

Roční zpráva Správy NP a CHKO Šumava za rok 2005

Obsah roční zprávy

<u>Rozbor hospodaření - textová část</u>	Strana
Komentář	1-2
I. Úvod	3
II. Hlavní činnost	3-13
III. Hospodářská činnost	13-14
IV. Daňová povinnost	14
V. Celkový hospodářský výsledek po zdanění	14
VI. Zaměstnanost	14-15
VII. Likvidita	15-16
VIII. Investiční činnost	17-18

Přílohy

Příloha č. 1 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2005

Příloha č. 2 - Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005

Příloha č. 3 - Základní personální údaje

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

KOMENTÁŘ

Správa NP a CHKO Šumava je zřízena Ministerstvem životního prostředí jako příspěvková organizace. Základním účelem Správy Národního parku a chráněné krajinné oblasti Šumava jako příspěvkové organizace zřízené MŽP je ochrana přírody na území Národního parku a chráněné krajinné oblasti Šumava. Správa plní úkoly vyplývající z platných právních předpisů (Nařízení vlády České republiky č. 163/1991 Sb., zákona č. 114/1992 Sb. v platném znění a jeho prováděcí vyhlášky č. 395/1992 Sb.). V souladu s těmito předpisy zajišťuje Správa i hospodaření na lesním půdním fondu v NP Šumava a od 1.5.2004 začala zajišťovat realizaci soustavy Natura 2000.

Rozhodnutím ministra životního prostředí č. 15/98, č.j. M/3406/98 ze dne 26.10.1998, došlo k zásadní změně ve zřizovací listině Správy. S účinností od 1.1.1999 byla upravena zřizovací listina tak, že veškerá činnost Správy byla zařazena do činnosti hlavní (v hospodářské činnosti zůstala pouze hostinská a restaurační činnost a koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje).

Výše uvedená změna měla vliv na plátcovství DPH. V roce 1999 byla Správa od DPH osvobozena, od roku 2000 bylo Správě plátcovství DPH zrušeno. Od 1. května 2004 nabyl účinnosti nový zákon o DPH (zákon č. 235/2004 Sb.), dle kterého se organizace stala měsíčním plátcem DPH od 1.8.2004.

Nová organizační struktura ustanovená v roce 2004 byla v roce 2005 již pouze upřesněna a doplněna a byl vydán nový organizační řád.

Správa NP měla k 31.12.2005 následující organizační složky:

Hlavní činnost

Číselník útvarů Správy NP a CHKO Šumava

20 Sekce péče o NP Šumava

21 odbor ochrany přírody a krajiny

22 odbor péče o lesní ekosystémy

01 Lesní správa Železná Ruda

02 Lesní správa Křemelná

03 Lesní správa Prášíly

05 Lesní správa Srní

06 Lesní správa Modrava

07 Lesní správa Kvilda

08 Lesní správa Borová Lada

09 Lesní správa Strážný

10 Lesní správa České Žleby

11 Lesní správa Stožec

12 Lesní správa Plešný

13 Manipulační sklad Nová Pec

23 odbor vědy a výzkumu

33 Sekce vnitřní správy

34 odbor ekonomický

35 odbor personální

36 odbor technicko-majetkový

14 truhlárna Kašperské Hory

37 odbor informatiky a GIS

44 Sekce vnějších vztahů

45 odbor strážní služby

46 odbor komunikace s veřejností

47 odbor regionálních projektů a fundraisingu

51 Sekce státní správy

71 Sekce CHKO Šumava

96 Oddělení kontroly a interního auditu

97 Ředitel, kancelář ředitele

Hospodářská činnost

Pro hospodářskou činnost nebyla vyčleněna samostatná organizační jednotka (nevelké výkony), ale byla vždy odděleně sledována u jednoho odboru.

I. ÚVOD

V této roční zprávě jsou zmíněny základní charakteristiky hospodaření Správy NP a CHKO Šumava v roce 2005.

II. HLAVNÍ ČINNOST

A: FINANCOVÁNÍ

1) Prostředky na provoz

Správa v roce 2005 hospodařila dle finančního plánu (rozpočtu). Při tvorbě finančního plánu na rok 2005 se vycházelo z plánovaných potřeb jednotlivých sekcí, odborů a útvarů, přidělené provozní dotace zřizovatelem a z konkrétních činností a cílů vytyčených pro rok 2005.

Na počátku roku byl Správě zřizovatelem zaslán „Rozpis rozpočtu na rok 2005“ s níže uvedenými ukazateli.

- příspěvek na činnost PO	130.492 tis. Kč
- mzdové prostředky celkem	72.335 tis. Kč
v tom: limit prostředků na platy	72.140 tis. Kč
OON	195 tis. Kč
- počet zaměstnanců	362
- průměrný plat	16.607 Kč

Na základě výše uvedených rozepsaných základních ukazatelů a na základě v té době známých skutečností a plánovaných úkolů na rok 2005 byl zpracován návrh rozpočtu Správy na rok 2005. Návrh byl zpracován jako vyrovnaný rozpočet (s plánovaným výrazným použitím fondů reprodukce majetku a fondu rezervního).

a) Původní rozpočet

a) Výnosy	324.017 tis. Kč
• Tržby za prodej výrobků a služeb	123.050 tis. Kč
• Tržby za prodej zboží	1.300 tis. Kč
• Aktivace	5.850 tis. Kč
• Ostatní výnosy (641 až 645)	300 tis. Kč
• Zúčtování fondů	11.500 tis. Kč
• rezervní fond	4.000 tis. Kč
• fond reprodukce majetku	7.500 tis. Kč
• Jiné ostatní výnosy	51.525 tis. Kč
• Provozní dotace SR	130.492 tis. Kč
 b) Náklady	 324.017 tis. Kč
• Spotřeba materiálu a energie	41.000 tis. Kč
• Služby	148.133 tis. Kč
• Osobní náklady	99.384 tis. Kč
• mzdové náklady	72.335 tis. Kč
• sociální a zdravotní pojištění	25.249 tis. Kč
• sociální náklady	1.800 tis. Kč

• Odpisy dlouhodobého hm. a nehm. majetku	22.000 tis. Kč
• Náklady vynaložené za prodej zboží	1.200 tis. Kč
• Daně a poplatky	600 tis. Kč
• Ostatní náklady	

Rozpočet Správy byl průběžně aktualizován na základě provedených rozpočtových opatření a byl upravován o mimorozpočtové prostředky. Dále byl rozpočet v průběhu roku průběžně aktualizován a upřesňován vzhledem ke skutečným podmínkám, za nichž byl naplňován. Aktualizované rozpočty byly vždy předkládány zřizovateli.

b) Rozpočtová opatření

Rozpis závazných ukazatelů na rok 2005

• příspěvek na činnost	130.492.000,-- Kč
• mzdové prostředky celkem	72.335.000,-- Kč
• limit prostředků na platy	72.140.000,-- Kč
• OON	195.000,-- Kč

opatření č. 10 a 11

č. 10

• VaV-SM/2/23/04 (Návrh managementu druhotného bezlesí na území NP Šumava a hodnocení vlivů vybraných způsobů hospodaření)	162.800,-- Kč
• VaV-SL/1/21/04 (Inventarizace zásahů do vod. režimu rašelinišť na území NP Šumava a vyhodnocení úspěšnosti prováděných revitalizačních opatření)	650.250,-- Kč
• VaV-SM/2/19/04 (Sledování stavu a dynamiky vývoje přír. obnovy les. ekosystémů 6.1.v.s. v NP Š – LS České Žleby v závisl. na typu prov. managementu)	166.000,-- Kč
• VaV-SM/2/25/04 (Posouzení míry antropogen. narušení vod. režimu les. ekosystémů a jeho důsledků na míru funkč. schopností lesů; návrh revital. managementu (pro model. povodí))	<u>489.310,-- Kč</u>
Celkem VaV	+ 1.468.360,-- Kč
• PPK – D	+ 17.000.000,-- Kč

č. 11

• ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz)	<u>+ 17.150.000,-- Kč</u>
• upravený rozpočet	166.110.360,-- Kč

opatření č. 34 a 35

č. 34

• VaV-SM/6/29/05 (Migrace a prostor. nároky jelenovitých v obl. výskytu šelem v centr. části NP Šumava)	+ 2.086.000,-- Kč
--	-------------------

- PPK + 200.000,-- Kč
(Studie negativních dopadů derivačních přivaděčů MVE na biologii vodního toku)
- PPK – D + 2.000.000,-- Kč
- navýšení příspěvku na činnost + 6.000.000,-- Kč
(na pokrytí finančních dopadů ze změn sazeb DPH)

č. 35

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 5.705.000,-- Kč
- upravený rozpočet 182.101.360,-- Kč

opatření č. 56

č. 56

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 10.932.000,-- Kč
- upravený rozpočet 193.033.360,-- Kč

opatření č. 63 a 65

č. 63

- zvýšení limitu prostředků na platy + 645.000,-- Kč
(navýšení pokryto v rámci příspěvku na provoz organizace)

č. 65

- zvýšení limitu prostředků na platy + 757.000,-- Kč
(navýšení pokryto v rámci příspěvku na provoz organizace)

Nový rozpis mzdových prostředků:

- mzdové prostředky celkem 73.737.000,-- Kč
 - limit prostředků na platy 73.542.000,-- Kč
 - OON 195.000,-- Kč
- upravený rozpočet 193.033.360,-- Kč

opatření č. 88

č. 88

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 1.613.000,-- Kč
- upravený rozpočet 194.646.360,-- Kč

opatření č. 97 a 103

č. 97

- uvolnění neinvestičních prostředků, které byly + 6.000.000,-- Kč
převedeny do rozpočtu MŽP z rozpočtu kapitoly
Všeobecná pokladní správa a byly účelově určeny
na pokrytí dopadu odpočtu DPH na hospodaření
Správy

č. 103

- PPK – D + 2.020.000,-- Kč
 - VaV-SM/2/19/04 + 20.000,-- Kč
(Sledování stavu a dynamiky vývoje přír. obnovy les. ekosystémů 6.1.v.s. v NP Š – LS České Žleby v závisl. na typu prov. managementu) – navýšení z původních 166.000,-- Kč na 186.000,-- Kč
 - VaV-SM/2/23/04 - 14.500,-- Kč
(Návrh managementu druhotného bezlesí na území NP Šumava a hodnocení vlivů vybraných způsobů hospodaření) – snížení z původních 162.800,-- Kč na 148.300,-- Kč
-
- Celkem VaV + 5.500,-- Kč
- snížení rozpočtu organizace o prostředky, které byly účelově poskytnuty Správě na pokrytí dopadu odpočtu DPH rozpočtovým opatřením č. 34 a které byly navýšeny rozpočtovým opatřením č. 97 - 6.000.000,-- Kč
 - upravený rozpočet 196.671.860,-- Kč

opatření č. 113**č. 113**

- navýšení limitu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (z titulu VaV, aj.)
(tento nárůst pokryt z již uvolněných účelových prostředků na projekty VaV v rámci příspěvku na provoz organizace)
 - navýšení limitu prostředků na platy 83.000,-- Kč
 - navýšení ostatních plateb za provedenou práci 25.000,-- Kč
(navýšení o 74 tis. Kč, snížení o převod prostředků na odstupné ostatních PO 49 tis. Kč)

Nový rozpis mzdových prostředků:

- mzdové prostředky celkem 73.845.000,-- Kč
 - limit prostředků na platy 73.625.000,-- Kč
 - OON 220.000,-- Kč

- **upravený rozpočet provozních dotací 196.671.860,-- Kč**

Upravený rozpočet provozních dotací zaokrouhlený na celé tisíce činil 196.763 tis. Kč. Rozdíl mezi nezaokrouhlenou a zaokrouhlenou výší je způsoben tím, že MŽP rozpočet vždy zaokrouhluje nahoru za každý započatý tis. Kč (skutečná výše dotací na projekty VaV je 3.559.860,-- Kč, zaokrouhlená výše je 3.561.000,-- Kč).

c) Prostředky mimorozpočtové

Správa v roce 2005 obdržela následující mimorozpočtové prostředky:

I: Od zřizovatele

Od zřizovatele čerpala Správa v roce 2005 jako mimorozpočtový zdroj částku 76.000 Kč (částka převedená v roce 2004 do rezervního fondu MZP) na realizaci akce 2150120228 – Údržba lesních turistických cest v NP Šumava. Celá částka byla na danou akci v roce 2005 vyčerpána.

II: Od poskytovatelů jiných než od zřizovatele

1) Prostředky od krajů

- Plzeňský kraj – příspěvek na projekt „Autobusem po NP Šumava v roce 2005“ 200.000,-- Kč
- Jihočeský kraj – příspěvek na projekt „Autobusem po NP Šumava“ 100.000,-- Kč
- Plzeňský kraj – projekt „Informační středisko Správy NP a CHKO Šumava – Rokyta, informační materiál – průvodce zážitkovou stezkou Březník“ 9.524,-- Kč

Celkem prostředky od krajů	309.524,-- Kč
-----------------------------------	----------------------

2) Prostředky ze zahraničí

i) Prostředky Phare

V roce 2005 Správa realizovala 8 projektů EU Phare a dostala celkovou dotaci 550.797,18 Kč (některé projekty nebyly do konce roku 2005 vypořádány, proto byly zaúčtovány na dohadných položkách). Poskytovatelem prostředků je MMR ČR.

Níže je uveden seznam realizovaných projektů EU Phare.

Projekty EU Phare 2005

Registrační číslo	Název projektu	Kč
ŠU/2002/016	Studie proveditelnosti cyklostezky Železná Ruda - Prášily - Srní	67.985,50
ŠU/2002/020	Propagace projektu Autobusem po NP Šumava 2005	69.026,98
ŠU/2002/021	Propojení sezónní ekologické dopravy v NP Šumava a Bavorský les	100.676,40
ŠU/2002/017	Venkovní naučný areál environmentální výchovy u IS Kašperské Hory - bylinná a dřevinná expozice - etapa I.	94.503,90
ŠU/2002/018	Venkovní naučný areál environmentální výchovy u IS Kašperské Hory - dřevěné informační tabule pro naučnou stezku II. etapa	91.310,30
ŠU/2002/019	České a německé rodiny ve Wildniscampu	22.308,34

ŠU/2002/017	Společný program českých a německých junior ranger	82.767,52
ŠU/2002/034	Přírodě blízké lesnictví na bázi přírodních procesů - cesta k udržitelným lesům	22.218,24
		550.797,18

ii) Ostatní prostředky ze zahraničí

Dále Správa v roce 2005 získala „EUROPARC Junior Ranger Network 2005 – Grant“ ve výši 44.617,50 Kč od EUROPARC Federation. Prostředků grantu bylo použito na výrobu reklamních kompletů (nášivky, větrovky s potiskem, batohy s potiskem) „Mladých strážců NP Šumava“.

Celkem prostředky poskytnuté ze zahraničí	595.414,68 Kč
--	----------------------

Celkem prostředky mimorozpočtové	980.938,68 Kč
(od zřizovatele a poskytovatelů jiných než od zřizovatele)	

d) Aktualizovaný rozpočet

Na základě výše uvedených úprav rozpočtu, rozpočtových opatření a mimorozpočtových prostředků byl aktualizován rozpočet Správy následovně.

a) Výnosy	351.607 tis. Kč
• Tržby za prodej výrobků a služeb	140.063 tis. Kč
• Tržby za prodej zboží	1.280 tis. Kč
• Aktivace	6.350 tis. Kč
• Změna stavu zásob	5.400 tis. Kč
• Ostatní výnosy (641 až 645)	620 tis. Kč
• Zúčtování fondů	0 tis. Kč
• Jiné ostatní výnosy	280 tis. Kč
• Provozní dotace	197.614 tis. Kč
- od zřizovatele	196.673 tis. Kč
- ostatní	941 tis. Kč
b) Náklady	351.607 tis. Kč
• Spotřeba materiálu a energie	44.010 tis. Kč
• Služby	174.344 tis. Kč
• Osobní náklady	101.087 tis. Kč
• mzdové náklady	73.845 tis. Kč
• sociální a zdravotní pojištění	25.769 tis. Kč
• sociální náklady	1.473 tis. Kč
• Odpisy dlouhodobého hm. a nehm. majetku	21.821 tis. Kč
• Náklady vynaložené za prodej zboží	1.050 tis. Kč
• Daně a poplatky	600 tis. Kč
• Ostatní náklady	8.695 tis. Kč

2) Investiční systémové dotace

a) Původní rozpočet

Dle Rozpisu rozpočtu na rok 2005 z počátku roku 2005 neobdržela Správa žádnou systémovou dotaci na investiční výstavbu.

b) Rozpočtová opatření

opatření č. 5

č. 5

- ISPROFIN 215010 + 4.000.000,-- Kč
(akce 21501F0002 - Ubytovna České Žleby)

opatření č. 56

č. 56

- ISPROFIN 215010 + 800.000,-- Kč
(snížení dotace na akci Ubytovna České Žleby o 300 tis. Kč na 3,7 mil. Kč a uvolnění dotace na akci 2150120189 - Tvorba LHP 2005 ve výši 1,1 mil. Kč ⇒ uvolněn rozdíl 800 tis. Kč)

opatření č. 67

č. 67

- ISPROFIN 215110 + 499.000,-- Kč
(akce 2151140589 - Rybí přechod Rechle na Vydře ř. km 9,5)
- ISPROFIN 215010 - 300.000,-- Kč
(oprava rozpočtového opatření č. 56 - nezcizitelný majetek)

opatření č. 76

- ISPROFIN 215010 + 2.300.000,-- Kč
(akce 21501F0003 - Obměna vozidel technologické dopravy)
- ISPROFIN 215110 + 27.000,-- Kč
(akce 2151140860 - Rybí přechod nad Rejštejmem - Losenice ř.km 1,720)
- ISPROFIN 215010 + 300.000,-- Kč
(zrušení úpravy provedené v rámci rozpočtového opatření č. 67 - chybného snížení dotace podprogramu Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ na akci 2150120189 – Tvorba LHP 2005)

opatření č. 116

- ISPROFIN 215110 - 27.000,-- Kč
(akce 2151140860 - Rybí přechod nad Rejštejmem - Losenice ř.km 1,720 – Jelikož Správě nebylo vydáno stavební povolení na výstavbu rybího přechodu dle vypracované projektové dokumentace, vrátila Správa dotaci zpět MŽP)

Celkem investiční dotace

7.599.000,-- Kč

B: ČERPÁNÍ DOTACE OD ZŘIZOVATELE

a) Provozní činnost

Titul	Dotace	Čerpání
Příspěvek na činnost	136.492.000,- Kč	136.492.000,- Kč
Program péče o krajinu	21.220.000,- Kč	21.220.000,- Kč
VaV ¹⁾	3.559.860,- Kč	3.544.760,- Kč
ISPROFIN - Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ	35.400.000,- Kč	35.400.000,- Kč
Celkem	196.671.860,- Kč	196.656.760,- Kč

¹⁾ Správa obdržela na základě rozpočtových opatření od MŽP dotace na VaV ve výši 3.559.860 Kč. V tabulkách upraveného rozpočtu MŽP je však uvedena částka 3.561 tis. Kč. Důvodem je skutečnost, že MŽP rozpočet vždy zaokrouhuje nahoru za každý započatý tis. Kč. Ze stejného důvodu uvádí MŽP výši celkových provozních prostředků poskytnutých Správě 196.673 tis. Kč, kdežto skutečnost činí 196.671.860,- Kč.

Správa vyčerpala v roce 2005 veškeré prostředky přidělené organizaci v rámci Programu péče o krajinu a v rámci programů ISPROFIN (podprogram 215012 - Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ. Nevyčerpané prostředky u projektů VaV ve výši 15.100 Kč byly vráceny do státního rozpočtu v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem.

Přehled čerpání provozních dotací ISPROFIN je uveden v **Příloze č. 1 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2005**. V této příloze jsou uvedeny všechny programy a akce, které Správa v roce 2005 v rámci ISPROFIN realizovala a jejich čerpání.

b) Systémové investiční dotace

Správa obdržela v rámci ISPROFIN investiční dotace na akce „21501F0002 - Ubytovna České Žleby“, „21501F0003 - Obměna vozidel technologické dopravy“, „2150120189 - Tvorba LHP 2005“ a „2151140589 - Rybí přechod Rechle na Vydře ř. km 9,5“. Akce 2151140860 - Rybí přechod nad Rejštejmem - Losenice ř.km 1,720 byla v průběhu roku zrušena a dotace vrácena, proto se o ní dále nezmiňujeme.

Přehled čerpání obdržených dotací na výše uvedené investiční akce je uveden níže a dále v **Příloze č. 1 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2005**.

Akce	Dotace	Čerpání
Ubytovna České Žleby	3.700.000,- Kč	3.700.000,- Kč
Obměna vozidel technologické dopravy	2.300.000,- Kč	2.300.000,- Kč
Tvorba LHP 2005	1.100.000,- Kč	1.100.000,- Kč
Rybí přechod Rechle na Vydře ř. km 9,5	499.000,- Kč	498.722,- Kč
Celkem	7.599.000,- Kč	7.598.722,- Kč

Drobné nedočerpání u akce Rybí přechod Rechle na Vydře ř. km 9,5 ve výši 278,- Kč bylo ponecháno v ČNB.

C: PLNĚNÍ

1. Provoz

a) Výnosy

Celkové výnosy za rok 2005 dosáhly 353.037,58 tis. Kč. Plnění výnosů a nákladů je zachyceno v **Příloze č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005**. Jelikož byl rozpočet Správy v průběhu roku klouzavě upravován, nejsou rozdíly mezi plánovaným a skutečným plněním výnosů vysoké.

Největším zdrojem vlastních výnosů jsou **tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb**:

Nejvýznamnější tržby z prodeje vlastních výrobků představuje **prodej dřevní hmoty**:

dřevní hmota

realizováno 117 547,65 m³ 132.130.534,44 Kč
(průměrné zpeněžení 1.124,06 Kč/m³).

Relativně příznivé příjmy z prodeje dřevní hmoty byly jedním z klíčových faktorů, který kladně ovlivnil výši hospodářského výsledku v roce 2005.

Dalším zdrojem vlastních tržeb za výrobky je **myslivost**. Tyto tržby v roce 2005 dosáhly částky 996.954,12 Kč.

Tržby z prodeje služeb (účet 602):	7.275,99 tis. Kč
Z toho: nájemné	3.418.331 Kč
ubytování	1.717.339,51 Kč
pronájem pozemků a honiteb	833.560,50 Kč

Významným zdrojem výnosů je **aktivace** ve výši 6.479,10 tis. Kč (102 % upraveného plánu). Aktivace zahrnuje jednak aktivaci materiálu (zejména vyzvedávané sazenice dřevin) a dále pak aktivaci dlouhodobého nehmotného majetku (aktivace mzdových nákladů a sociálního a zdravotního pojištění zaměstnanců, podílejících se na tvorbě LHP). Aktivace materiálu a zboží dosáhla výše 5.330,71 tis. Kč, aktivace dlouhodobého nehmotného majetku pak výše 1.148,39 tis. Kč.

Další výnosovou položkou je **změna stavu zásob**, která v roce 2005 dosáhla + 5.278,94 tis. Kč. Změna stavu zásob je ovlivněna zejména změnami stavu zásob dřeva na lokalitách P, OM a ES.

Správa v roce 2005 vytěžila 139.376 m³ dřevní hmoty (v tom samovýroba 1.309 m³), přiblížila 124.744 m³ dřevní hmoty a realizovala 117.548 m³ dřevní hmoty.

Tržby za prodej zboží dosáhly výše 1.273,97 tis. Kč při nákladech 1.103,18 tis. Kč.

Tržby z prodeje materiálu dosáhly 248,35 tis. Kč, náklady na prodaný materiál 140,84 tis. Kč.

Ostatní výnosy zachycené na účtech 641-645 dosáhly výše 826,98 tis. Kč. V **ostatních výnosech** na účtech 641-645 jsou zachyceny: Na účtu 642 jsou zachycena penále, která Správa naúčtovala svým odběratelům, na účtu 644 jsou zaúčtovány úroky z prostředků uložených na běžných bankovních účtech Správy a na účtu 645 jsou zachyceny

kursové zisky. Výnosy na těchto účtech jsou vzhledem ke svému charakteru velice těžko plánovatelné.

V **jiných ostatních výnosech** na účtu 649 jsou zachyceny např. náhrady od pojišťoven, předpisy k náhradě zaměstnancům, dary drobného dlouhodobého hmotného majetku, apod. Výnosy na tomto účtu jsou, stejně jako výnosy na výše zmíněných účtech 641-645, vzhledem ke svému charakteru velmi těžko plánovatelné. Proto nelze v této položce objektivně porovnávat skutečnost s plánem.

Dalším výnosem je **zúčtování fondů** (účet 648). Správa použila v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, ve znění pozdějších předpisů, § 59, odstavec 2, fond odměn k úhradě překročení prostředků na platy ve výši 550.024 Kč.

b) Náklady

Celkové náklady v roce 2005 dosáhly 350.433,07 tis. Kč (po započtení předpokládané výše daně z příjmů právnických osob ve výši 83.180,- Kč činí celkové náklady 350.516,25 Kč). Plnění výnosů a nákladů je zachyceno v **Příloze č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005**. Jelikož byl rozpočet Správy v průběhu roku klouzavě upravován, nejsou rozdíly mezi plánovaným a skutečným plněním nákladů vysoké.

Spotřeba materiálu a energie dosáhla 43.964,39 tis. Kč. Tato položka je ovlivněna zejména **spotřebou materiálu** (účet 501), která činila 40.584,5 tis. Kč.

Položka **náklady na služby** je tvořena náklady na opravy a udržování, cestovným, náklady na reprezentaci a náklady na ostatní služby. Celkové náklady na služby v roce 2005 dosáhly výše 170.495,45 tis. Kč (97,8 % upraveného plánu). Položku **náklady za služby** ovlivňují zejména **náklady na opravy a udržování** (účet 511) a **náklady na ostatní služby** (účet 518).

Výše **nákladů na ostatní služby** na účtu 518 ve výši 124.805,13 tis. Kč je ovlivněna zejména náklady vznikajícími v souvislosti s lesní výrobou. V provozních nákladech Správa dosáhla významných úspor proběhlými výběrovými řízeními a proběhlými vnitřními poptávkovými řízeními.

Náklady na opravy a udržování dosáhly v roce 2005 42.686,92 tis. Kč. Zvýšení objemu oprav v průběhu roku bylo umožněno příznivým vývojem hospodaření a přispělo k lepší péči o majetek, který organizace spravuje. Značné úspory při opravách majetku byly dosaženy i proběhlými vnitřními poptávkovými řízeními na dodavatele oprav.

Náklady na cestovné, které činily 2.818,85 tis. Kč. V těchto nákladech se projeví i náklady spojené s vysláním pracovníků na pomoc řešit přírodní katastrofu ve slovenských Vysokých Tatrách.

Osobní náklady, které jsou tvořeny mzdovými náklady (účet 521), sociálním a zdravotním pojištěním (účet 524) a zákonnými sociálními náklady (účet 527 - zákonný příděl do FKSP) dosáhly v roce 2005 výše 102.785,24 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou významným nákladem ovlivňujícím výši hospodářského výsledku. Výše odpisů v hlavní činnosti v roce 2005 činila 21.819,38 tis. Kč.

Položka **daně a poplatky** představuje zanedbatelnou položku z hlediska jejího podílu na celkových nákladech. V položkách „Daně a poplatky“ a „Náklady celkem“ v **Příloze č. 2 -**

Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005 je zahrnuta i daň z příjmu právnických osob zachycená na účtu 591 ve výši 83.180 Kč.

V **ostatních nákladech** jsou zahrnuty všechny zbývající náklady. Vzhledem k tomu, že se jedná o různorodé typy nákladů, nelze jejich výši přesně odhadnout a vyčíslit jejich přesný vliv na hospodářský výsledek.

c) Hospodářský výsledek hlavní činnosti

Hospodářský výsledek hlavní činnosti + 2.604,51tis. Kč
(před zdaněním)

Výše hospodářského výsledku je ovlivněna faktory, které byly již zmíněny v části věnované výnosům a nákladům.

Do výše hospodářského výsledku se promítly zejména následující skutečnosti:

- +**
- financování části výkonů formou programového financování
- podpora PPK a dalších programů a dotací a jejich navýšení v průběhu roku 2005
- navýšení rozpočtu (zejména navýšení rozpočtu účelově určené na pokrytí dopadu odpočtu DPH v roce 2005)
- relativně příznivé průměrné zpeněžení dřevní hmoty
- úspora v provozních nákladech dosažené výběrovými řízeními a vnitřními poptávkovými řízeními
- restriktivní politika ve všech činnostech Správy s cílem zefektivnit její činnost

-
- vyšší náklady vynaložené na prováděné opravy (z důvodu zlepšení péče o spravovaný majetek, provádění nezbytných oprav)
- výroba dřevní hmoty ponechané k zetlení
- práce v I. zónách

III. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

V hospodářské činnosti měla Správa zahrnutu v roce 2005 stejně jako v roce 2004 pouze vyhlídkovou věž Poledník, kterou Správa pronajala soukromému subjektu, od kterého plynuly Správě výnosy v podobě nájemného (běžný měsíční nájem a prostředky na pokrytí odpisů).

Dále Správa v této činnosti získávala prostředky z prodeje propagačních materiálů a tiskovin.

S ohledem na skutečný vývoj nákladů a výnosů v hospodářské činnosti Správa také aktualizovala v průběhu roku 2005 svůj rozpočet pro tuto činnost. V **Příloze č. 2 - Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005** je tento rozpočet srovnáván se skutečností dosaženou k 31.12.2005.

Výnosy	378,60 tis. Kč
• Tržby z prodeje služeb (nájemné)	365 tis. Kč
• Tržby za prodané zboží	13,60 tis. Kč
Náklady	353,66 tis. Kč
• Spotřeba materiálu	1,04 tis. Kč
• Prodané zboží	6,24 tis. Kč
• Daň z nemovitostí	0,72 tis. Kč
• Odpisy	345,66 tis. Kč
Hospodářský výsledek hospodářské činnosti	24,94 tis. Kč

Hospodářská činnost byla k 31.12.2005 v zisku (viz výše).

IV. DAŇOVÁ POVINNOST

V souladu se zákonem o daních z příjmů (zákon č. 586/1992 Sb., v platném znění) vznikla Správě daňová povinnost k dani z příjmů právnických osob za rok 2005.

Předpokládaná výše daně z příjmů právnických osob činila 83.180,- Kč.

V. CELKOVÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK PO ZDANĚNÍ

Hospodářský výsledek hlavní činnosti	2.604,51 tis. Kč
+ Hospodářský výsledek hospodářské činnosti	24,94 tis. Kč
- Daň z příjmu právnických osob	83,18 tis. Kč
= Celkový hospodářský výsledek po zdanění	2.546,27 tis. Kč

Celkový hospodářský výsledek + **2.546,27 tis. Kč**
(HV hlavní činnosti + HV hospodářské činnosti – daň z příjmů)

Veškeré vlivy a faktory, které ovlivnily celkový hospodářský výsledek, byly již popsány v předchozích částech této roční zprávy věnovaným hlavní a hospodářské činnosti.

VI. ZAMĚSTNANOST

Správa v roce 2005 odměňovala zaměstnance podle zákona č. 143/1992 Sb. o platu a odměně za pracovní pohotovost v rozpočtových a v některých dalších organizacích a orgánech, v platném znění a dle nařízení vlády č. 330/2003 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších nařízení.

• Limit mzdových prostředků po úpravách	73.845.000,-- Kč
• Limit prostředků na platy po úpravách	73.625.000,-- Kč
• Vyčerpané prostředky na platy	74.175.024,-- Kč
• Překročení limitu prostředků na platy	550.024,-- Kč
• Čerpaný fond odměn	3.225.323,-- Kč
z toho: - na běžné překročení limitu prostředků na platy (účet 648)	550.024,-- Kč
- použití fondu odměn na odměny (účtováno rozvahově)	2.675.299,-- Kč

• Limit OON po úpravách	220.000,-- Kč
• Vyčerpané OON	200.067,-- Kč
• Nevyčerpaný limit OON	19.933,-- Kč
 Celkově nevyčerpané mzdové prostředky:	 19.933,-- Kč
 Stanovený počet zaměstnanců	 362
Přepočtený počet zaměstnanců	352,06

V roce 2005 došlo k nenaplnění počtu zaměstnanců z důvodů neobsazení plánovaných funkčních míst u Správy a z důvodu ponechání neobsazených míst uvolněných přirozeným úbytkem zaměstnanců z důvodu očekávané zonace NP, při které dojde ke zrušení několika lesnických úseků. Dále z důvodů vyšších výkonů a objemů výroby zaměstnanců kategorie D a nenabírání nových brigádníků na sezónní práce.

Průměrný plat bez použití fondu odměn činil	17.427,19 Kč
Průměrný plat s použitím fondu odměn činil	18.190,63 Kč

Základní personální údaje a údaje o mzdách viz **Příloha č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005** a viz **Příloha č. 3**.

VII. LIKVIDITA

a) Stav finančních prostředků vedených na účtech Správy (včetně účtu FKSP) byl k 31.12.2005 31.535.905,99 Kč. Fond reprodukce majetku byl k 31.12.2005 kryt finančními prostředky na běžném účtu v aktivech.

b) Pohledávky za odběrateli

stav k 31.12.2004	10.653,68 tis. Kč
stav k 31.12.2005	<u>7.480,13 tis. Kč</u>
změna stavu	3.173,55 tis. Kč

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2005 jsou cca o 30 % nižší než jaké byly k 31.12.2004. Toto je způsobeno zejména nižšími prodeji dřeva v prosinci 2005 oproti prosinci 2004 a lepší platební morálkou odběratelů.

Tuzemští odběratelé:

- celkem 5.555.800,94 Kč
- po lhůtě splatnosti:
1.195.744,94 Kč

Ve valné většině případů se jedná o běžné opožděné platby odběratelů dřeva. Ve srovnání s minulými léty dosáhla hodnota pohledávek po lhůtě splatnosti velmi nízké hodnoty.

- neuhrazené penále: 671.676,80 Kč

Neuhrazená penále jsou s odběrateli průběžně řešena. Výše neuhrazeného penále oproti stavu k 1.1.2005 výrazně poklesla.

Zahraniční odběratelé (Euro – odběratelé):

- 359.282,32 Kč

Odběratelé – nedobytné pohledávky

- 893.369,-- Kč – jde o nedobytnou pohledávku, není zde žádný majetek na straně dlužníka, Správa se bude snažit v souladu se zákonným postupem (zejména v souladu s zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, v platném znění) odepsat danou pohledávku.

c) Závazky

stav k 31.12.2004	12.082,57 tis. Kč
stav k 31.12.2005	<u>12.232,38 tis. Kč</u>
změna stavu	- 149,81 tis. Kč

Celkem dodavatelé:
- 12.232.380,09 Kč

Jedná se převážně o faktury ze závěru roku, které byly v měsíci lednu 2005 již uhrazeny.

- d) Na zahraniční cesty Správa v roce 2005 vydala 250.546,06 Kč. Jedná se o náklady za stravné, nocležné a jízdné. Veškeré zahraniční cesty schvaluje ředitel Správy. Náklady na zahraniční cesty dosáhly této výše proto, neboť vstupem do EU vzrostla výrazně potřeba zahraniční spolupráce a získávání poznatků z jiných evropských národních parků. Kromě výše uvedené částky Správa vynaložila ještě 137.106 Kč na cestovné spojené s vysláním pracovníků Správy NP a CHKO Šumava na pomoc při řešení živelné katastrofy ve slovenském TANAP. Členský příspěvek na federaci EUROPARC činil 16.020,57 Kč.

e) Zálohy

• poskytnuté provozní zálohy	124.073,50 Kč
• poskytnuté zálohy na elektrickou energii	645.372,-- Kč
• poskytnuté zálohy CCS	557.629,-- Kč

- f) Správa nečerpala k 31.12.2005 žádný úvěr.

- g) Celková výše zásob k 31.12.2005 byla 21.706.020,15 Kč, z toho materiál 4.475.284,17 Kč, výrobky 14.519.024,86 Kč, zboží 2.674.091,92 Kč (stav zásob k 1.1.2005 byl 19.013.901,64 Kč, z toho materiál 6.167.827,09 Kč, výrobky 9.554.102,55 Kč, zboží 3.266.352,80 Kč). Jak je vidět, došlo k poklesu ve výši materiálových zásob a zásob zboží, naopak se zvýšily zásoby dřevní hmoty. Ke snížení výše materiálových zásob a zásob zboží došlo proto, neboť se Správa snažila optimalizovat jejich výši. V níže uvedené tabulce je vidět, jakou výši materiálových zásob (účet 112) Správa v minulých letech k 31.12. vykazovala.

Výše materiálových zásob (účet 112) (v tis. Kč)

31.12.2000	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005
11 037,13	8 361,14	8 649,71	6 613,85	6 167,83	4 475,28

Nárůst ve výši zásob dřevní hmoty je způsobem tím, že se Správa snažila zejména vytvořit zásoby na zimní období a zajistit tak práci pro manipulační sklad (zásoby dřevní hmoty na lokalitě ES k 31.12.2005 činily 13.625 m³, zásoby dřevní hmoty na lokalitě ES k 31.12.2004 činily pouze 7.546 m³).

VIII. INVESTIČNÍ ČINNOST

Správa v průběhu roku 2005 aktualizovala také i svůj roční plán investic v závislosti na vývoji potřeb v investiční oblasti a na vývoji výše dotací od zřizovatele.

Plán investic a jeho plnění je zachycen v **Příloze č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005**. V této příloze v části věnované investiční činnosti organizace v roce 2005 jsou pak uvedeny vynaložené investiční náklady organizace v rozdělení na stavební práce, ostatní investice hmotné a ostatní investice nehmotné, jejich porovnání s aktualizovaným plánem investic a dále to, z jakých zdrojů byly investice financovány.

Seznam investičních dotací na akce realizované v rámci ISPROFIN v roce 2005 je uveden v **Příloze č. 1 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2005**.

INVESTIČNÍ PRÁCE A DODÁVKY	28.825.069 Kč
v tom: stavební práce	10.187.208 Kč
ostatní investice hmotné	14.828.953 Kč
ostatní investice nehmotné	3.808.908 Kč
FINANCOVÁNÍ INVESTIC	28.825.069 Kč
z vlastních zdrojů	21.226.347 Kč
systémová dotace od zřizovatele	7.598.722 Kč

K 31.12.2005 spravovala Správa dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1.160.986 tis. Kč při oprávkách 464.025 tis. Kč. K navýšení výše pozemků v roce 2005 došlo zejména z důvodu bezúplatných nabytí a převzetí pozemků (od PF ČR, Ministerstvo vnitra, ad.). Přírůstek ve stavbách, budovách je způsoben zejména investiční výstavbou.

Správa odvedla do SR příjmy z prodeje nemovitého majetku ve výši 76.780,- Kč.

Organizace odepisuje účetně majetek rovnoměrně. Pro účely daně z příjmů právnických osob organizace odepisuje dlouhodobý majetek také daňově (viz zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů).

Základní údaje o majetku Správy jsou uvedeny v níže uvedené tabulce.

Základní údaje o majetku Správy NP a CHKO Šumava

Název položky		Stav k 31.12.2005
A. Stálá aktiva celkem		710 019
v tom:		
1. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		25 515
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem		-12 457
3. Dlouhodobý hmotný majetek celkem		1 160 986
z toho :	pozemky	218 179
	umělecká díla a předměty	275
	stavby	764 420
	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	118 082
	drobný dlouhodobý hmotný majetek	40 979
	nedokončené investice	19 052
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkem		-464 025
z toho :	oprávky ke stavbám	-329 880

	oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-93 166
B. Oběžná aktiva celkem		67 696
1.	Zásoby celkem	21 706
2.	Pohledávky celkem	13 420
3.	Finanční majetek celkem	31 841
4.	Přechodné účty aktivní celkem	729
AKTIVA celkem		777 716
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv celkem		751 176
v tom:		
1.	Majetkové fondy celkem	720 398
2.	Finanční fondy celkem	28 232
z toho :	fond reprodukce majetku	16 215
	fond rezervní	4 248
3.	Hospodářský výsledek běžného účetního období	2 546
Cizí zdroje		26 540
1.	Rezervy	0
2.	Dlouhodobé závazky celkem	0
3.	Krátkodobé závazky celkem	24 935
4.	Přechodné účty pasivní celkem	1 604
PASIVA celkem		777 716

Vypracoval: Ing. Tomáš Pěnek

Ve Vimperku dne: 15.6.2006

Ing. Alois Pavlíčko, Ph.D.
ředitel Správy NP a CHKO Šumava

Přílohy:

Příloha č. 1 – Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2005

Příloha č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2005

Příloha č. 3 – Základní personální údaje

Příloha č. 4 – Rozvaha

Příloha č. 5 – Výsledovka

Příloha č. 6 - Příloha