

# Komentář k výroční zprávě za rok 2007

## 1. Tvorba hospodářského výsledku

### Výnosy hlavní činnosti

Výnosy z hlavní činnosti a ostatní výnosy se zvýšily proti roku 2006 o 42,88 tis. Kč. Nižší výnosy byly u stravného, školného. K navýšení příjmů došlo u ostatních příjmů. Podařilo se zvýšit výnosy z pronájmů. Jedná se především o pronájmy auly a tělocvičny.

Dotace:

Druh dotace	Rok 2006	Rok 2007	Rozdíl
Provozní dotace	5010,1	5673,6	663,5
Zahraníční dotace	736,78		-736,78
Dotace SIPVZ	196,38	18,8	- 177,58
Dotace Nová matur.		6,55	+ 6,55
Dotace ze SR-mzdové	17174,6	17391,15	+216,55
Dotace ze SR-př.NIV	663	348,15	-314,85
<b>Celkem</b>	<b>23780,86</b>	<b>23438,25</b>	<b>-342,61</b>

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že celkové snížení dotace bylo způsobeno tím, že jsme v letošním roce neobdrželi dotace ze zahraničí, byla nižší dotace na SIPVZ a přímé NIV, vyšší byla dotace na provoz. Ta byla navýšena především proto, že náklady na provoz autoškoly, které byly hrazeny z přímých NIV byly přesunuty do provozních výdajů. V našem případě to činí 338 tis. Kč.

### Náklady hlavní činnosti

**Spotřeba materiálu – snížení o 36,24 tis.Kč.** Snížily se náklady na potraviny, nákup DDHM a vyšší bylo čerpání u učebních pomůcek. V letošním roce jsme vybavily 2 odborné učebny lavicemi, pro výuku jsme zakoupili počítače, dataprojektory a 3 motorové pily.

**Spotřeba energie – snížení o 71,47 tis. Kč.** K úspoře došlo u elektrické energie a tepla na domovech mládeže. Na DM Lipová byl vyměněn ventil k regulaci tepla. Ve školní jídelně byla v listopadu 2006 uvedena do provozu nová myčka nádobí, která má menší spotřebu el. energie.

**Služby – snížení o 600,05 tis. Kč.** K poklesu došlo u ostatních služeb, kde jsme v roce 2006 hradili náklady ve výši 700 tis.za program SOCKRATES a LEONARDO, tyto v letošním roce nebyly. Zavedením úsporných opatření jsme snížili i náklady na telefony. Zvýšeny byly náklady na stočné a srážkovou vodu. Náklady na údržbu se zvýšily o 32 tis.Kč. Byly prováděny zejména opravy na domovech mládeže, rekonstrukce koupelen, kuchyňky, oprava okapů, na škole byla natřena střecha a v osmi třídách byla provedena výměna osvětlení podle nových hygienických norem.

**Osobní náklady – zvýšení o 196,86 tis. Kč.** Z toho prostředky na platy a OON z rozpočtu zřizovatele o 180,8 tis. Kč proti roku 2006. Průměrný plat roku 2007 je 18 627,- Kč, což představuje snížení průměrného platu o 20,- Kč. Od roku 2001, je to poprvé, kdy došlo ke snížení průměrného platu i když jsme od této doby snížili počet pracovníků o 2,63.

**Rozpočet na platy a OON z rozpočtu zřizovatele byl vyčerpán v plné výši a dále bylo použito na platy zaměstnanců 140,44 tis. Kč z FO, 77 tis. Kč z doplňkové činnosti a 15,34 tis. Kč z ostatních zdrojů.**

### Doplňková činnost

Doplňkovou činnost provádíme v pěti činnostech. Nejvyšších výnosů dosahujeme v hostinské činnosti za ubytování. K 30. 11. 2007 byla zrušena doplňková činnost v dopravě, protože byla ztrátová.

Název doplňkové činnosti	Náklady doplňkové činnosti	Výnosy doplňkové činnosti	Hospodářský výsledek
Hostinské služby	179 478,80	319 090,67	139 611,87
Kurzy	130 332,84	256 965,60	126 632,76
Doprava	589 213,34	584 257,13	- 4 956,21
Prodejna	627 264,95	646 283,63	19 018,68
Výpočetní technika	11 141,66	17 154,72	6 013,06
<b>Celkem</b>	<b>1 537 431,59</b>	<b>1 823 751,75</b>	<b>286 320,16</b>

### Použití účelových prostředků

Pro rok 2007 jsme obdrželi účelovou dotaci SIPVT ve výši 18,8 tis. Kč, která byla vyčerpána v plné výši. Dále na nové maturity ve výši 11,7 tis. Kč. Nedočerpali jsme ji o 5,15 tis. Kč.

### Finanční fondy

**Fond odměn** – v roce 2007 bylo přiděleno z HV 140 tis. Kč, které jsme vyčerpali v plné výši na výplatu odměn.

**Fond kulturních a sociálních potřeb** – byl čerpán dle zásad o čerpání FKSP pro rok 2007

<b>Stav fondu k 1. 1. 2006</b>	<b>305,77 tis. Kč</b>
<b>Tvorba fondu -</b>	<b>244,39 tis. Kč</b>
Sportovní a kulturní akce školy	16,75 tis. Kč
Stravování zaměstnanců	103,26 tis. Kč
Dětská rekreace	5,9 tis. Kč
Rekreace zaměstnanců	12,29 tis. Kč
Peněžní dary při životních a pracovních jub.	18,00 tis. Kč
Nepeněžní dary při pracovním výročí	5,99 tis. Kč
<b>Celkem čerpání</b>	<b>162,19 tis. Kč</b>
<b>Stav k 31.12. 2007</b>	<b>387,97 tis. Kč</b>

**Rezervní fond** – v roce 2007 bylo přiděleno z HV 52,33 tis. Kč a příjem z reklamy 2 tis Kč. V roce 2007 jsme RF nečerpali.

**FRIM** – 40 % přiděl z odpisů Kč 252,13 tis. V roce 2007 jsme FRIM nečerpali.

### **Krytí peněžních fondů**

Fond odměn je k 31. 12. 2007 nulový.

Rezervní fond je pokryt v plné výši 355,88 tis. Kč

FRIM je pokryt v plné výši 400,67 tis. Kč

FKSP – rozdíl 54,47 tis. Kč byl způsoben tím, že nebyl připsán příděl za IV. čtvrtletí 2007, zůstávají nesplacené půjčky FKSP, splátky půjček FKSP, faktura za stravné zaměstnanců.

### **Investiční činnost**

V roce 2007 jsme neprováděli žádnou investiční činnost, ani jsme nenakupovali stroje a zařízení.

### **Počty zaměstnanců , úroveň odměňování**

Počty zaměstnanců byly pro rok 2007 stanoveny orientačně ve výši 50,41. Skutečnost k 31. 12. 2007 je 53,91. V porovnání s rokem 2006 došlo ke snížení o 1,34 pracovníka. Byla propuštěna kuchařka, snížen úvazek školníka na DM o 0,5 úvazku a snížen úvazek u učitelů. Na další léta by se stav zaměstnanců neměl měnit. Pouze dojde k nárůstu počtu učitelů, protože dálkové studium je teprve ve 3. ročníku a po další dva roky se s počtem studentů bude zvyšovat i počet učitelů.

Mzdové náklady se zvýšili v r. 2007 o 1 %, ale nenárokové složky platu poklesly o 11,2 % i při použití fondu odměn ve výši 140 tis. Kč.

### **Stav závazků a pohledávek**

Nedobytné pohledávky nemáme. Pohledávky starší jednoho roku jsou půjčky z FKSP.

Pohledávky do 60 dnů je dluh na stravném a omylná platba. Do 30 dnů jsou námi vystavené faktury. Všechny pohledávky, kromě půjček budou v roce 2007 zaplacené.

Závazky vůči dodavatelům, sociálnímu a zdravotnímu pojištění, daním platíme ve lhůtách splatnosti. Přijaté zálohy na ubytování a stravování vyúčtováváme 1x ročně.

### Autoprovoz

Název vozidla	Počty ujetých km	Spotřeba PH	Prům.spotřeba PH	Údržba vozidel	Využití vozidel
KIA r.v. 1996	5 209	597,67	11,47	3,4 tis. Kč	Učební a prov.praxe
FABIA r.v. 2001	21 887	1 522,18	6,95	8,96 tis. Kč	Pro potřeby ved.školy
W TRANZIT r.v. 2001	22 598	1 761,63	7,79	22 tis. Kč	Zahr.provoz.praaxe, nákupy
Traktor,ZETOR r.v. 1989	15	60,04	4,0 l na 1 km	-	Odklízení sněhu

Spotřeba pohonných hmot je v souladu s normovanou spotřebou v technických průkazech. Vzhledem ke stáří a opotřebením vozidel jsou náklady úměrné jejich opotřebením.

### Závěr

Hospodaření v roce 2006 skončilo HV ve výši 407,13 tis. Kč. K zisku došlo tím, že jsme ponechali vyšší částku na elektrickou energii, teplo a teplou vodu, kde došlo k úspoře, protože byl opraven topný systém na DM Lipová. Dále jsme plánovali ve IV. čtvrtletí 2007 nákup váleň do DM, nové vybavení výpočetní technikou a softwarem pro účtárnu a školní jídelnu, protože se budeme v roce 2008 slučovovat se ŠP Trutnov a SŠZL ve Svobodě nad Úpou. Stávající technika je zastaralá, nemáme jednotné programové vybavení na účetnictví, mzdy a stravování. Vybraní dodavatelé nereagovali včas na naše žádosti o nabídky, a proto jsme nestihli nákup realizovat do 31.12. 2007.

Celou částku HV jsme navrhli jako příděl do rezervního fondu a v roce 2008 ji použijeme na nákupy plánované v roce 2007.

Trutnov 30. 1. 2008

Mgr. Jan Korbelář,  
ředitel školy

**Vyšší odborná škola lesnická a Střední lesnická škola  
Trutnov, Lesnická 9**



**Výroční zpráva za rok 2007**

**Předkládá:**

**Mgr. Jan Korbelář,  
ředitel školy**

**Zpracovala: Novotná**

**Tabulky č. 1-11**

**Komentář k výroční zprávě**

**Zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2007**