

Roční zpráva Správy NP a CHKO Šumava za rok 2006

Obsah roční zprávy

<u>Roční zpráva - textová část</u>	Strana
Komentář	1-2
I. Úvod	3
II. Organizační struktura	3
III. Hlavní činnost	3-17
IV. Hospodářská činnost	17
V. Daňová povinnost	17
VI. Celkový hospodářský výsledek po zdanění	18
VII. Zaměstnanost	18
VIII. Likvidita	19-20
IX. Investiční činnost a majetek organizace	20-22

Přílohy

Příloha č. 1 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2006

Příloha č. 2 - Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006

Příloha č. 3 - Základní personální údaje

Příloha č. 4 - Rozvaha

Příloha č. 5 - Výkaz zisku a ztráty

Příloha č. 6 - Příloha

K O M E N T Á Ř

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 nabyt účinnosti nový zákon o DPH (zákon č. 235/2004 Sb.), dle kterého se organizace stala měsíčním plátcem DPH od 1.8.2004.

Správa NP a CHKO Šumava měla následující organizační složky (stav k 31.12.2006):

Hlavní činnost

Číselník útvarů Správy NP a CHKO Šumava

20 Sekce péče o NP Šumava (včetně projektů)

23 odbor výzkumu a ochrany přírody

24 odbor terénní služby

81 ÚP Prášily

82 ÚP Srní

83 ÚP Modrava

84 ÚP Borová Lada

85 ÚP České Žleby

86 ÚP Stožec

87 RL a PDV Borová Lada

13 Manipulační sklad a PDV Nová Pec

46 odbor komunikace s veřejností

33 Sekce vnitřní správy

34 odbor ekonomický

35 odbor personální

36 odbor technicko-majetkový

14 truhlárna Kašperské Hory

37 odbor informatiky a GIS

51 Sekce státní správy

71 Sekce CHKO Šumava

96 Oddělení finanční 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 2006.

II. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

V roce 2006 byla uskutečněna reorganizace struktury řízení Správy NP a CHKO Šumava. S platností od 1. 10. 2006 platí nové organizační schéma sekce péče o NP.

Cílem provedené reorganizace bylo zejména zlepšení fungování sekce péče o NP, přímé propojení terénních pracovníků (lesníků a strážců) na jednom území a ekonomické důvody (dosažení úspor v hospodaření organizace). Organizační změnou byli tito terénní pracovníci sloučeni do jednoho odboru a pod jedno vedení. Zároveň byly zrušeny stávající lesní správy (11) a 4 strážní obvody. Nově bylo vytvořeno 6 územních pracovišť (ÚP), ve kterých byla sloučena lesnická činnost, ochranná služba, strážní služba a činnost informačních středisek a střediska ekologické výchovy, které spadají katastrálně do působnosti ÚP. Tím došlo k jednotnému řízení veškerých terénních složek v NP, jednotnému přenosu informací a k celkovému zefektivnění řízení. Mimo ÚP bylo zřízeno samostatné středisko „Rybářská líheň a přidružená dřevařská výroba“. Katastrální rozloha nově vzniklých ÚP se pohybuje od 9 700 ha do 10 480 ha. Současně byly zachovány všechny stávající lesnické úseky, a to zejména z důvodů udržení stability LHC a kontinuity informací. Vzniklou situaci, kdy jedno ÚP hospodaří částečně na třech LHC a naopak na jednom LHC hospodaří dvě ÚP řeší programové vybavení. Evidence LHP je nadále vedena podle stávajících LHC.

Organizační struktura organizace je zmíněna v Komentáři.

III. HLAVNÍ ČINNOST

A: FINANCOVÁNÍ

1) Prostředky na provoz

Plán

Při tvorbě finančního plánu na rok 2006 se vycházelo z plánovaných potřeb jednotlivých sekcí, odborů a útvarů, přidělené provozní dotace zřizovatelem a z konkrétních činností a cílů vytyčených pro rok 2006.

Na počátku roku byl Správě zřizovatelem zaslán „Rozpis rozpočtu na rok 2006“ s níže uvedenými ukazateli.

- příspěvek na činnost PO	131.400 tis. Kč
- mzdové prostředky celkem	75.634 tis. Kč
v tom: limit prostředků na platy	75.430 tis. Kč
OON	204 tis. Kč
- počet zaměstnanců	354

Na základě výše uvedených rozepsaných základních ukazatelů a na základě v té době známých skutečností a plánovaných úkolů na rok 2006 byl zpracován návrh rozpočtu Správy na rok 2006. Návrh byl zpracován jako vyrovnaný rozpočet (s plánovaným výrazným použitím fondů reprodukce majetku a fondů rezervního).

a) Původní rozpočet

a) Výnosy	311.155,00 tis. Kč
• Tržby za prodej výrobků a služeb	106.700,00 tis. Kč
• Tržby za prodej zboží	1.280,00 tis. Kč
• Aktivace	6.245,00 tis. Kč
• Změna stavu zásob	-4.700,00 tis. Kč
• Ostatní výnosy (641 až 645)	500,00 tis. Kč
• Zúčtování fondů	20.100,00 tis. Kč
• rezervní fond	5.100,00 tis. Kč
• fond reprodukce majetku	15.000,00 tis. Kč
• Jiné ostatní výnosy	49.630,00 tis. Kč
• Provozní dotace SR	131.400,00 tis. Kč
b) Náklady	311.155,00 tis. Kč
• Spotřeba materiálu a energie	35.380,00 tis. Kč
• Služby	124.811,00 tis. Kč
• Osobní náklady	103.544,00 tis. Kč
• mzdové náklady	75.634,00 tis. Kč
• sociální a zdravotní pojištění	26.401,00 tis. Kč
• sociální náklady (zákonný příděl do FKSP)	1.509,00 tis. Kč
• Odpisy dlouhodobého hm. a nehm. majetku	21.820,00 tis. Kč
• Náklady vynaložené za prodej zboží	1.100,00 tis. Kč
• Daně a poplatky	850,00 tis. Kč
• Ostatní náklady	23.650,00 tis. Kč

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 2006

• příspěvek na činnost	131.400.000,-- Kč
• mzdové prostředky celkem	75.634.000,-- Kč
• limit prostředků na platy	75.430.000,-- Kč
• OON	204.000,-- Kč

opatření č. 7

č. 7

- VaV-SL/1/21/04 400.250,-- Kč
(Inventarizace zásahů do vod. režimu rašelinišť na území
NP Šumava a vyhodnocení úspěšnosti prováděných
revitalizačních opatření)
- VaV-SM/2/23/04 178.500,-- Kč
(Návrh managementu druhotného bezlesí na území
NP Šumava a hodnocení vlivů vybraných způsobů
hospodaření)
- VaV-SM/2/19/04 166.000,-- 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)
- VaV-SM/2/25/04 409.310,-- Kč
(Posouzení míry antropogen. narušení vod. režimu les.
ekosystémů a jeho důsledků na míru funkč. schopností
lesů; návrh revital. managementu (pro model. povodí))
- VaV-SM/6/29/05 1.716.000,-- Kč
(Migrace a prostor. nároky jelenovitých
v obl. výskytu šelem v centr. části NP Šumava)
- Celkem VaV + 2.870.060,-- Kč
- PPK – D + 15.500.000,-- Kč
- **upravený rozpočet 149.770.060,-- Kč**

opatření č. 27 a 28

č. 27

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 8.544.000,-- Kč

č. 28

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 21.705.000,-- Kč
- **upravený rozpočet 180.019.060,-- Kč**

opatření č. 74

č. 74

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 600.000,-- Kč
- **upravený rozpočet 180.619.060,-- Kč**

opatření č. 129, 132 a 145

č. 129

- navýšení příspěvku na činnost + 5.000.000,-- Kč
(účelově určené na pokrytí dopadu DPH na hospodaření organizace v roce 2006)

č. 132

- zvýšení limitu prostředků na platy 4.600.000,-- Kč
(navýšení bude pokryto v rámci příspěvku na provoz organizace)

Nový rozpis mzdových prostředků:

- mzdové prostředky celkem 80.234.000,-- Kč
 - limit prostředků na platy 80.030.000,-- Kč
 - OON 204.000,-- Kč

č. 145

- PPK – D + 2.200.000,-- Kč
- Studie + 200.000,-- Kč
(neinvestiční prostředky účelově určené na zpracování studie za účelem tvorby a ověření metodiky zpracování isoenzymových analýz jedle bělokoré na území NP a CHKO Šumava)
- Úhrada újmy + 103.184,-- Kč
(neinvestiční prostředky účelově určené na úhradu přiznané újmy z titulu z. č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny v platném znění pro Lesy ČR)
- **upravený rozpočet 188.122.244,-- Kč**

opatření č. 169

- Úhrada újmy + 60.576,-- Kč
(neinvestiční prostředky účelově určené na úhradu přiznané újmy z titulu z. č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny v platném znění pro Lesy ČR)
- **upravený rozpočet 188.182.820,-- Kč**

opatření č. 293 a 301

č. 293

- Příspěvek na hospodaření v lesích NP + 515.276,-- Kč
- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 1.200.000,-- Kč

č. 301

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) - 253.000,-- Kč
- **upravený rozpočet 189.645.096,-- Kč**

opatření č. 314 a 326

č. 314

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 3.732.000,-- Kč

č. 326

- navýšení příspěvku na činnost + 5.000.000,-- Kč
(účelově určené na pokrytí dopadu DPH,
ztráty spojené s poklesem tržeb z prodeje dřeva, aj.)
- **upravený rozpočet 198.377.096,-- Kč**

opatření č. 342, 345, 346, 353 a 357

č. 342

- navýšení příspěvku na činnost + 5.000.000,-- Kč
(neinvestiční prostředky určené na nezbytně nutné opravy
a údržby majetku a další činnosti spojené s lesní výrobou
a službami pro veřejnost)

č. 345

- 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 102.000,-- Kč
 - navýšení ostatních plateb za provedenou práci 1.000.000,-- Kč
 - navýšení limitu prostředků na ostatní platby 80.000,-- Kč
za provedenou práci (OON)
(úprava limitu OON u příspěvkových organizací v resortu,
navýšení pokryto v rámci příspěvku na provoz organizace)

Ministerstvo financí souhlasilo rovněž s povoleným překročením regulace zaměstnanosti u Správy ve výši 94 tis. Kč (platy).

č. 346

- Úhrada újmy + 18.570,-- Kč
(neinvestiční prostředky účelově určené na úhradu újmy
vzniklé ztížením zemědělského hospodaření)
- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 896.000,-- Kč

č. 353

- ISPROFIN 215012 – nezcizitelný majetek (provoz) + 715.000,-- Kč

č. 357

- navýšení limitu prostředků na ostatní platby 73.000,-- Kč
za provedenou práci (OON)
(úprava limitu OON u příspěvkových organizací v resortu,
navýšení pokryto v rámci příspěvku na provoz organizace)

Nový rozpis mzdových prostředků (po zohlednění opatření č. 345 a č. 357):

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| • mzdové prostředky celkem | 81.489.000,-- Kč |
| • limit prostředků na platy | 80.132.000,-- Kč |
| • OON | 1.357.000,-- Kč |

upravený rozpočet provozních dotací	205.006.666,-- Kč
--	--------------------------

Upravený rozpočet provozních dotací zaokrouhlený na celé tisíce se dvěma desetinnými čísly činil 205.006,68 tis. Kč. Rozdíl mezi vyjádřenými provozními dotacemi v Kč a upraveným rozpočtem provozních dotací je dán zaokrouhlováním dotací (každé jednotlivé dotace) v upraveném rozpočtu na dvě desetinná místa směrem nahoru.

c) Prostředky mimorozpočtové

Správa v roce 2006 obdržela následující mimorozpočtové prostředky:

I: Od zřizovatele

V roce 2006 Správa obdržela v rámci projektů VaV částku 14,5 tis. Kč. Jednalo se o nevyčerpanou částku v roce 2005 u projektu VaV SM/2/23/04 - Návrh managementu druhotného bezlesí na území NP Šumava a hodnocení vlivů vybraných způsobů hospodaření, kterou Správa v roce 2005 převedla se souhlasem MŽP do RF MŽP. Tato částka byla poskytnuta Správě v roce 2006 jako mimorozpočtový zdroj. Správa vyčerpala v roce 2006 celou částku mimorozpočtového zdroje ve výši 14.500,- Kč. Jelikož se rezervní fond (RF) nerozpočtuje, neuvádíme částku 14,5 tis. Kč v tabulce **Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006** (viz **příloha č. 2**) v plánu, ale uvádíme ji pouze ve skutečnosti (viz položka „Provozní dotace, od zřizovatele, z toho: mimorozpočt. RF (limitkou)“).

II: Od poskytovatelů jiných než od zřizovatele**1) Prostředky od krajů**

- | | |
|--|---------------|
| • Plzeňský kraj – příspěvek na projekt „Autobusem po NP Šumava v roce 2006“ | 200.000,-- Kč |
| • Jihočeský kraj – příspěvek na projekt „Autobusem po NP Šumava“ | 100.000,-- Kč |
| • Jihočeský kraj - Grantový program na Podporu živé kultury, grant „Setkání dřevosochařů 24. – 30. července 2006“
(příspěvkový program Jihočeského kraje v oblasti kultury) | 27.244,12 Kč |

Celkem prostředky od krajů	327.244,12 Kč
-----------------------------------	----------------------

2) Prostředky ze zahraničí

V roce 2006 Správa realizovala v rámci Programu Iniciativy Společenství INTERREG IIIA přeshraniční spolupráce Česká republika – Bavorsko (Dispoziční fond – ČR – Bavorsko) 4 projekty, na které by měla být Správě poskytnuta dotace. Jedná se o dotační zdroje z EU. Akce byly realizovány prostřednictvím Regionální rozvojové agentury Šumava, o.p.s., Stachy. Pravidla

tohoto dotačního zdroje stanovují, že příslušný subjekt musí projekt nejdříve zaplatit z vlastních zdrojů a podpora mu bude vyplacena až po dokončení projektu a předložení potřebných dokladů (závěrečného vyhodnocení a jeho kontrole), tj. zpětně (jde o nutnost daný projekt předfinancovat). Dotace na dané projekty by měla být Správě vyplacena v roce 2007.

Celková očekávaná částka dotace z Dispozičního fondu – ČR – Bavorsko činí **325.363,39 Kč**. V níže uvedené tabulce je seznam těchto projektů a částek dotací, které jsou u jednotlivých projektů očekávány.

Projekty realizované z Dispozičního fondu – ČR – Bavorsko v roce 2006

Název projektu	Kč
Česko - německý tábor na Šumavě	85.540,50
Propagace projektu Autobusem po Národním parku Šumava 2006	60.000,00
Pilotní projekt: nové pojetí lesních hospodářských plánů	112.894,00
Junior Ranger 2006	66.928,89
	325.363,39

Dále Správa realizovala v roce 2006 projekt **21711C3962 - Nové řešení přístupu k vrcholu Boubína** s podporou Programu Iniciativy Společenství INTERREG IIIA - Česká republika – Rakousko. Projekt 21711C3962 - Nové řešení přístupu k vrcholu Boubína je projekt jak investiční, tak neinvestiční. Dotace projektu je vyplácena opět jako u výše zmíněného Dispozičního fondu zpětně. Vzhledem k tomu, že dotace na projekt bude poskytnuta až v roce 2007, tj. zpětně, byl očekávaný nárok na neinvestiční dotaci ve výši **110.000,- Kč** zaúčtován na dohadné položky aktivní.

Celkem prostředky poskytnuté ze zahraničí	435.363,39 Kč
--	----------------------

Celkem prostředky mimorozpočtové (od poskytovatelů jiných než od zřizovatele)	762.607,51 Kč
---	----------------------

Správa v roce 2006 dále realizovala projekt Síť environmentálních informačních a poradenských center v regionu Šumava. Projekt bude realizován i v roce 2007, neboť je určen na období 2 let. Projekt je financován z prostředků Evropského sociálního fondu v rámci Operačního programu Rozvoje lidských zdrojů (OP RLZ). Projekt je financován z prostředků, které byly poskytnuty příjemci (Regionální rozvojová agentura Šumava, o.p.s.) ze státního rozpočtu ČR (MŽP) formou dotace na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Správa NP a CHKO Šumava v daném projektu vystupuje jako partner, který na základě smlouvy o partnerství realizuje společně s příjemcem daný projekt.

Celková očekávaná částka příspěvku na tento projekt v roce 2006 (resp. částka nákladů vynaložená na daný projekt v roce 2006, které budou kryty příspěvkem) činila 348.794,50 Kč. Vzhledem k tomu, že jsou částky u tohoto projektu vypláceny stejně jako u výše zmíněného Dispozičního fondu – ČR – Bavorsko zpětně, tj. po předložení a schválení průběžných čtvrtletních zpráv, je část nároku na příspěvek zaúčtována na dohadných účtech aktivních (resp. příjmech příštích období).

d) Aktualizovaný rozpočet

Na základě výše uvedených úprav rozpočtu, rozpočtových opatření a mimorozpočtových prostředků byl aktualizován rozpočet Správy k 31.12.2006 následovně.

a) Výnosy	323.241,20 tis. Kč
• Tržby za prodej výrobků a služeb	111.950,00 tis. Kč
• Tržby za prodej zboží	1.180,00 tis. Kč
• Tržby z prodeje majetku a materiálu	314,28 tis. Kč
• Aktivace	6.915,00 tis. Kč
• Změna stavu zásob	-4.518,00 tis. Kč
• Ostatní výnosy (641 až 645)	476,00 tis. Kč
• Jiné ostatní výnosy	1.150,00 tis. Kč
• Provozní dotace	205.773,92 tis. Kč
- od zřizovatele	205.006,68 tis. Kč
- ostatní	767,24 tis. Kč
b) Náklady	323.241,20 tis. Kč
• Spotřeba materiálu a energie	41.800,00 tis. Kč
• Služby	136.122,70 tis. Kč
• Osobní náklady	111.137,00 tis. Kč
• mzdové náklady	81.489,00 tis. Kč
• sociální a zdravotní pojištění	28.046,00 tis. Kč
• sociální náklady (zákonný příděl do FKSP)	1.602,00 tis. Kč
• Odpisy dlouhodobého hm. a nehm. majetku	22.700,00 tis. Kč
• Náklady vynaložené za prodej zboží	850,00 tis. Kč
• Daně a poplatky	1.260,00 tis. Kč
• Ostatní náklady	9.371,50 tis. Kč

2) Investiční systémové dotace

a) Původní rozpočet

Dle Rozpisu rozpočtu na rok 2006 neobdržela Správa žádnou systémovou dotaci na investiční výstavbu.

b) Rozpočtová opatření

opatření č. 8

č. 8

- ISPROFIN 215010 - Obnova a rozvoj MTZ + 422.000,-- Kč
resortu MŽP
(investiční akce 21501F0009 - Koupě parcely č. 496/5 v k. ú. Nová Pec)

opatření č. 64

č. 64

- ISPROFIN 215010 – nezcizitelný majetek + 1.291.000,-- Kč
(investiční akce 2150120257 - Tvorba LHP 2006)

opatření č. 237 a 249

č. 237

- ISPROFIN 215010 - Obnova a rozvoj MTZ + 2.000.000,-- Kč
resortu MŽP
(investiční akce 21501F0006 - Přístavba skladových
prostor NP a CHKOŠ Vimperk)

č. 249

- ISPROFIN 215010 - Obnova a rozvoj MTZ + 1.578.000,-- Kč
resortu MŽP
(investiční akce 21501F0011 – Obměna traktorů)

opatření č. 293

č. 293

- ISPROFIN 215110 – Revitalizace říčních systémů + 249.000,-- Kč
(investiční akce 2151120929 - Revitalizace Zvěřinského potoka)

opatření č. 319, 321 a 337

č. 319

- ostatní investice mimo ISPROFIN + 938.000,-- Kč
(transfer MK ČR – investiční akce 4343130040 – Zabezpečení
objektů Muzeum Vimperk)

č. 321

- ISPROFIN 217110 + 711.000,-- Kč
(transfer MMR ČR – investiční akce 21711C2022 – Cyklostezka
Gerlova Huť - Nová Hůrka - Prášily - Srní, I. úsek:
Gerlova Huť - Nová Hůrka)

č. 337

- ISPROFIN 215110 – Revitalizace říčních systémů + 157.000,-- Kč
(investiční akce 2151130726 - Revitalizace území pod prameny
Vltavy)

Celkem investiční dotace

7.346.000,-- Kč

Mimo výše uvedené investiční dotace Správa v roce 2006 obdržela ještě **mimorozpočtový investiční zdroj**. Jednalo se o částku **2.821,- Kč**, která byla poskytnuta v rámci ISPROFIN na realizaci akce 2151130726 - Revitalizace území pod Prameny Vltavy **z rezervního fondu MŽP** (nevyčerpanou částku 2.821,- Kč na danou akci v roce 2004 Správa převedla v roce 2004 se souhlasem MŽP do rezervního fondu MŽP, kde byla tato částka do jejího uvolnění v roce 2006 alokována). Celá částka mimorozpočtového investičního zdroje ve výši 2.821,- Kč byla v roce 2006 na předmětnou akci vyčerpána.

B: ČERPÁNÍ DOTACÍ

a) Provozní dotace

Dotace od zřizovatele (mimo rezervní fond MŽP)

Titul	Rozpočet	Čerpání
Příspěvek na činnost	146.600.000,- Kč	146.600.000,- Kč
PPK	17.700.000,- Kč	17.700.000,- Kč
Újmy	182.330,- Kč	182.330,- Kč
Příspěvek na hospodaření v lesích NP	515.276,- Kč	515.276,- Kč
VaV	2.870.060,- Kč	2.870.060,- Kč
ISPROFIN - Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ	37.139.000,- Kč	37.139.000,- Kč
Celkem¹⁾	205.006.666,- Kč	205.006.666,- Kč

¹⁾ V upraveném rozpočtu je celková výše provozních dotací vyjádřena v tisících se dvěma desetinnými čísly, tj. 205.006,68 tis. Kč. Rozdíl mezi vyjádřenými provozními dotacemi v Kč a upraveným rozpočtem k 31.12.2006 je dán zaokrouhlováním dotací (každé jednotlivé dotace) v upraveném rozpočtu na dvě desetinná místa směrem nahoru.

Správa vyčerpala v roce 2006 v rámci programů ISPROFIN (podprogram 215012 - Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ) veškeré poskytnuté provozní dotace, a to částku 37.139.000,00 Kč.

O čerpání prostředků z mimorozpočtového zdroje od zřizovatele (rezervního fondu MŽP) na realizaci projektu VaV SM/2/23/04 - Návrh managementu druhotného bezlesí na území NP Šumava a hodnocení vlivů vybraných způsobů hospodaření Správa psala na předchozích stránkách této zprávy. Celá částka mimorozpočtového zdroje ve výši 14,5 tis. Kč byla vyčerpána.

O čerpání mimorozpočtových zdrojů od poskytovatelů jiných než od zřizovatele Správa psala na předchozích stránkách této zprávy.

Přehled čerpání provozních dotací ISPROFIN je uveden v **Příloze č. 1 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2006**. V této příloze jsou uvedeny všechny programy a akce, které Správa v roce 2006 v rámci ISPROFIN realizovala a jejich čerpání.

b) Investiční dotace

Správa obdržela v rámci ISPROFIN investiční dotace na akce „**21501F0006 - Přístavba skladových prostor NP a CHKOŠ Vimperk**“, „**21501F0009 - Koupě parcely č. 496/5 v k. ú. Nová Pec**“, „**21501F0011 - Obměna traktorů**“, „**2150120257 - Tvorba LHP 2006**“, „**2151120929 - Revitalizace Zvěřinského potoka**“ a „**2151130726 - Revitalizace území pod prameny Vltavy**“. První čtyři zmíněné akce byly realizovány v rámci programu MŽP 215010 – Rozvoj a obnova MZP resortu MŽP, další dvě akce pak z programu MŽP 215110 – Revitalizace říčních systémů.

Dále pak Správa realizovala v rámci ISPROFIN akci **21711C2022 - Cyklostezka Gerlova Hut' - Nová Hůrka - Prášily - Srní, I. úsek: Gerlova Hut' - Nová Hůrka** (program 217110), na kterou byla Správě meziresortním transferem z MMR ČR na MŽP ČR poskytnuta investiční dotace ve výši 711 tis. Kč.

O čerpání mimorozpočtového zdroje ve výši 2.821,- Kč na akci **2151130726 - Revitalizace území pod Prameny Vltavy** z rezervního fondu MŽP Správa již psala na předchozích částech této zprávy. Celá částka mimorozpočtového zdroje byla v roce 2006 na danou akci vyčerpána.

Správa v roce 2006 dále obdržela meziresortním transferem z MK ČR na MŽP ČR investiční dotaci ve výši 938 tis. Kč na realizaci akce **4343130040 - Zabezpečení objektů Muzeum Vimperk** - uzavřený kamerový okruh, elektrická požární signalizace. Tato akce není součástí ISPROFIN. MŽP ČR Správě uvolnilo dané prostředky na základě zaslané limitky (oznámení limitu výdajů). Na základě tohoto oznámení byl Správě otevřen v ČNB speciální účet č. 924-8230281/0710, ze kterého byla následně uhrazena faktura dodavatele. Celá částka poskytnuté dotace byla v roce 2006 vyčerpána.

Přehled čerpání obdržených dotací na výše uvedené investiční akce je uveden níže (vyjma rezervního fondu MŽP). Přehled čerpání všech obdržených dotací v rámci ISPROFIN (včetně akce 21711C2022 - Cyklostezka Gerlova Huť - Nová Hůrka - Prášily - Srní, I. úsek: Gerlova Huť - Nová Hůrka, která byla předmětem meziresortního transferu z MMR ČR na MŽP ČR) je uveden dále v **Příloze č. 1 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2006**.

Akce	Poznámka	Dotace	Čerpání
21501F0006 - Přístavba skladových prostor NP a CHKOŠ Vimperk	ISPROFIN MŽP ČR	2.000.000,- Kč	2.000.000,- Kč
21501F0009 - Koupě parcely č. 496/5 v k. ú. Nová Pec	ISPROFIN MŽP ČR	422.000,- Kč	421.911,- Kč
21501F0011 - Obměna traktorů	ISPROFIN MŽP ČR	1.578.000,- Kč	1.578.000,- Kč
2150120257 - Tvorba LHP 2006	ISPROFIN MŽP ČR	1.291.000,- Kč	1.291.000,- Kč
2151120929 - Revitalizace Zvěřinského potoka	ISPROFIN MŽP ČR	249.000,- Kč	249.000,- Kč
2151130726 - Revitalizace území pod prameny Vltavy	ISPROFIN MŽP ČR	157.000,- Kč	157.000,- Kč
21711C2022 - Cyklostezka Gerlova Huť - Nová Hůrka - Prášily - Srní, I. úsek: Gerlova Huť - Nová Hůrka	ISPROFIN, transfer z MMR ČR na MŽP ČR	711.000,- Kč	711.000,- Kč
4343130040 - Zabezpečení objektů Muzeum Vimperk	Není ISPROFIN, transfer z MK ČR na MŽP ČR	938.000,- Kč	938.000,- Kč
Celkem		7.346.000,- Kč	7.345.911,- Kč

Drobné nedočerpání u akce 21501F0009 - Koupě parcely č. 496/5 v k. ú. Nová Pec ve výši 89,- Kč bylo ponecháno v ČNB.

Z dotačních prostředků EU (INTERREG IIIA – Česká republika - Rakousko) Správa v roce 2006 realizovala akci **21711C3962 - Nové řešení přístupu k vrcholu Boubína**, o které bylo zmíněno v této zprávě v části věnované provozním mimorozpočtovým prostředkům ze zahraničí. Dotační prostředky EU (jak provozní, tak investiční) jsou vypláceny zpětně, tj. investiční dotace v očekávané výši cca 220 tis. Kč bude poskytnuta až v roce 2007, tj. v roce 2006 danou akci vykazujeme jako akci financovanou z vlastních zdrojů Správy.

Správa v roce 2006 realizovala s podporou evropských fondů (programu 21711C INTERREG IIIA Česká republika – Svobodný stát Bavorsko) investiční akci č. 21711C2022 - Cyklostezka Gerlova Huť-Nová Hůrka-Prášily-Srní, I. úsek: Gerlova Huť-Nová Hůrka. Celkové investiční náklady na danou akci, které byly předmětem Rozhodnutí o účasti státního rozpočtu a strukturálních fondů EU na financování akce (projektu) (dále jen „Rozhodnutí“), dosáhly částky 18.556.943,- Kč bez DPH. S vybudováním cyklostezky byly nad tuto částku spojeny ale i další

náklady (např. na publicitu, informační panely, apod.), které však nebyly předmětem Rozhodnutí. Jak již bylo uvedeno v předchozích částech této zprávy, Správa v roce 2006 obdržela na danou akci meziresortním transferem z MMR ČR na MŽP ČR investiční dotaci ISPROFIN ve výši 711 tis. Kč. Na danou akci by měla Správa obdržet v roce 2007 dotaci 10.662.750,- Kč ze strukturálních fondů EU. Dotace ze strukturálních fondů je dle pravidel programu vyplácena zpětně až na základě schválení závěrečného vyhodnocení akce, tj. subjekt si musí veškeré náklady akce (vyjma dotace 711 tis. Kč – ISPROFIN MMR) zaplatit nejprve sám (tzv. musí si předfinancovat celou akci z vlastních zdrojů), což Správa v roce 2006 udělala. Pro rok 2006 tedy Správa vykazuje u dané akce v **Přehledu plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006** (viz příloha č. 2) v části věnované investiční činnosti organizace to, že byla (kromě oněch výše zmíněných 711 tis. Kč) financována z vlastních zdrojů Správy.

B: PLNĚNÍ

1. Provoz

a) Výnosy

Celkové výnosy za rok 2006 dosáhly 324.021,19 tis. Kč. Plnění výnosů a nákladů je zachyceno v **příloze č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006**. 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 92.062,05 m ³	103.938.306,83 Kč
(průměrné zpeněžení 1.129,00 Kč/m ³)	

Relativně příznivé průměrné zpeněžení dřevní hmoty spolu s vyšším objemem realizace (v důsledku navýšených těžeb) byl jedním z klíčových faktorů, který kladně ovlivnil výši hospodářského výsledku v roce 2006.

Dalším zdrojem vlastních tržeb za výrobky je **myslivost**. Tyto tržby v roce 2006 dosáhly částky 840.493,31 Kč.

Tržby z prodeje služeb (účet 602):	7.361,63 tis. Kč
Z toho: nájemné	3.354.568,45 Kč
ubytování	1.828.613,95 Kč
pronájem pozemků	982.406,45 Kč

Významným zdrojem výnosů je **aktivace** ve výši 7.014,41 tis. Kč (101,4 % upraveného plánu). Aktivace zahrnuje jednak **aktivaci materiálu** (zejména vyzvedávané sazenice dřevin), **aktivaci zboží** (aktivace nákladů na vydání publikace) 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 5.579,74 tis. Kč, aktivace dlouhodobého nehmotného majetku pak výše 1.022,48 tis. Kč.

Další významnou výnosovou položkou je **změna stavu zásob**, která za rok 2006 činila mínus 4.396,38 tis. Kč. Změna stavu zásob je ovlivňována zejména změnami stavu zásob dřeva na lokalitách P, OM a ES v souvislosti se skutečným průběhem činností v lesní výrobě (těžba, přibližování a realizace dřevní hmoty) a výší fázové kalkulace (ocenění dřevní hmoty) na jednotlivých lokalitách. Záporná změna stavu zásob je ovlivněna jednak nízkými těžbami v roce 2006 a s tím souvisejícím velkým snížením zásob dřevní hmoty zejména na lokalitě ES, dále pak přeceněním zásob dřevní hmoty dle nové fázové kalkulace na rok 2006.

Správa v roce 2006 vytěžila 108.359 m³ dřevní hmoty (v tom samovýroba 1.537 m³), přiblížila 87.485 m³ dřevní hmoty a realizovala 92.062 m³ dřevní hmoty.

Tržby za prodej zboží dosáhly výše 1.189,55 tis. Kč při nákladech 859,11 tis. Kč.

Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku dosáhly 114,28 tis. Kč.

Tržby z prodeje materiálu dosáhly 211,63 tis. Kč, náklady na prodaný materiál 94,96 tis. Kč.

Ostatní výnosy zachycené na účtech 641-645 dosáhly výše 482,41 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 zachycovány např. náhrady od pojišťoven, předpisy k náhradě zaměstnancům, dary drobného dlouhodobého hmotného majetku, peněžní dary apod. Výnosy na tomto účtu jsou, stejně jako na výše zmíněných účtech 641-645, vzhledem ke svému charakteru velmi těžko plánovatelné. Proto nelze v této položce objektivně porovnávat skutečnost s plánem.

b) Náklady

Celkové náklady v roce 2006 dosáhly 320.762,67 tis. Kč (celkové náklady po odečtení předpokládané výše daně z příjmů právnických osob ve výši 326.280,- Kč a daně zachycené na účtu 595 - Dodatečné odvody daně z příjmu pak dosáhly 321.046,31 tis. Kč). Plnění výnosů a nákladů je zachyceno v **příloze č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006**. Jelikož byl rozpočet Správy v průběhu roku klouzavě upravován, nejsou rozdíly mezi plánovaným a skutečným plněním nákladů vysoké.

Spotřeba materiálu a energie dosáhla 41.179,14 tis. Kč. Tato položka je ovlivněna zejména **spotřebou materiálu** (účet 501), která činila 37.407,98 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 2006 dosáhly výše 134.569,45 tis. Kč (98,9 % upraveného plánu). Položku **náklady na služby** ovlivňují zejména **náklady na opravy** (účet 511) a **náklady na ostatní služby** (účet 518).

Výše **nákladů na ostatní služby** na účtu 518 ve výši 105.790,97 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 na účtu 511 dosáhly v roce 2006 25.961,58 tis. Kč. Velmi nízký objem oprav ve srovnání s minulými roky byl ovlivněn zejména tím, že Správa řešila díky propadům v hospodaření jen nejnaléhavější opravy.

Náklady na cestovné na účtu 512 činily 2.680,64 tis. Kč.

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 2006 111.163,92 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou významným nákladem ovlivňujícím výši hospodářského výsledku. Výše odpisů v hlavní činnosti v roce 2006 činila 22.619,48 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 31.12.2006** je zahrnuta i očekávaná daň z příjmu právnických osob zachycená na účtu 591 ve výši 326.280,- Kč a daň zachycená na účtu 595 - Dodatečné odvody daně z příjmu. V **Přehledu plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006** (viz **příloha č. 2**) v položce „Hospodářský výsledek“ je pak zachycen hospodářský výsledek po zdanění daní z příjmu (účty 591 a 595).

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 exaktně jejich vliv na hospodářský výsledek.

c) Hospodářský výsledek hlavní činnosti před zdaněním

Hospodářský výsledek hlavní činnosti před zdaněním + 3.258,52 tis. Kč
(bez účtů 591 a 595)

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 velké části výkonů formou programového financování
- podpora PPK a dalších programů a dotací a jejich výrazné navýšení v průběhu roku 2006 (zejména výrazné navýšení dotací z podprogramu Správa nezcizitelného státního majetku v ZCHÚ, navýšení PPK, poskytnutí příspěvku na hospodaření v lesích NP)
- velmi výrazné navýšení příspěvku na činnost ze strany zřizovatele (na pokrytí dopadu odpočtu DPH, na řešení nezbytných oprav a údržby majetku, na činnosti v lesní výrobě a služby veřejnosti, na ztráty z prodeje dřevní hmoty, apod.)
- navýšení objemu těžeb, které se projevilo v objemu realizované dřevní hmoty a v tržbách z prodané dřevní hmoty

- relativně příznivé průměrné zpeněžení dřevní hmoty
- úspory v provozních nákladech dosažené výběrovými řízeními a vnitřními poptávkovými řízeními
- restriktivní politika ve všech činnostech Správy s cílem zefektivnit její činnost, snaha o maximální úspory
-
- velmi nízký objem těžeb v roce 2006 ve srovnání s minulými roky a z toho vyplývající velmi nízký objem realizované dřevní hmoty a tudíž nízké tržby z prodeje dřeva
- vysoká záporná změna stavu zásob zejména v důsledku nízkých těžeb a poklesu stavu zásob, zejména na lokalitě ES
- nucené výrazné navýšení sazeb v lesní výrobě, a to v některých činnostech opakované ⇒ růst nákladů organizace
- navýšené osobní náklady
- výroba dřevní hmoty ponechané k zetlení, velmi vysoký objem dřevní hmoty ponechané k zetlení v roce 2006
- práce v I. zónách

IV. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

V hospodářské činnosti měla Správa zahrnutu v roce 2006, stejně jako v roce 2005, 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).

S ohledem na skutečný vývoj nákladů a výnosů v hospodářské činnosti Správa také aktualizovala v průběhu roku 2006 svůj rozpočet pro tuto činnost.

Výnosy **365,00 tis. Kč**

- Tržby z prodeje služeb (nájemné) 365,00 tis. Kč

Náklady **346,38 tis. Kč**

- Daň z nemovitostí 0,72 tis. Kč
- Odpisy 345,66 tis. Kč

Hospodářský výsledek hospodářské činnosti **18,62 tis. Kč**

Hospodářská činnost byla k 31.12.2006 v zisku (viz výše).

V. 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 2006.

Předpokládaná výše daně z příjmů právnických osob činí 326.280,- Kč.

VI. CELKOVÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK PO ZDANĚNÍ

Hospodářský výsledek hlavní činnosti	3.258,52 tis. Kč
+ Hospodářský výsledek hospodářské činnosti	18,62 tis. Kč
- Daň z příjmu právnických osob (účty 591 a 595)	283,64 tis. Kč
= Celkový hospodářský výsledek po zdanění	2.993,50 tis. Kč

Celkový hospodářský výsledek + 2.993,5 tis. Kč
[HV hlavní činnosti + HV hospodářské činnosti – daň z příjmů (účet 591 a 595)]

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

VII. ZAMĚSTNANOST

Správa v roce 2006 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	81.489.000,-- Kč
• Limit prostředků na platy po úpravách	80.132.000,-- Kč
• Vyčerpané prostředky na platy	80.214.013,-- Kč
• Překročení limitu prostředků na platy	82.013,-- Kč

Správa přečerpala upravený limit prostředků na platy o 82.013,- Kč. Na toto překročení Správa nepoužila fond odměn, neboť toto překročení (až do výše 94 tis. Kč) bylo povoleno Ministerstvem financí (viz rozpočtové opatření č. 345).

• Limit OON po úpravách	1.357.000,-- Kč
• Vyčerpané OON	1.337.200,-- Kč
• Nevyčerpaný limit OON	19.800,-- Kč

Stanovený počet zaměstnanců	354
Přepočtený počet zaměstnanců	352,00

K nenaplnění stanoveného počtu zaměstnanců v roce 2006 došlo zejména z důvodů nenabírání nových brigádníků na sezónní práce v průběhu letní sezóny.

Průměrný plat	18.990,06 Kč
---------------	--------------

Základní personální údaje a údaje o mzdách viz **Příloha č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006** a viz **Příloha č. 3**.

VIII. LIKVIDITA

a) Stav finančních prostředků vedených na účtech Správy (včetně účtu FKSP) byl k 31.12.2006 20.109.520,08 Kč. Fond reprodukce majetku byl k 31.12.2006 kryt finančními prostředky na běžném účtu v aktivech.

b) Pohledávky za odběrateli

stav k 31.12.2005	7.480,13 tis. Kč
stav k 31.12.2006	<u>13.772,70 tis. Kč</u>
změna stavu	- 6.292,57tis. Kč

Pohledávky za odběrateli k 31.12.2006 jsou výrazně vyšší než jaké byly k 31.12.2005. Toto je způsobeno zejména vyššími prodeji dřeva v listopadu a prosinci 2006 oproti listopadu a prosinci 2005. Vyšší prodeje dřeva byly ovlivněny navýšením těžeb v posledním čtvrtletí roku 2006.

Tuzemští odběratelé:

- celkem 11.797.374,40 Kč
- po lhůtě splatnosti:
1.453.339,00 Kč

Ve valné většině případů se jedná o běžné opožděné platby odběratelů dřeva.

- neuhrazené penále: 623.970,62 Kč

Neuhrazená penále jsou s odběrateli průběžně řešena.

Zahraniční odběratelé (Euro – odběratelé):

- 457.987,99 Kč
- po lhůtě splatnosti:
259.708,66 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. Věc má v řešení právník Správy.

c) Závazky k dodavatelům

stav k 31.12.2005	12.232,38 tis. Kč
stav k 31.12.2006	<u>5.304,32 tis. Kč</u>
změna stavu	6.928,06 tis. Kč

Jedná se převážně o faktury ze závěru roku, které byly v měsíci lednu 2007 již uhrazeny. Výrazně nižší závazky vůči dodavatelům k 31.12.2006 oproti stavu k 31.12.2005 jsou způsobeny zejména tím, že v prosinci roku 2006 probíhalo jen velmi málo činností.

d) Na zahraniční cesty Správa v roce 2006 vydala 273.461,01 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 zemí. Velká část zahraničních cest byla spojena s realizací projektů a grantů, které Správa v roce 2006 realizovala. Členský příspěvek na federaci EUROPARC činil 15.960,- Kč.

e) Zálohy

- poskytnuté provozní zálohy 527.835,17 Kč
- poskytnuté zálohy na elektrickou energii 1.514.160,97 Kč
- poskytnuté zálohy CCS 557.629,-- Kč

g) Správa nečerpala k 31.12.2006 žádný úvěr.

h) Celková výše zásob k 31.12.2006 byla 15.783.298,58 Kč, z toho materiál 3.849.503,60 Kč, výrobky 9.755.554,68 Kč, zboží 2.148.621,10 Kč (stav zásob k 1.1.2006 byl 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). Jak je vidět, došlo k poklesu ve výši materiálových zásob, výrobků a zásob zboží. Nejmarkantnější byl pokles ve výrobcích, který byl způsoben poklesem zásob dřevní hmoty v důsledku nízkých těžeb a snížením zásob dřevní hmoty zejména na lokalitě ES. Zásoby dřevní hmoty na lokalitě ES činily k 31.12.2006 pouze 9.007 m³, zatímco zásoby dřevní hmoty na lokalitě ES k 31.12.2005 činily 13.625 m³. 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	31.12.2006
11 037,13	8 361,14	8 649,71	6 613,85	6 167,83	4 475,28	3 849,50

IX. INVESTIČNÍ ČINNOST A MAJETEK ORGANIZACE

Správa v průběhu roku 2006 aktualizovala také i svůj roční plán investic v závislosti na vývoji potřeb v investiční oblasti, na vývoji výše dotací od zřizovatele a na vývoji v hospodaření organizace v provozní oblasti.

Plán investic a jeho plnění je zachycen v **Příloze č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006**. V této příloze v části věnované investiční činnosti organizace v roce 2006 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 2006 je uveden v
Příloze č. 2 - Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2006.

INVESTIČNÍ PRÁCE A DODÁVKY	36.010.069,- Kč
v tom: stavební práce	24.186.861,- Kč
ostatní investice hmotné	7.896.611,- Kč
ostatní investice nehmotné	3.926.597,- Kč
FINANCOVÁNÍ INVESTIC	36.010.069,- Kč
1) dotace od zřizovatele (limitkou)	5.696.911,- Kč
z toho: na ISPROFIN	5.696.911,- Kč
na VaV	0,- Kč
2) mimorozpočt. RF (limitkou)	2.821,- Kč
3) od poskytovatelů jiných (ze SR)	1.649.000,- Kč
z toho: na VaV	0,- Kč
4) prostředky ze zahraničí	0,- Kč
5) ostatní (jmenovitě-rozepsat)	0,- Kč
6) z vlastních zdrojů	28.661.337,- Kč

K 31.12.2006 Správa spravovala dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3.035.445 tis. Kč při oprávkách 484.478 tis. Kč. K velmi rapidnímu navýšení hodnoty majetku organizace došlo zejména v důsledku přecenění dříve neoceněných pozemků (viz dále v této zprávě). Výše pozemků je také ovlivněna bezúplatnými nabytími a přebíráním pozemků (např. od PF ČR, ad.). Změny ve stavbách, budovách jsou způsobeny zejména investiční výstavbou.

K 30.6.2006 Správa provedla mimořádnou inventarizaci pozemků u Správy NP a CHKO Šumava. Součástí této mimořádné inventarizace pozemků bylo ocenění (resp. stanovení kvalifikovaného odhadu ceny) všech pozemků, které Správa dosud vykazovala ve svých aktivech v nulových hodnotách, tj. jako pozemky neoceněné. Ocenění těchto pozemků (resp. stanovení kvalifikovaného odhadu ceny těchto pozemků) bylo provedeno dle metodiky oceňování pozemků pro účetní evidenci Správy NP a CHKO Šumava s využitím softwarového vybavení. **Provedeným oceněním doposud neoceněných pozemků došlo k výraznému zrealnění majetkové situace organizace.** Kvalifikovaný odhad ceny pozemku stanovený s využitím programového vybavení je možné považovat za dostatečně přesný a průkazný způsob ocenění pozemků pro účely jejich účetní evidence a inventarizace.

Veškeré změny a rozdíly ve stavu pozemků byly zaevidovány do účetnictví organizace. Zejména v důsledku ocenění dříve neoceněných pozemků došlo ke zvýšení hodnoty majetku organizace o cca 1,8 miliardy Kč.

Správa odvedla do SR příjmy z prodeje nemovitého majetku ve výši 1.947.373,- 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 (v tis. Kč)

Název položky		Stav k 31.12.2006
A. Stálá aktiva celkem		2 565 844
v tom:		
1. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		29 313
2. Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem		-14 437
3. Dlouhodobý hmotný majetek celkem		3 035 445
z toho :	pozemky	2 062 666
	umělecká díla a předměty	1 524
	stavby	783 815
	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	123 489
	drobný dlouhodobý hmotný majetek	42 296
	nedokončené investice	21 657
4. Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku celkem		-484 478
z toho :	oprávky ke stavbám	-342 439
	oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-99 742
B. Oběžná aktiva celkem		55 832
1. Zásoby celkem		15 783
2. Pohledávky celkem		18 372
3. Finanční majetek celkem		20 331
4. Přechodné účty aktivní celkem		1 346
AKTIVA celkem		2 621 676
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv celkem		2 605 269
v tom:		
1. Majetkové fondy celkem		2 576 951
2. Finanční fondy celkem		25 325
z toho :	fond reprodukce majetku	14 446
	fond rezervní	6 146
3. Hospodářský výsledek běžného účetního období		2 994
Cizí zdroje		16 407
1. Rezervy		0
2. Dlouhodobé závazky celkem		0
3. Krátkodobé závazky celkem		14 815
4. Přechodné účty pasivní celkem		1 592
PASIVA celkem		2 621 676

Ve Vimperku 9. února 2007

Vypracoval: Ing. Tomáš Pěnek

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

Přílohy:

Příloha č. 1 – Přehled rozpočtu a čerpání finančních prostředků k 31.12.2006

Příloha č. 2 – Přehled plnění vybraných ukazatelů k 31.12.2006

Příloha č. 3 – Základní personální údaje

Příloha č. 4 – Rozvaha

Příloha č. 5 – Výkaz zisku a ztráty

Příloha č. 6 – Příloha