1. 1. 2005 začíná plně fungovat elektronická evidence a schvalování faktur a částečně elektronická evidence a schvalování smluv.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Jiří Hnilička, vedoucí informačních technologií

Zahájení projektu: 20. 10. 2003	Plánované ukončení projektu: 20. 12. 2005	Doba trvání: 26 měsíců
---------------------------------	---	------------------------

Analýza stavu dodavatelů ČT

Cíle projektu: vytvořit seznam všech dodavatelů ČT; analyzovat vybrané skupiny dodavatelů a na základě výsledků šetření navrhnout celkovou optimalizaci procesu; vydat závazná pravidla výběru dodavatelů; vytipovat klíčové dodavatele, s nimiž Česká televize nastaví výhodnější obchodní podmínky; vypovědět nevýhodné smlouvy.

Splněno v roce 2004: zpracován seznam dodavatelů; provedena analýza honorářových dodavatelů a výpravných prostředků; vyčlenění TOP dodavatelů; vydání interních směrnic o veřejných zakázkách a o upravení odpovědností při výběru a podepisování smluv, objednávek a faktur.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Marcela Karasová, vedoucí nákupu

Zahájení projektu: 5. 1. 2004	Plánované ukončení projektu: 5. 11. 2005	Doba trvání: 22 měsíců
-------------------------------	--	------------------------

Segmentace pořadů

Cíle projektu: počínaje stavbou plánu na rok 2006 využívat předem nadefinovaných skupin pořadů (segmentů) s podobnými parametry při plánování, řízení a ekonomickém vyhodnocování programu a výroby České televize a zajistit pravidelnou aktualizaci těchto skupin pořadů.

Splněno v roce 2004: proveden rozbor a analýza dostupných dat z let 2001 – 2; vyhotoven 1. návrh segmentace pořadů ČT; provedena revize segmentace na základě skutečnosti roku 2003; zajištěna implementace segmentace do IIS PROVYS.

Garanti projektu: Václav Myslík, ředitel výroby; Anna Becková, pověřená ředitelka programu

Vedoucí projektu: Pavel Krumpár, vedoucí Projektové kanceláře

Zahájení projektu: 8. 12. 2003	Plánované ukončení projektu: 31. 12. 2006	Doba trvání: 37 měsíců
--------------------------------	---	------------------------

Vyčlenění vybraných činností z ČT

Cíle projektu: zrevidovat a realizovat závěry z I. etapy projektu (1. pololetí 2003); na základě detailních analýz navrhnout činnosti vhodné k vyčlenění (příp. integraci a centralizaci) a způsob řešení tohoto vyčlenění za účelem snížení finanční náročnosti některých aktivit ČT.

Splněno v roce 2004: sestaven metodický postup; realizovány závěry z I. etapy projektu (rozhodnutí o prodeji rekreačních zařízení, optimalizace činností v útvaru vnitřních služeb); provedena analýza výroby českých verzí zahraničních pořadů; vytvořen seznam dalších oblastí k analýze v rozdělení podle priorit.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Petr Mareš, vedoucí vzdělávacího centra

Zahájení projektu: 15. 12. 2003	Plánované ukončení projektu: 15. 12. 2005	Doba trvání: 24 měsíců
---------------------------------	---	------------------------

Optimalizace systému controllingu

Cíle projektu: zlepšit systém controllingu v České televizi; zvýšit průhlednost vnitropodnikového účetnictví a správně přiřazovat náklady k jednotlivým nákladovým objektům; definovat principy pro sestavení objektivní kalkulace na pořad, přičemž objektivizovány budou zejména tzv. interní náklady a rozkryty režijní náklady; upravit strukturu nákladových středisek, profit center a nově definovat některé vzájemné zúčtovací vztahy mezi nákladovými objekty.

Splněno v roce 2004: optimalizován systém sledování nákladů na výrobu pořadů a komerčních služeb; upraven kalkulační vzorec, vytvořena nová schémata režijních přírážek pro pořady ČT, pořady pro externí odběratele a pro komerční zakázky.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Jiří Hnilička, vedoucí controllingu

Zahájení projektu: 31. 1. 2003	Plánované ukončení projektu: 31. 12. 2005	Doba trvání: 35 měsíců
--------------------------------	---	------------------------

Koordinace činností souvisejících s přechodem do EU

Cíle projektu: identifikovat oblasti a činnosti ČT, kterých se dotkne přistoupení České republiky k Evropské unii k 1. 5. 2004; navrhnout potřebná opatření a koordinovat jejich implementaci; zajistit proškolení vybraných skupin zaměstnanců; iniciovat zařazování aktuálních témat vztahujících se k problematice EU do pořadů České televize a postupně přizpůsobit chod celé České televize novým podmínkám.

Splněno v roce 2004: popsány změny v oblastech: obchod, legislativa, finance a ekonomika, technika a regionální vysílání; informování zaměstnanci a proškolení vedoucí pracovníci; zadány změny v informačním systému; doporučena programová a tematická náplň pořadů ČT o EU.

Garant projektu: Jiří Janeček, generální ředitel ČT

Vedoucí projektu: Vladimíra Vocetková, vedoucí Právního útvaru

Zahájení projektu: 2. 2. 2004	Plánované ukončení projektu: 2. 11. 2005	Doba trvání: 21 měsíců
-------------------------------	--	------------------------

Optimalizace činností při přípravě vysílání

Cíle projektu: identifikovat slabá místa současného procesu; zpracovat návrh optimalizace činností při přípravě vysílání televizního programu v České televizi a aktualizovat směrnici o vysílání, ve které by se měly promítnout všechny legislativní a technické změny; posoudit dopady do informačního systému České televize.

Splněno v roce 2004: popsán proces vysílání v ČT (výstupy: procesní mapa a časová osa); vyhotovena analýza slabých míst a navržena nová struktura interního předpisu.

Garant projektu: Anna Becková, pověřená ředitelka programu

Vedoucí projektu: Eva Solarová, vedoucí odd. správy systému PROVYS, Zuzana Richterová, vedoucí plánování a koordinace programu

Zahájení projektu: 2. 2. 2004	Plánované ukončení projektu: 31. 12. 2005	Doba trvání: 16 měsíců
-------------------------------	---	------------------------

Večerníček slaví 40 let

Cíle projektu: připomenout divákům v roce 2005 40 let, které uplynuly od vzniku legendárního dětského pořadu Večerníček; zorganizovat kampaň, která by důstojnou formou oslavila toto významné televizní výročí a současně podpořila obraz ČT jako televizního vysílatele, který dlouhodobě podporuje tvorbu pro děti a mládež; rozšířit aktivity spojené s pohádkami pro děti i mimo obrazovku; zajistit specializované pořady k výročí a vydání výběrových publikací a nosičů.

Splněno v roce 2004: sestaven rozpis hlavních akcí projektu; vypracováno logo projektu a narozeninová znělka; zahájena jednání se strategickými partnery kampaně.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Pavel Krumpár, vedoucí Projektové kanceláře, Lenka Bauerová, projektový manažer

Zahájení projektu: 1. 10. 2004	Plánované ukončení projektu: 31. 3. 2006	Doba trvání: 18 měsíců
--------------------------------	--	------------------------

Program digitalizace České televize

Cíle programu: specifikovat vývojové trendy v oblasti digitálního televizního vysílání a jejich vliv na rozvoj České televize; definovat programový obsah digitálního vysílání ČT s přihlédnutím ke specifikům média veřejné služby a legislativním omezením; zabezpečit technologickou, organizační a programovou migraci z analogového na digitální vysílání; specifikovat distribuční kanály vhodné pro šíření programů České televize; specifikovat typy a rozsah doplňkových služeb včetně využití interaktivity; identifikovat změny v řízení, organizaci a technickém vybavení pro dosažení plné digitalizace ČT; vypracovat model obchodní

činnosti ČT v souvislosti s možnostmi digitálního vysílání a distribuce; definovat a rozpracovat možnosti financování programu Digitalizace ČT.

Splněno v roce 2004: provedena analýza aktuálního stavu digitalizace v ČT (přehled dosavadních výstupů atd.); vypracován časový harmonogram programu; definovány legislativní, technické a programové podmínky přechodu na digitální vysílání; vyhotoveny první návrhy programových koncepcí nových programů, specifikovány vývojové trendy, koncepce distribučních kanálů a zaměření doplňkových služeb, zpracováno zadání dílčích podpůrných projektů pro proces digitalizace.

Garant programu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí programu: Pavel Hanuš, manažer programu Digitalizace

Zahájení programu: 1. 9. 2004	Plánované ukončení programu: ukončení přechodové fáze digitalizace (viz 4.4)	Doba trvání: průběžně do zahájení zkušebního digitálního vysílání
-------------------------------	--	---

Zpravodajský program ČT24

Cíle projektu: vypracovat koncepci celodenního kontinuálního zpravodajsko - publicistického vysílání České televize jako samostatného specializovaného programu; sestavit vysílací schéma; předložit návrh personálního a technického zabezpečení vysílání; zahájit experimentální vysílání; vyhodnotit experimentální vysílání.

Splněno v roce 2004: vypracován návrh projektového plánu a harmonogramu projektu; předložena vstupní studie.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Zdeněk Šámal, ředitel zpravodajství

Zahájení projektu: 1. 11. 2004	Plánované ukončení projektu: 31. 12. 2005	Doba trvání: 14 měsíců
--------------------------------	---	------------------------

4.2. System hmotné zainteresovanosti a jeho výsledky v roce 2004

V průběhu roku 2004 byla zásadně změněna pravidla hmotné zainteresovanosti zaměstnanců ČT. U všech zaměstnanců byla vytvořena motivační složka mzdy, která posílila závislost mzdy na odvedené práci. Nový mzdový systém je založen na principu pravidelného hodnocení zaměstnanců v oblasti pracovních výsledků, osobních schopností a plnění požadavků kladených na jednotlivé funkce. Základní principy změn v oblasti odměňování zaměstnanců byly zakotveny v uzavřené Kolektivní smlouvě na období let 2004 až 2005.

Samotné změně systému odměňování provedené k 1.7.2004 předcházela celá řada činností:

- v I. čtvrtletí 2004 byla provedena **prověrka zařazení zaměstnanců do funkcí** a v rámci funkcí do tarifních stupňů podle složitosti, odpovědnosti a namáhavosti práce, podle obtížnosti pracovních podmínek, pracovní výkonnosti a dosahovaných pracovních výsledků;
- na základě této prověrky byly k 1.6.2004 provedeny **změny v zařazení zaměstnanců**, které umožnily porovnat mzdové ohodnocení jednotlivých funkcí a stanovit objem mzdových prostředků jednotlivým útvarům na mzdové úpravě k 1.7.2004;
- k 1.6.2004 byl **sjednocen způsob odměňování**. Do tohoto data existovaly dvě rozdílné formy odměňování (jednosložková forma smluvní mzdy a forma základní mzdy s paušálními příplatky, ke které byly poskytovány ještě další příplatky podle přesně daných pravidel). Tato rozdílnost v odměňování zaměstnanců ztěžovala mzdové analýzy zejména při porovnávání mezd jednotlivých funkcí a zaměstnanců. Od 1.6.2004 byli zaměstnanci České televize odměňováni jednosložkovou smluvní mzdou.

K 1.7.2004 byl do odměňování zaměstnanců České televize **zaveden výrazný motivační prvek – pohyblivá část mzdy**, jejíž výše je závislá na plnění předem stanovených ukazatelů. Mzda se skládá z pevné – zaručené části a pohyblivé části, která je u všech zaměstnanců závislá na **kvalitě odvedené práce a plnění úkolů** stanovených nadřízenými zaměstnanci, u vedoucích zaměstnanců je závislá dále na výsledcích hospodaření České televize. Procentní podíl výše pohyblivé části mzdy na celkové mzdě u vedoucích zaměstnanců je rozdílný v závislosti na jejich organizačním zařazení. Nejvyšší podíl pohyblivé části mzdy je stanoven pro vrcholový management ČT. Výše pohyblivé části mzdy vedoucích zaměstnanců je závislá na plnění pěti ukazatelů, samostatně za:

- měřitelné ukazatele, které mají vazbu na plnění rozpočtu ČT – náklady, výnosy, cash flow
- hodnotitelné ukazatele, kterými jsou hodnoceny schopnosti zaměstnanců, plnění úkolů, operativnost, tvůrčí přínos, kvalita řídicí činnosti aj.

Pro ostatní zaměstnance jsou stanoveny dva hodnotitelné ukazatele, které jsou závislé na plnění úkolů vyplývajících z pracovní náplně, spolehlivosti, operativnosti, osobním a tvůrčím přínosu a efektivním využívání fondu pracovní doby.

Hodnocení stanovených ukazatelů se provádí měsíčně. Hodnocení ukazatelů vedoucích zaměstnanců je prováděno čtvrtletně, především z důvodu hodnocení měřitelných ukazatelů.

Současně se zavedením motivačního prvku do odměňování zaměstnanců České televize byly k 1.7.2004 provedeny především tyto změny:

- smluvní mzdy zaměstnanců byly valorizovány 4%;
- na úpravy smluvních mezd byly dále použity prostředky ze zrušených míst ve výši 20% mzdy ze zrušeného místa v těch útvech, kde se snížil počet zaměstnanců z důvodu zefektivnění činnosti. Přehled o počtu zaměstnanců v jednotlivých organizačních útvech České televize v roce 2004 je uveden v příloze 7. 1.2.

Pro rok 2004 byla také vytvořena pravidla o hmotné zainteresovanosti zaměstnanců na dosažených výsledcích hospodaření ČT.

I přes zásadní změny, které byly uskutečněny v systému hmotné zainteresovanosti zaměstnanců České televize **v roce 2004, nedošlo oproti roku 2003 k navýšení celkového objemu mzdových nákladů.**

4.3. Metodické změny a postupy realizované v roce 2004 v oblasti účetních postupů

Od 1.1.2004 došlo k realizaci dvou zásadních metodických změn v oblasti účetních postupů:

4.3.1. Účtování o nákladech na výrobu pořadů a nákupu vysílacích práv

Do konce roku 2003 byly náklady na výrobu pořadů účtovány do nákladů v okamžiku jejich vynaložení, tj. bez vazby na odvysílání pořadů. Náklady spojené s nákupem vysílacích práv (licencí) byly účtovány v závislosti na datu nabytí platnosti licence dle licenční smlouvy. V rozvaze České televize nebyla vykazována aktiva související s výrobou pořadů a nákupem vysílacích práv.

Z důvodu zpřesnění věrného a poctivého obrazu účetnictví a zlepšení způsobu řízení a plánování zavedla Česká televize v souladu s ustanoveními obecně platných účetních a daňových předpisů a po konzultaci s auditorskou společností změnu metodiky účtování o pořadech a nakoupených vysílacích právech.

Nový způsob účtování, který je stanoven Rozhodnutím generálního ředitele č. 7/2004

- a) účtuje o nákladech souvisejících s tvorbou pořadů do období jejich realizace (odvysílání pořadu),
- b) v rozvaze vykazuje pořady jako aktiva (nedokončená výroba, výrobky, nehmotný dlouhodobý majetek, časové rozlišení).

4.3.2. Účtování o televizních poplatcích

Do konce roku 2003 byly televizní poplatky účtovány do výnosů v okamžiku jejich inkasa, tj. bez vazby na období jejich vzniku. Tento způsob účtování byl uplatňován na základě stanoviska MF čj.283/72504/1997.

Od 1.1.2004 došlo ke změně, kdy Česká televize:

- a) účtuje o předpisu televizních poplatků, tj. o pohledávkách
- b) se souvztažným zápisem ve prospěch fondu televizních poplatků.

Tento postup vychází z ustanovení zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, ve znění pozdějších předpisů, který stanoví, že televizní poplatky jsou finančním zdrojem, ze kterého je financována veřejná služba. Dle ustanovení vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, charakteru poplatků odpovídá náplň účtu 911 Fondy, který mohou tvořit zdroje přijaté účetní jednotkou od jiných osob za účelem plnění hlavního poslání nevýdělečných organizací. V návaznosti na tato ustanovení televizní poplatky nejsou dále účtovány jako výnos, ale jako tvorba fondu televizních poplatků a do výnosu se účtují prostřednictvím rozpouštění fondu televizních poplatků. Tento účetní postup, který je v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a s Českými účetními standardy, byl podpořen MF dopisem čj. 283/129 814/2004.

Tvorba fondu je účtována měsíčně formou účetního předpisu. Fond televizních poplatků se používá k zabezpečení plnění zákonného poslání České televize, tj. k tvorbě a šíření vysílání televizních pořadů. Postup při čerpání fondu televizních poplatků je stanoven Rozhodnutím generálního ředitele č. 50/2003.

K úhradě nákladů na hlavní činnost slouží:

- v plném rozsahu výnosy z podnikatelské činnosti po úhradě nákladů souvisejících s touto činností
- běžné (ostatní) výnosy z hlavní činnosti po úhradě nákladů souvisejících s touto činností
- fond televizních poplatků ke krytí účelově vymezených nákladů na hlavní činnost

Výše čerpání fondu televizních poplatků je odvislá od struktury nákladů, na které se účelově využívá, a rozpočtu ČT, schváleného Radou ČT. Zůstatek fondu televizních poplatků je zdrojem, který kryje následující aktiva

- a) nedokončená výroba pořadů,
- b) vyrobené pořady a neodvysílané pořady,
- c) dlouhodobý nehmotný majetek - vlastní výroba a nakoupená vysílací práva,
- d) pohledávky za televizními poplatky.

Nový způsob účtování o televizních poplatcích zároveň pomáhá řešit nesoulad mezi věcnou a časovou souvislostí nákladů a výnosů České televize, ke kterému došlo změnou metodiky účtování o pořadech a nakoupených vysílacích právech. Zároveň umožňuje střednědobé a dlouhodobé plánování a v souvislosti s jednorázovými úpravami výše televizního poplatku vytváření zdrojů pro následující období.

4.4. Změny a postupy připravené k realizaci v následujícím období

I v následujícím období bude vedení ČT pokračovat v naplňování Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů a naplňování svého poslání v oblasti veřejnoprávního vysílání. I v následujícím období bude pracovat s vyrovnaným rozpočtem.

Kromě rozvoje ve všech oblastech činnosti ČT a dalšího zpřesňování řízení a pravidel uvnitř i vně ČT se dominantní problematikou stává strategie, především pak proces přechodu České televize na terestrické digitální televizní vysílání.

Na základě zkušeností z ostatních digitalizačních projektů probíhajících v Evropě lze definovat zhruba čtyři etapy digitalizace v ČR. Přípravná fáze, přechodová fáze, stabilizační fáze a dokončovací fáze vedoucí ke konečnému vypnutí analogového vysílání. Každá tato fáze má svá specifika a vyžaduje samostatnou strategii, a to jak z pohledu programového obsahu, tak i z pohledu nasazení digitálních technologií. Délka jednotlivých fází se vzhledem k neexistenci pravidelného digitálního vysílání určuje velmi obtížně a přesnější odhad bude možno provést až po zahájení pravidelného digitálního vysílání v normě DVB-T. Pro ČT by bylo více jak vhodné, aby zejména přechodová a stabilizační fáze byly co nejkratší. Opačný trend, to je další prodlužování zahájení vysílání a rovněž prodlužování jednotlivých etap, by měl pro ČT velmi nepříjemné důsledky související s významným nárůstem nákladů (souběžné analogové a digitální vysílání). Dosavadní výsledky programu digitalizace jasně potvrzují, že základním problémem digitalizace je programový obsah a ne vlastní digitální technologie.

Dominantně to platí hlavně pro přechodovou a rovněž i stabilizační fázi digitalizačního procesu, protože v jejich průběhu je nutné maximálně motivovat televizní diváky k přechodu na digitální příjem. Je zřejmé, že pouze lepší obraz a zvuk není dostatečnou motivací pro přechod. Teprve zvýšení rozsahu volně šířených kanálů s kvalitním programem je zásadní motivací pro využívání digitální televize. Rada programu Digitalizace ČT proto definovala projekty pokrývající dílčí aspekty procesu přechodu a připravila v roce 2004 zadání projektů, které budou připravovány a případně i realizovány v roce 2005. Kromě toho jsou rozpracovávány variantní programové studie pro první etapy digitálního vysílání, stejně jako studie pro nasazení služeb typu T-Government, T-Education či T-Health. V této souvislosti se předpokládá v roce 2005 rovněž prohloubení spolupráce s Českým rozhlasem. Kooperace médií veřejné služby bude probíhat na bázi společných pracovních skupin, které se budou kromě technických otázek zabývat i obchodně marketingovou strategií obou médií, jejich spoluprací v legislativní oblasti a možnostmi spolupráce v oblasti webových aplikací a portálů a při vývoji doplňkových aplikací pro digitální vysílání v normě DVB-T (obecně T-Aplikace).

Změny, které Česká televize připravuje k realizaci v příštím období, mají především zlepšit postavení České televize na mediálním trhu, zlepšit obraz ČT u občanů rozšířením služeb veřejného zájmu, zvýšit sledovanost pořadů ČT, otevřít další zdroje financování, vytvořit technologický a organizační náskok v přípravě interaktivních služeb, lépe využít dostupné zdroje a v neposlední řadě snížit náklady.

Přehled projektů zahájených v roce 2005:

Nové programové formáty

Cíle projektu: vytvořit dlouhodobou koncepci programu v oblasti digitálního vysílání; provést inventuru stávajících formátů z hlediska potenciálu pro uplatnění doprovodných (interaktivních a multimediálních) datových služeb; vyhledávat a vyvíjet nové programové formáty.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Alena Müllerová, vedoucí útvaru dlouhodobé programové strategie a vývoje

Plánované zahájení projektu: 1. 3. 2005

Ukončení projektu: průběžný projekt

Doba trvání: ---

Alternativní financování ČT

Cíle projektu: vyhledávat vhodné projekty pro mezinárodní koprodukce, programové výměny nebo financování z fondů a programů Evropské unie či jiných zdrojů; spolupracovat při vyhledávání projektů s EBU a ostatními televizemi, koordinovat dramaturgické, právní, ekonomické a produkční činnosti při realizaci projektů; informovat vedení ČT o možnostech spolupráce a podílet se na zajištění vybraných projektů.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektu: Markéta Štinglová, Projektová kancelář

Plánované zahájení projektu: 1. 4. 2005

Ukončení projektu: průběžný projekt

Doba trvání: ---

Programové studie

Cíle projektu resp. studie: vypracovat programové koncepce digitálních programů ČT pro přípravnou a přechodovou fázi; připravit variantní návrhy vysílacích schémat s maximálním využitím existujících zdrojů a navrhnout personální a technické zabezpečení vysílání; vyhodnotit ekonomickou náročnost jednotlivých variant ; připravit realizační projekty schválených programů a zabezpečit zkušební vysílání; vyhodnotit zkušební vysílání a zajistit plynulý přechod na pravidelné vysílání programu.

Garant projektu: František Lambert, vrchní ředitel ČT

Vedoucí projektů-studií: Václav Kvasnička, vedoucí dramaturg

Jan Rubeš, vedoucí akvizice

Otakar Černý, šéfredaktor redakce sportu

Plánované zahájení projektu: 1. 5. 2005

Plánované ukončení projektu: rok 2006

Doba trvání: ---

5. Komplexní informace a zhodnocení dosažených hospodářských výsledků České televize za rok 2004

5.1. Souhrnný rozpočet České televize na rok 2004

V souladu se zákonem o České televizi je povinností Rady České televize schvalovat účetní závěrku a přehled pohledávek a závazků České televize, kontrolovat účelné a hospodárné využívání finančních zdrojů a majetku České televize a sledovat naplňování požadavků práva Evropských společenství na transparentnost finančních vztahů v České televizi.

V intencích těchto zásad byly v roce 2004 Radě ČT a Dozorčí komisi předkládány k projednání a ke schválení příslušné materiály. Nově byly zavedeny semináře s předem stanoveným obsahem (například rozpočet, změny v účetnictví, vymáhání televizních poplatků...), které byly organizovány managementem ČT pro členy Rady ČT a DK za účelem detailnějšího seznámení s projednávanou problematikou.

Příprava rozpočtu na rok 2004 vycházela z omezených zdrojů respektujících platný zákon o rozhlasových a televizních poplatcích a vedená snahou o zachování rozsahu a kvality poskytované veřejné služby dané zákonem o České televizi.

Po ztrátovém hospodaření v minulých letech, sestavilo nové vedení České televize na rok 2004 reálný vyrovnaný rozpočet. Základním předpokladem bylo úspěšné pokračování realizace Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů, který byl nastaven v ČT na podzim roku 2003 a který nahradil původní neefektivní program restrukturalizace.

V době přípravy rozpočtu na rok 2004 projednával Parlament ČR spolu se zákonem o České televizi novelu zákona o rozhlasových a televizních poplatcích s návrhem na jejich zvýšení. Tato skutečnost dávala předpoklad zvýšení televizního poplatku v průběhu roku 2004, avšak právní úprava realizována nebyla. Přitom vedení ČT předpokládalo, že ke splnění úkolu dosáhnout vyrovnaného hospodaření, bude v roce 2004 potřebovat vedle vlastních zdrojů z úspor a zvýšených výnosů i zvýšení televizních poplatků. Přestože poplatky zvýšeny nebyly, podařilo se aktivovat zdroje a dosáhnout vyrovnaného hospodaření.

K sestavení vyrovnaného rozpočtu, tj. stanovení objemu nákladů odpovídajícímu reálné výši výnosů, bylo nezbytné ve všech oblastech přistoupit k výrazné redukci nákladů. Přitom bylo nutno rozpočtově zabezpečit předpokládané zvýšení nákladů v roce 2004, z nichž nejpodstatnější je dopad vyplývající ze změny zákona o DPH, tj. náklady na část DPH na vstupu, kde nelze uplatnit nárok na odpočet. Jak je uvedeno v následující stati 5.2. Zhodnocení hospodaření České televize v roce 2004, činil celkový dopad těchto vlivů 142,2 mil.Kč.

Vzhledem k omezeným zdrojům byl rozpis nákladů na výrobu pořadů navržen nerovnoměrně tak, aby zajistil krytí výroby pořadů v prvním pololetí v souladu se schváleným vysílacím schématem. Výrobní úkol pro II. pololetí zajišťoval pouze krytí mandatorních výdajů, výrobu zpravodajských pořadů včetně regionálního vysílání a omezenou výrobu publicistických a vzdělávacích pořadů a pořadů pro děti a mládež. Snížení výroby již od začátku roku by výrazně ovlivnilo sledovanost pořadů a tím i výši realizovaných výnosů za vysílání reklamy a sponzorovaných pořadů. Tento nestandardní a rizikový rozpočet jednotlivých pololetí předpokládal, že v průběhu prvního pololetí budou vytvořeny další zdroje ke krytí nákladů na výrobu pořadů, což se podařilo.

Rada České televize byla s touto situací podrobně seznámena a dne 28. 1. 2004 schválila předložený **vyrovnaný rozpočet České televize na rok 2004 v objemu 4 343,5 mil. Kč** s tím, že:

- v případě zvýšení televizního poplatku budou tyto zdroje použity především na výrobu pořadů
- veškeré další příjmy budou použity na výrobu pořadů, opravy a investice

- v případě nezvýšení televizního poplatku a pokud se nepodaří získat další zdroje financování, bude vedení ČT nuceno výrazně změnit vysílací schéma na rok 2004.

V průběhu I. pololetí 2004 se však hospodaření České televize výrazně zlepšilo, podařilo se dosáhnout zlepšení příjmů oproti schválenému rozpočtu, a to zejména v oblasti vysílání reklamy, ale i v dalších hospodářských činnostech (vysílání sponzorovaných pořadů, prodej služeb a prodej práv k pořadům). Kromě těchto nadplánovaných výnosů byly v účetní závěrce za I. pololetí vyčísleny další významné úspory již redukováného rozpočtu nákladů. Ze získaných rozpočtových zdrojů bylo k financování výroby pořadů a nákupu vysílacích práv včetně nezbytné předvýroby pořadů pro rok 2005 z důvodu zajištění kontinuity vysílání umožněno zvýšení rozpočtu na II. pololetí 2004 o dalších 243 mil. Kč.

V návaznosti na aplikaci změn v oblasti účetních postupů uvedených v čl. 4.3. Metodické změny a postupy realizované v roce 2004 v oblasti účetních postupů, schválila Rada České televize na základě doporučení Dozorčí komise upravený a rovněž vyrovnaný rozpočet České televize na rok 2004 v objemu 4 385,1 mil. Kč.

Rada České televize a její Dozorčí komise věnovaly soustavnou pozornost hospodaření České televize a podporovaly opatření přijímaná vedením směřující ke zlepšení řízení a ekonomiky České televize. Měsíčně sledovaly plnění ukazatelů rozpočtu na rok 2004. Stejná pozornost byla ze strany Rady ČT a DK věnována přípravě vyrovnaného rozpočtu na rok 2005.

5.2. Zhodnocení hospodaření České televize v roce 2004

Hospodaření České televize v roce 2004 bylo plánováno jako vyrovnané a rovněž ve skutečnosti se po čtyřech letech, ve kterých ztráta činila v úhrnu 933,7 mil. Kč, podařilo dosáhnout vyrovnaného výsledku hospodaření.

Z části 5.3. této zprávy, která obsahuje porovnání hospodářských výsledků za rok 2004 podle původní a nové metodiky účtování vyplývá, že vyrovnaného hospodaření nebylo dosaženo v důsledku změny účetních postupů, ale je výsledkem významného zefektivnění ekonomiky a řízení organizace.

Rozpočet nákladů byl plněn na 98,9 %, přičemž úspora byla vykázána ve výši 48,3 mil. Kč, ze které 15,6 mil. Kč tvoří prostředky plánované na úhradu daňové povinnosti. V důsledku zavedení finančního řízení ČT, nového systému plánování a realizací Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů podařilo se dosáhnout úspory režijních nákladů, i když rozpočet již byl výrazně redukován. Uspořené rozpočtové prostředky byly na základě rozhodnutí vedení použity v průběhu roku na výrobu pořadů.

Pro účely hodnocení hospodaření, tj. porovnání rozpočtu se skutečností, vylučuje se z plnění nákladů a výnosů pořizovací hodnota prodaných krátkodobých cenných papírů, kdy do rozpočtu nejsou zahrnovány obraty z prodeje CP, ale pouze zisk z této činnosti. Objem prodaných CP v pořizovací ceně v roce 2004 činil 128,3 mil. Kč. Ke konci roku již Česká televize žádné krátkodobé CP v držení nemá.

Ve srovnání s rokem 2003 došlo ke snížení nákladů o 145,2 mil. Kč, avšak v důsledku změny účetních postupů není toto srovnání plně relevantní. Při porovnání objemu nákladů v původní metodice účtování byly za rok 2004 vykázány náklady vyšší o 105,9 mil. Kč vzhledem k tomu, že v roce 2004 došlo ke značnému a neovlivnitelnému zvýšení nákladů v některých oblastech, z nichž nejpodstatnější je dopad vyplývající ze změny zákona o DPH.

Výrazný růst zaznamenaly zejména:

- DPH bez nároku na odpočet v návaznosti na zákonnou úpravu + 88,9 mil. Kč
- provize ARBO media v souvislosti se zvýšením výnosů za vysílání reklamy a sponzorovaných pořadů + 23,4 mil. Kč
- spojové náklady na kontribuci a distribuci signálu + 25,3 mil. Kč
- odstupné uvolňovaným zaměstnancům + 4,6 mil. Kč

Kromě toho bylo zajištěno rozpočtové krytí časového rozlišení nákupu vysílacích práv z roku 2003 v souvislosti se změnou účtování nákladů na nákup vysílacích práv ve výši 149,2 mil. Kč.

Přímé náklady na výrobu pořadů nedosáhly úrovně roku 2003 o 42,9 mil. Kč, avšak za tyto prostředky bylo vyrobeno o 51 hodin více. Změnila se však struktura vyráběných pořadů, kdy v souvislosti s větším rozsahem sportovních přenosů, zejména z MS v ledním hokeji, ME v kopané a z LOH v Aténách se zvýšil počet hodin výroby sportovních pořadů při poklesu ostatních žánrů, s výjimkou tvorby pro děti a mládež. Průměrný náklad na hodinu výroby se v roce 2004 snížil ze 162,6 tis. Kč na 155,7 tis. Kč, tj. o 6,9 tis. Kč.

Rozpočet výnosů byl po vyloučení pořizovací hodnoty prodaných krátkodobých CP rovněž plněn na 98,9 % při nižších výnosech o 48,3 mil. Kč. Tuto skutečnost ovlivnil nový způsob účtování o televizních poplatcích, kdy skutečné úhrady v roce 2004 dosáhly předpokládaný objem 2 888,1 mil. Kč. Součástí výnosů je však dle nové metodiky účtování o televizních poplatcích účelové čerpání fondu televizních poplatků ke krytí nákladů na hlavní činnost v rámci rozpočtu schváleného Radou ČT. V souladu s interním předpisem upravujícím tvorbu a čerpání fondu televizních poplatků bylo zúčtováno použití těchto prostředků pro účely krytí specifikovaných nákladů souvisejících s plněním hlavního poslání České televize v objemu o 62,4 mil. Kč nižším oproti rozpočtu.

Pozitivním jevem je zlepšení plánovaných tržeb za vlastní výkony, kdy rozpočet výnosů za vysílání reklamy byl vzhledem k příznivému vývoji v průběhu roku zvýšen o 130 mil. Kč s použitím těchto prostředků na výrobu pořadů. Takto upravený rozpočet byl jednak v souvislosti s mimořádnými sportovními přenosy, jednak ve vazbě na dosaženou sledovanost pořadů České televize překročen o 4,1 mil. Kč. Sportovní akce roku 2004 (MS v ledním hokeji, Letní Olympijské hry v Athénách a ME v kopané) ovlivnily i zvýšené tržby z prodeje služeb o 8,3 mil. Kč a výnosy za vysílání sponzorovaných pořadů byly překročeny o 4,0 mil. Kč.

Při alternativním způsobu financování činnosti České televize mají podstatný význam výnosy za vysílání reklamy. Jejich vývoj je následující:

(v mil. Kč)

Rok	Výnosy za vysílání reklamy	Rozdíl oproti předchozímu roku
1999	1 078,3	x
2000	1 041,4	- 36,9
2001	956,9	- 84,5
2002	973,0	+ 16,1
2003	864,6	- 108,4
2004	1 046,9	+ 182,3

Jak vyplývá z uvedeného přehledu, dosáhly výnosy za vysílání reklamy v roce 2004 úrovně let 1999 - 2000, přičemž zlepšení oproti výsledkům roku 2003 činí 182,3 mil. Kč.

Celkové výnosy v roce 2004 byly vykázány téměř na úrovni skutečnosti roku 2003, plnění je pouze o 15,4 mil. Kč nižší (o 0,4 %). Rozdílná však byla struktura výnosů, kterou ovlivnila změna účetních postupů zavedená od 1. 1. 2004.

Na výrazném zlepšení výnosů se podílely:

- výnosy za vysílání reklamy, které byly v roce 2004 vyšší o 182,3 mil. Kč,
- výnosy za vysílání teleshoppingu o 33,4 mil. Kč,
- výnosy za vysílání sponzorovaných pořadů o 13,3 mil. Kč,
- tržby z prodeje služeb o 38,3 mil. Kč,
- tržby z prodeje práv o 5,5 mil. Kč.

V úhrnu tržby za vlastní výkony dosáhly zlepšení oproti plnění v roce 2003 o 303,2 mil. Kč.

Hlavním zdrojem financování činnosti České televize jsou televizní poplatky. Medializací této problematiky spolu s opětovným projednáváním novely zákona č.252/1994 Sb., o televizních a rozhlasových poplatcích, v Parlamentu ČR, se podařilo v roce 2004 zastavit neustálý pokles počtu evidovaných příjemců, takže celkový stav se snížil pouze o 641 příjemce oproti roku 2003, kdy v průběhu roku ubylo z evidence 32 795 příjemců. Značný únik finančních zdrojů však představují neevidované příjemce.

Úbytek počtu přihlášených příjemců měl dopad na meziroční pokles vyinkasovaných poplatků, které se v letech 1999 – 2004 vyvíjely následujícím způsobem:

(v mil. Kč)

Rok	Vyinkasované tv poplatky	Meziroční pokles
1999	3 033,7	x
2000	2 972,8	60,9
2001	2 947,3	25,5
2002	2 938,7	8,6
2003	2 903,4	35,3
2004	2 888,1	15,3

Tabulky o plnění rozpočtu nákladů a výnosů České televize jsou uvedeny v příloze 7.3.1., 7.3.2. a 7.3.5. této zprávy.

5.3. Porovnání hospodářských výsledků za rok 2004 podle původní a nové metodiky účetních postupů

Při hodnocení ekonomických ukazatelů hospodaření České televize se v roce 2004 prolíná účinek dvou podstatných faktorů s dopadem do plnění nákladů a výnosů.

Jsou to jednak metodické změny v oblasti účetních postupů, kdy rozhodným okamžikem uplatnění nákladů na výrobu pořadů a nákup vysílacích práv je vysílání pořadu na rozdíl od dosavadní metodiky, kdy náklad byl uplatněn již v okamžiku výroby pořadu nebo jeho nákupu. Tím došlo ke snížení účinných nákladů v roce 2004 a k jejich posunu do dalších období. Tento nesoulad mezi věcnou a časovou souvislostí nákladů a výnosů České televize pomáhá řešit nový způsob účtování o televizních poplatcích.

Druhým faktorem je zavádění nového systému řízení organizace ve všech oblastech činnosti vedením České televize. Cílem bylo zavedení standardních postupů řízení, účinnější kontrola finančních toků, organizační změny a především restrukturalizace České televize, jejíž hlavní oblasti byly zakotveny do projektů Programu změn, zvýšení výnosů a snížení nákladů.

Cílem této kapitoly je vyčíslit a posoudit výsledek hospodaření České televize za rok 2004 v případě účtování podle původní metodiky, tzn. vyloučit metodické vlivy a provést jeho porovnání s předchozím obdobím.

5.3.1. Výkaz zisku a ztráty za rok 2004

Změna metodiky účetních postupů se promítá do výkazu zisku a ztráty České televize za rok 2004 (po snížení nákladů a výnosů o pořizovací hodnotu prodaných krátkodobých cenných papírů ve výši 128,3 mil. Kč) - viz příloha 7.3.3.

Na základě uvedeného vyčíslení lze konstatovat, že hospodaření České televize za rok 2004 při zachování původních účetních postupů vykazuje kladný hospodářský výsledek ve výši 25,6 mil. Kč.

Tento výsledek hospodaření je v plném rozsahu eliminován změnou účetních postupů. V návaznosti na obecně platné předpisy nejsou televizní poplatky účtovány jako výnos, ale jsou zdrojem pro tvorbu fondu a do výnosů se účtují rozpouštěním tohoto fondu. V rámci rozpočtu schváleného Radou se tento fond účelově využívá ke krytí vymezených nákladů na hlavní činnost, přičemž ke krytí nákladů na hlavní činnost se v plném rozsahu zapojují výnosy z podnikatelské činnosti a ostatní výnosy z hlavní činnosti po úhradě nákladů na tuto činnost.

Vzhledem k tomu, že pořízení dlouhodobého a krátkodobého nehmotného majetku není nákladem organizace, došlo v této souvislosti ke snížení nákladů České televize o 334,4 mil. Kč. Naproti tomu odpisy licencí byly do nákladů zahrnuty v částce 83,3 mil. Kč, takže výsledné snížení nákladů dosáhlo 251,1 mil. Kč.

Výnosy ze změny účtování výroby pořadů a nákupu vysílacích práv vykazují zlepšení o 430,4 mil. Kč, a to aktivací výroby pořadů do majetku a změnou stavu zásob nedokončené výroby a výrobků. Výsledné zlepšení výsledku hospodaření v této oblasti činí 681,5 mil. Kč.

Ve výnosech se podle nové metodiky neúčtuje o přijatých příspěvcích, kde byly vykazovány úhrady televizních poplatků, ale o zúčtování fondu tv poplatků v ostatních výnosech. Použití fondu televizních poplatků ke krytí nákladů na hlavní činnost bylo o 707,1 mil. Kč nižší ve srovnání se skutečným inkasem poplatků.

5.3.2. Rozvaha k 31.12.2004

Rozvaha České televize k 31.12.2004 s vyčíslením dopadů ze změny účetních postupů je uvedena v příloze 7.3.4.

Změna metodiky účtování ovlivnila rozvahu České televize k 31.12.2004 zvýšením aktiv a pasiv v úhrnu o 1 108,4 mil. Kč. Do objemu aktiv se promítá nově vykazovaná hodnota nedokončené výroby pořadů, výrobků, tj. ukončených a neodvysílaných pořadů a dlouhodobého nehmotného majetku:

- | | |
|--|---------------|
| ▪ dlouhodobý nehmotný majetek | 297,6 mil. Kč |
| ▪ zásoby (nedokončená výroba a výrobky, náklady příštích období) | 383,8 mil. Kč |

Ve vazbě na účtování předpisu televizních poplatků jsou zúčtovány pohledávky na dohadných účtech aktivních a jiné pohledávky.

Celkové navýšení aktiv je kryto v pasivech fondem televizních poplatků s dopadem do výsledku hospodaření za rok 2004, a to jeho snížením o 25,6 mil. Kč.

Účtování o fondu televizních poplatků v roce 2004:

tvorba fondu tv poplatků - předpis úhrady	2 946,8 mil. Kč
neuhrazené tv poplatky - pohledávka ČT	-58,7 mil. Kč
<hr/>	
skutečné úhrady tv poplatků	2 888,1 mil. Kč
čerpání fondu tv poplatků ke krytí nákladů na hlavní činnost	-2 181,0 mil. Kč
<hr/>	
nepoužité uhrazené tv poplatky v roce 2004	707,1 mil. Kč

Zůstatek fondu televizních poplatků k 31.12.2004:

neuhrazené tv poplatky do 31.12.2003	354,1 mil. Kč
přeplatky tv poplatků do 31.12.2003	14,1 mil. Kč
neuhrazené tv poplatky od 1.1.2004 do 31.12.2004	58,7 mil. Kč
nepoužité tv poplatky uhrazené v roce 2004	707,1 mil. Kč
<hr/>	
zůstatek fondu tv poplatků k 31.12.2004	1 134,0 mil. Kč

Vzhledem k tomu, že k 31.12.2003 byly pohledávky z tohoto titulu do účetnictví zavedeny na základě evidence, kterou převzala Česká televize od České pošty, a jedná se o historická data, jejichž přesnost není prokazatelná, byly zúčtovány ve prospěch fondu televizních poplatků jako dohadná položka, která se bude průběžně zpřesňovat.

5.3.3. Porovnání výsledku hospodaření za rok 2004 se skutečností roku 2003

Podrobné srovnání je uvedeno v příloze 7.3.2. a. 7.3.5.

Po vyloučení pořizovací hodnoty prodaných CP byly náklady v roce 2004 v původní metodice účtování, ve srovnání s předchozím obdobím, vyšší o 105,9 mil. Kč. Přitom však bylo třeba rozpočtově zajistit nové vlivy, a to zejména:

- | | |
|--|-----------------|
| ▪ v souvislosti se zákonnou úpravou zvýšení části DPH na vstupu, u které nelze uplatnit nárok na odpočet | + 88,9 mil. Kč |
| ▪ zvýšení nákladů na distribuci a kontribuci signálu s dopady do kvality technických parametrů přenášeného signálu | + 25,3 mil. Kč |
| ▪ rozpočtové krytí časového rozlišení nákupu vysílacích práv z roku 2003 v souvislosti se změnou účtování nákladů na nákup vysílacích práv | + 149,2 mil. Kč |

c e l k e m	+ 263,4 mil. Kč
▪ daňová povinnost na dani z příjmů nebyla v roce 2004 vyměřena, takže oproti roku 2003 se snižuje potřeba rozpočtového krytí	- 55,0 mil. Kč
▪ tyto dopady v úhrnu zvyšují náklady roku 2004 o	208,4 mil. Kč
▪ skutečné zvýšení nákladů však činí pouze	105,9 mil. Kč
r o z d í l	+ 102,5 mil. Kč

Snížení nákladů v roce 2004 o 102,5 mil. Kč představuje konkrétní výsledky restrukturalizace České televize, ke které přistoupilo nové vedení.

Výrazné zlepšení, a to o 261,3 mil. Kč oproti skutečnému plnění v roce 2003 bylo zaznamenáno v oblasti výnosů. Přijatá opatření za účelem zlepšení ekonomické situace České televize se promítá do zvýšení tržeb za vlastní výkony v úhrnu o 303,2 mil. Kč, z toho na zlepšení příjmů za vysílání reklamy připadá 182,3 mil. Kč.

Neustále klesající objem vyinkasovaných televizních poplatků se promítl i do plnění v roce 2004, a to částkou 15,3 mil. Kč. Řešením této situace se Česká televize začala komplexně zabývat v roce 2005.

Závěrem lze konstatovat, že hospodaření České televize v roce 2004 bylo v oblasti nákladů a výnosů zlepšeno oproti roku 2003 cca o 363,8 mil.Kč.

5.4. Plán investic České televize

Pořizování investic bylo v předchozích letech značně omezováno, čímž došlo k postupnému zastarání výrobní základny. Za účelem obnovy a modernizace strojů a zařízení navrhla Česká televize pro rok 2004 zapojení plné výše odpisů dlouhodobého majetku (bez odpisů licencí) pro financování investic. Plán investic byl odsouhlasen Radou České televize ve výši 361,0 mil. Kč dne 28. 1. 2004.

Uplatňování nového zákona č.40/2004 Sb., o veřejných zakázkách, kterým se zásadním způsobem změnil mechanismus zadávání veřejných zakázek, způsobilo v průběhu roku 2004 zpoždění v realizaci investičních záměrů. U zahajovaných akcí uplatněním nového zákona vznikla nutnost přepracovat zadání, vypracovat nové specifikace a prodloužením lhůt výběrových řízení se posouvaly plánované termíny pořízení.

Po prověření a zrealnění plánu investic a na základě projednání Kolegiem generálního ředitele bylo rozhodnuto o pozastavení zahajování některých investičních akcí či na základě změn požadavků bylo od zahájení zcela upuštěno.

Na základě výsledků provedené inventury byl snížen plán investic o předpokládané skluzy realizace do roku 2005 v hodnotě 26,5 mil. Kč a zrušena rezerva v částce 41,0 mil. Kč. Celkové plánované investiční výdaje se tak snížily o 67,5 mil. Kč na objem 293,5 mil. Kč. Upravený plán investic schválila Rada ČT dne 1. 12. 2004.

Investiční výdaje v roce 2004 činily 289,6 mil. Kč, tj. 98,7 % ze schváleného objemu. Z toho připadá na:

- | | |
|--|---------------|
| ▪ nákup kusových investic | 107,9 mil. Kč |
| ▪ investiční akce technologického charakteru včetně modernizací a rekonstrukcí | 109,0 mil. Kč |
| ▪ nehmotné investice pro informační systém | 72,7 mil. Kč |

5.5. Účetní závěrka České televize za rok 2004

Dle účetní závěrky za rok 2004 a po jejím ověření nezávislou auditorskou společností Nörr Stiefenhofer Lutz CZ Consulting s.r.o. vykazuje Česká televize za rok 2004 vyrovnaný výsledek hospodaření.

Hospodaření České televize bylo v roce 2004 plánováno jako vyrovnané. V souvislosti s účelovým čerpáním fondu televizních poplatků ke krytí vymezených nákladů na hlavní činnost v rámci rozpočtu schváleného Radou České televize a v souladu s obecně platnými a navazujícími interními předpisy České televize byl za rok 2004 vykázán vyrovnaný výsledek hospodaření.

Za rok 2004 nedosáhla Česká televize kladného základu daně z příjmů, takže tato daň vyměřena nebyla.

Vzhledem k tomu, že organizace nemohou vytvářet sociální fond, pokud není vykázán kladný hospodářský výsledek, nelze pro financování sociálních potřeb zaměstnanců v roce 2005 přidělit prostředky do sociálního fondu. Česká televize předpokládá úhradu sociálních výloh na zaměstnance v objemu stanoveném Kolektivní smlouvou v rámci schváleného rozpočtu.

Díky finančnímu řízení České televize, zpřísnění kontroly finančních toků, práci s pohledávkami a vyrovnanému výsledku hospodaření se podařilo **stav peněžních prostředků a ekvivalentů průběžně zvyšovat a to z 288,0 mil. Kč k 1.1.2004 na 502,1 mil. Kč k 31.12.2004, tedy v úhrnu o 214,1 mil. Kč.** Přitom Česká televize splatila v roce 2004 dvě splátky ve výši 40,0 mil. Kč na odloženou daňovou povinnost vyměřenou na základě dodatečného daňového přiznání za rok 1998.

Rada České televize v souladu se zákonem o České televizi schválila účetní závěrku České televize za rok 2004 a přehled pohledávek a závazků k 31.12.2004 dne 24.8.2005.

5.6. Ověření roční účetní závěrky auditorem

Účetní závěrka za rok 2004 byla posouzena nezávislou auditorskou společností Nörr Stiefenhofer Lutz CZ Consulting s.r.o. **Výrok auditora byl vydán bez výhrad** (viz příloha 7.5.1. této zprávy) s upozorněním na skutečnosti, na které však **v souladu s platnou účetní legislativou nemohly být vytvořeny rezervy nebo opravné položky**. Jedná se o následující rizikové oblasti, které jsou podrobněji specifikovány ve zprávě auditora:

- negativní dopad dosud nevyměřené daňové penále a úroků za odložení splatnosti a povolení splátek správcem daně v souvislosti s podáním dodatečného daňového přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 1998 a 2001; jeho výše je odhadována na 39 mil. Kč;
- majetková účast ve dvou investičních fondech, které jsou v současné době v likvidaci a není pravděpodobné, že by Česká televize realizovala výnos z likvidačních zůstatků; znehodnocení činí 2,2 mil. Kč;
- rizikové pohledávky, jejichž znehodnocení se předpokládá o 4,3 mil. Kč vyšší, než výše vytvořené daňově uznatelné opravné položky;
- případná rizika z otevřených pasivních soudních sporů, kdy případná újma z těchto sporů může činit 26,5 mil. Kč.

Současně auditorská společnost upozorňuje :

- na změnu metodiky účtování k 1. 1. 2004 o nákladech na výrobu pořadů a nákupu vysílacích práv a na změnu metodiky účtování o televizních poplatcích s dopadem do zvýšení úhrnu aktiv a pasiv o 1 108,4 mil. Kč a snížení hospodářského výsledku za rok 2004 o 25,6 mil. Kč; zároveň byla v účetní závěrce aplikována metoda rozlišování nákladů a výnosů na hlavní a podnikatelskou činnost;
- na následné události po datu účetní závěrky, tj. na uzavřenou smlouvu o odprodeji pohledávek za neuhrazené televizní poplatky, o kterých bylo v souladu s novou metodikou účtováno od 1. 1. 2004. Ocenění bloku do 31.12.2003 ve výši 354,1 mil. Kč bylo provedeno dle evidence dlužníků převzaté od České pošty a vzhledem k pochybnostem o skutečné výši dlužných částek byla pohledávka zavedena do účetnictví formou dohadné položky aktivní. Konečná hodnota balíku pohledávek a tím i prodejní cena bude v souladu s uzavřenou smlouvou stanovena v posledním čtvrtletí roku 2005.

6. Výhled na následující období

6.1. Rozpočet České televize na rok 2005

6.1.1. Sestavení

Vzhledem k tomu, že novela zákona o rozhlasových a televizních poplatcích nebyla v průběhu roku 2004 Parlamentem ČR přijata, bylo sestavení vyrovnaného rozpočtu na rok 2005 při zachování dosavadního rozsahu a kvality poskytované veřejné služby složité. Zpracování bylo vedeno snahou o stanovení výnosů v reálné výši tak, aby nedošlo k nadhodnocení příjmové stránky rozpočtu a současně byl naplněn požadavek Rady České televize na sestavení vyrovnaného rozpočtu.

Do návrhu rozpočtu na rok 2005 byly zapracovány dopady vyplývající ze změny účetních postupů při účtování nákladů na výrobu pořadů a nákup vysílacích práv a ze změny účtování o televizním poplatku, ke kterým bylo přistoupeno od 1.1.2004. Bylo nezbytné přistoupit k další restrikci v oblasti nákladů pod úroveň skutečných nákladů vynaložených v roce 2004.

I při této situaci sestavila Česká televize návrh vyrovnaného rozpočtu na rok 2005, který dne 12.1.2005 ve výši 4 593,0 mil. Kč Rada České televize schválila.

Tento rozpočet byl oproti rozpočtu roku 2004 zvýšen o 207,9 mil. Kč, tj. o 4,7 %. Důvodem jsou dopady změny účtování nákladů na výrobu pořadů, kdy v roce 2004 byly kromě pořadů vyrobených v běžném roce vysílány i pořady vyrobené a tedy uplatněné z hlediska nákladů v minulém období. Došlo k posunu nákladů vynaložených na výrobu pořadů v roce 2004, protože některé pořady, zejména dlouhodobé a nezbytná předvýroba cyklických pořadů budou odvysílány až v následujících letech. V roce 2005 již dochází z větší části k eliminaci přechodu na nový způsob účtování o pořadech a nákupu vysílacích práv.

6.1.2. Výroba

Prostředky ke krytí přímých nákladů na výrobu pořadů byly do návrhu rozpočtu zahrnuty ve výši 1 219,0 mil. Kč a zabezpečují výrobu pořadů potřebných k naplnění vysílacího schématu na rok 2005. Předvýroba na rok 2006 byla řešena jen omezeně.

Oproti skutečnosti 2004 došlo k navýšení o 61,4 mil. Kč. Jedná se však o důsledek metodické změny, kdy náklady na agenturní zpravodajství ve výši 48,0 mil. Kč se stávají součástí výrobního úkolu a jednorázový nákup licencí pro vysílání Československého filmového týdeníku zvyšuje náklady o 39,0 mil. Kč. Rozepsané prostředky však nepokrývají předvýrobu cyklických pořadů pro vysílací schéma roku 2006 a výrobu dlouhodobých pořadů. Je předpoklad, že situace bude řešena v průběhu roku zapojením dosažených úspor a nadplánovaných výnosů.

K zabezpečení podílu regionálních studií na celkové vysílací době dané zákonem ve výši 20 %, bylo mimo jiné rozhodnuto o výrobě pořadů Dobré ráno i v TS Brno a TS Ostrava a o jejich simultánním vysílání. Toto opatření si vyžádalo rovněž zvýšené výrobní a režijní náklady včetně zřízení nových pracovních míst.

V souvislosti s plánovaným přechodem na digitální vysílání v ČR rozhodlo vedení České televize o zahájení experimentálního digitálního vysílání ČT24 od 2. 5. 2005 s 18ti hodinovou vysílací dobou ve všední dny zkrácenou na 16 hodin o víkendech a svátcích. Rozšíření vysílání na 24 hodin denně se předpokládá od září 2005. Jedná se o zpravodajský kanál s maximálním využitím současných technických i lidských kapacit.

6.1.3. Výnosy

Rozhodujícím faktorem pro sestavení rozpočtu jsou příjmy, kdy základním zdrojem pro financování jsou televizní poplatky. Dle nové účetní metodiky bylo do rozpočtu na rok 2005 zapracováno čerpání fondu televizních poplatků ve výši předpokládaných úhrad, tedy v částce 2 905,6 mil. Kč. Na celkových výnosech se tak podílí 63,3 %. Součástí rozpočtu nejsou výnosy z odprodeje pohledávek za dlužné televizní poplatky, ke kterému bylo v roce 2005 přistoupeno.

Optimálně se jeví plnění plánovaných výnosů za vysílání reklamy na kanále ČT1, kdy předpokládané výsledky za I. pololetí vykazují splnění plánu. Tržby za prodej reklamy na bázi GRP jsou přímo úměrné dosaženému ratingu. Objem výnosů za vysílání reklamy ve výši 986,3 mil. Kč byl generován za předpokladu udržení podílu sledovanosti. Vzhledem ke sportovním přenosům mimořádného významu v roce 2004, nelze předpokládat dosažení tohoto obrátu i v roce 2005. Z toho důvodu je plán oproti minulému období o 60,6 mil. Kč nižší.

Do rozpočtu na rok 2005 byly zapojeny předpokládané tržby z odprodeje nemovitostí, který bude realizován na základě souhlasného stanoviska Rady České televize. Jedná se o „objekt EKO“ na Kavčích horách, který se stal pro potřeby provozu již nadbytečný a dále ztrátová rekreační zařízení ČT v Praze (Habří, Jevany a Alamo). Předpokládané tržby byly vyčísleny na 75 mil. Kč, zůstatková cena odprodávaných nemovitostí bude činit cca 18 mil. Kč.

V úhrnu je plánovaný objem výnosů oproti skutečnosti 2004 vyšší o 256,3 mil. Kč. Toto zvýšení vyplývá z rozdílného dopadu změny účetních postupů ve srovnávaných obdobích. Zvýšené čerpání fondu televizních poplatků o 724,6 mil. Kč snižuje pokles výnosů z aktivace nákladů na výrobu pořadů a změny jejich stavu o 361,7 mil. Kč, takže výsledné zvýšení činí 362,9 mil. Kč.

6.1.4. Náklady

Rozpočet nákladů na rok 2005 je plánován v objemu 4 593,0 mil. Kč, tedy rovněž o 256,3 mil. Kč vyšším ve srovnání se skutečnými náklady roku 2004.

V rámci tohoto objemu byly rozpočtově zabezpečeny následující vlivy:

- | | |
|--|---------------|
| ▪ výrazný nárůst odpisů dlouhodobého majetku, zejména licencí | 139,3 mil. Kč |
| ▪ krytí zůstatkové ceny odprodávaných nemovitostí | 18,0 mil. Kč |
| ▪ původně předpokládaná tvorba rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku | 50,0 mil. Kč |
| ▪ krytí předpokládané daně z příjmů právnických osob | 15,6 mil. Kč |
| ▪ zvýšení náhrad za kolektivní správu autorských práv a reprízního | 39,5 mil. Kč |

C e l k e m

262,4 mil. Kč

Příznivý vývoj relace mezi výnosy a náklady umožňuje, aby vyšší prostředky na výrobu v roce 2005 a předvýrobu pro rok 2006 cíleně směřovaly zejména do přípravy premiérových pořadů pro hlavní vysílací čas.

Objem mzdových prostředků včetně zákonného pojištění byl rozepsán téměř na úrovni minulého roku. Tento objem zajišťuje pokrytí smluvních a základních mezd zaměstnanců ČT včetně prostředků na zákonné a ostatní příplatky a prostředků na odměny dle Pravidel pro odměňování zaměstnanců ČT. Zaručuje nárůst průměrné mzdy pouze o 3 %, přičemž 2 % vyplývají již ze změn provedených v průběhu

roku 2004. Tento objem nedává prostor pro další mzdové úpravy v souvislosti s inflací a pro hmotné zainteresování zaměstnanců na dosažených výsledcích hospodaření.

6.1.5. Cash flow

Vzhledem k plánovanému vyrovnanému výsledku hospodaření a pořizování dlouhodobého majetku v rámci plánované výše odpisů lze očekávat, že stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů nebude vykazovat k 31. 12. 2005 kromě dopadů vyplývajících ze změny stavu pohledávek a závazků výraznější změny ve srovnání se stavem k 1.1.2005.

6.2. Příprava rozpočtu na rok 2006

V době přípravy této výroční zprávy probíhají práce na rozpočtu České televize pro rok 2006. Zároveň probíhají práce na zpracování dlouhodobější strategie vývoje České televize. Pro strategické řízení je nezbytné, aby Česká televize měla jasnější představu o ekonomických vazbách své činnosti (financování, ceny, náklady na přenosy signálu, atd).

V přípravě rozpočtu na rok 2006 budou zahrnuty výsledky vymáhání dlužných televizních poplatků a další připravovaný krok bude směřovat k omezení úniku příjmů z nepřihlášených přijímačů.

V přípravě rozpočtu na rok 2006 bude Rada České televize prosazovat zvýšení finančních prostředků na původní tvorbu. Dále je nezbytné zabezpečit nový rozvojový záměr, přechod na digitalizaci terestrického televizního vysílání, a to provozováním digitálního veřejnoprávního multiplexu. To však předpokládá kromě zvýšení provozních nákladů i pořízení technologického zařízení.

7. Přílohy