



## MESTSKÉ LESY BARDEJOV, S. R. O.

Na zasadnutie  
MsZ dňa: 3. 10. 2019

Materiál č. 9 d)

### **Plnenie rozpočtu a hospodárskych úloh a stav v plnení investičného plánu k 30. 6. 2019 v obchodnej spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o.**

**Na základe:**

Plánu zasadnutí

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní:

- berie na vedomie Plnenie rozpočtu  
a hospodárskych úloh a stav v plnení  
investičného plánu k 30. 6. 2019 v obchodnej  
spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o.

**Predkladá:**

Ing. Vladimír Zolák  
konateľ spoločnosti

**Spracovateľ:**

Ing. Vladimír Zolák  
Marcel Chomják  
Ing. Ondrej Čech

**Spravodajca:**

Ing. Vladimír Zolák  
konateľ spoločnosti

**Prerokované:**

- na zasadnutí vedenia mesta  
- v Mestskej rade

MESTSKÉ LESY BARDEJOV, S. R. O.

**Plnenie rozpočtu a hospodárskych úloh  
a stav v plnení investičného plánu k 30. 6. 2019  
v obchodnej spoločnosti  
Mestské lesy Bardejov, s. r. o.**

Všetky lesy bez ohľadu na veľkosť a výmeru (vlastníctvo, užívanie) musia sa plánovite obhospodarovať ako lesný fond tak, aby sa zabezpečovali a zlepšovali funkcie lesov pri zachovaní trvalého pôsobenia úžitkov lesov a utvárali predpoklady na racionalizáciu lesného hospodárstva.

Z preambuly zákona o lesoch

## Základné údaje, profil a predmet činnosti podniku

Obchodné meno podniku:	Mestské lesy Bardejov, s. r. o.
Sídlo podniku:	Orechová 2884/8, 085 01 Bardejov
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	7. 8. 2013
IČO:	47332638
IČ DPH:	SK2023830281
Označenie zápisu v Obchodnom registri:	zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove dňa 7. 8. 2013, Oddiel Sro., Vložka číslo 28448/P

Mestské lesy Bardejov, s. r. o. sú obchodnou spoločnosťou spravujúcou lesný majetok Mesta Bardejov. Táto spoločnosť v súčasnosti obhospodaruje cca 2769,27 ha lesných pozemkov a 8,83 ha ostatných pozemkov. Na tejto ploche zabezpečuje komplexnú starostlivosť o les, pestovné aj ťažbové práce, ošetrovanie, výchovu a ochranu lesných kultúr a snaží sa vytvárať podmienky na čo najlepšie využitie mimoprodukčných funkcií lesa.

Spoločnosť bola založená uznesením číslo 32/2013 z XVIII. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Bardejove zo dňa 25. 6. 2013 so 100% majetkovou účasťou Mesta Bardejov. Vznik spoločnosti sa datuje k 7. 8. 2013 zápisom do Obchodného registra.

Základným predmetom činnosti Mestských lesov Bardejov, s. r. o. je zabezpečenie trvalo-udržateľného obhospodarovania lesov vo vlastníctve Mesta Bardejova tak, aby sa pri dodržaní všetkých princípov a kritérií trvalo-udržateľného rozvoja lesov zlepšovala funkčnosť a maximalizovalo dosahovanie pozitívnych efektov hospodárenia.

Spoločnosť začala oficiálne hospodáriť na lesných pozemkoch v katastrálnych územiach Bardejova, Mokroluhu, Zlatého, Rokytova, Tarnova, Richvaldu, Vyšnej Voľa, Nižnej Voľa, Lukavice a Komárova od 1. januára 2014, kedy začala platiť nájomná zmluva medzi Mestom Bardejov a Mestskými lesmi Bardejov, s. r. o.

Mestské zastupiteľstvo uznesením číslo 98/2017 z XXVII. zasadnutia zo dňa 24. 10. 2017 schválilo zvýšenie základného imania spoločnosti zo sumy 5 000,- € na sumu 100 000,- € nepeňažným vkladom vo výške 95 000,- €. Nepeňažný vklad tvorí administratívna budova s pozemkami, čo Okresný súd v Prešove zapísal do Obchodného registra dňa 15. 11. 2017. Zároveň bola zmenená adresa sídla spoločnosti na ulicu Orechovú 2884/8, 085 01 Bardejov.

## Vízia a poslanie podniku

### VÍZIA PODNIKU

Našou víziou je trvalo-udržateľný rozvoj mestských lesov, ktorý zabezpečí proporcionálne uspokojovanie potrieb spoločnosti a optimálne zhodnotí lesný majetok mesta.

### POSLANIE PODNIKU

Svojou činnosťou chceme zabezpečovať trvalo-udržateľný rozvoj lesa, pracovať v prospech celej spoločnosti pri rešpektovaní princípov ochrany životného prostredia, tradícií lesníctva a dlhodobej prosperity podniku. Hlavným poslaním Mestských lesov Bardejov, s. r. o. je spoločensky a enviromentálne zodpovedné hospodárenie v lesoch na požadovanej profesionálnej úrovni v súlade s platnou legislatívou.

### POSLANIE KÓDEXU ETICKÉHO SPRÁVANIA

Etický kódex je jednotným štandardom pravidiel a noriem správania sa spoločnosti a jej zamestnancov vo vnútri organizácie medzi jej zamestnancami na všetkých úrovniach a vo vzťahu k externému prostrediu organizácie – k obchodným partnerom a občanom Bardejova. Taktiež je prejavom zodpovednosti voči všetkým subjektom pracovnoprávných a obchodných vzťahov. Rešpektovanie etiky má súčasne význam pre kultivovanie hospodárskeho systému a je na prospech celej spoločnosti.

## Hospodárske ukazovatele

### **Pestovná činnosť:**

Na plnenie úloh v pestovnej a ťažbovej činnosti boli zazmluvnení dodávateľia, s ktorými sme spolupracovali už v minulosti .

### **Výkon 011 – obnova lesa:**

V jarnom období sme zalesnili 5,20 ha lesných plôch. Z tejto výmery predstavuje 4,51 ha prvé zalesnenie, 0,44 ha opakované zalesnenie a 0,25 ha podsadby. Celkovo bolo vysadených 34 000 ks sadeníc jedle a buka, ktoré spoločnosť zakúpila od dodávateľov, ktorí sú držiteľmi osvedčenia o odbornej spôsobilosti na činnosť s lesným reprodukčným materiálom . Významný podiel na obnove lesa predstavuje prirodzene zmladenie, celkovo bolo prijatých 8,70 ha plôch prirodzeného zmladenia buka a jedle. V súčasnosti evidujeme 16,43 ha holín. Prevažná časť holín vznikla po vetrovej kalamite v jarných mesiacoch. Tieto holiny musia byť podľa zákona o lesoch zalesnené do dvoch rokov od ich vzniku, čo výrazne zaťažuje rozpočet spol. Mestské lesy Bardejov v najbližších dvoch rokoch.

### **Výkon 015 – čistenie plôch po ťažbe:**

Čistenie plôch po ťažbe a príprava plôch k následnej prirodzenej a umelej obnove lesa (zalesňovanie). Uhadzovanie haluziny sa vykonáva do pásov a na kopy bez pálenia z dôvodu ochrany lesov pred požiarimi . V prvom polroku tohto roka sa čistenie plôch po ťažbe vykonávalo ručne, v súčasnosti kvôli úspore nákladov už vykonávame túto činnosť aj mechanizovane. Haluzina z plochy je strojom vyvezená na OM, kde sa z nej následne vyrobí lesná štiepka. Pre vysokú nákladovosť a náročnosť si žiada tento výkon hľadať vhodné spôsoby a metódy minimalizácie nákladov. Takými sú napr. strojové technológie s vykonaním prác za vývoz a odber biomasy z porastu. Celkovo bolo vyčistených 6,30 ha plôch po ťažbe. Prevažná väčšina plôch vznikla po náhodných ťažbách (kalamitách). V čistení plôch po vzniknutej kalamite budeme pokračovať aj v druhom polroku tohto roka.

### **Výkon 017 – Ochrana MLP /mladých lesných porastov/ voči burine:**

Ochrana MLP proti burine je jedným z prvých zásahov v ochrane MLP. Pri novozałożených kultúrach má vysokú dôležitosť, pretože sprevádza sadenice až do doby, kedy ich pôsobenie buriny neohrozuje a dokážu sa s jej atakom sami vysporiadať. Doteraz sa vyžalo celkom 10,09 ha plôch. Z dôvodu daždivého počasia a rýchleho rastu buriny budeme s týmto výkonom pokračovať aj v druhom polroku na všetkých plochách kde sme robili jarné zalesňovanie a tam, kde to bude potrebné.

### **Výkon 020 – Plecí rub a výsek krov:**

Výrub nežiaducich drevín v mladých lesných porastoch (MLP) bol vykonaný na výmere 2,50 ha.

### **Výkon 025 – Prerezávky /prečistky/:**

Prerezávky sú prvým výchovným zásahom v období mladín s veľkým významom na ďalší vývoj porastu. Zásahy do hustoty drevín v prerezávkach musia byť dostatočné, aby zabezpečili stabilitu a zlepšili vývoj lesných porastov. Zanedbaná výchova MLP v prvých fázach rastu a formovania vedie

k zlým výsledkom, ktoré sa neskôr už nedajú napraviť (preštíhlenie porastov). Všetky prečistky boli prevedené mechanizovane na ploche 12,13 ha.

V plnení predpisu prerezávok na decénium výrazne zaostávame oproti predpisu. Do ukončenia platnosti Programu starostlivosti o lesy (PSoL) nám ostáva vykonať 355,90 ha prerezávok. Pri priemernom náklade 175 Eur/ha to predstavuje na najbližšie tri roky náklad vyše **62 000 Eur**.

### **Ťažbová činnosť:**

Pre lesného hospodára je jedným z hlavných zdrojov príjmov ťažba a predaj dreva. Ťažbové možnosti vychádzajú z predpisu lesného hospodárskeho plánu a vyjadrujú ich decenálny etát, ktorý pozostáva z výchovnej a obnovnej ťažby.

Ťažbová činnosť sa zabezpečuje dodávateľským spôsobom. Práce v ťažbe a približovaní vykonávajú súkromní dodávatelia prác. Po zakúpení odvoznej súpravy v roku 2018 vykonávame odvoz dreva vlastnou odvoznou súpravou.

Ťažba dreva sa vykonávala výchovná, obnovná a náhodná.

Podľa platného PSoL na obdobie 2013-2022 bol plánovaný objem výchovných ťažieb do 50 rokov na výmere 670,25 ha. Do konca roka 2022 ostáva ešte urobiť 529,79 ha prebierok. Podobná situácia je aj v plnení predpisu prebierok nad 50 rokov, kedy podľa PSoL na obdobie 10 rokov má byť urobených 329,32 ha prebierok nad 50 rokov, no nateraz ostáva urobiť ešte 279,59 ha.

V prebierkach do 50 rokov bolo v tomto roku vyťažených 422,24 m<sup>3</sup>, nad 50 rokov 289,73 m<sup>3</sup>. Celkovo bolo vo výchovných ťažbách vyťažených 711,97 m<sup>3</sup>.

Významnú časť ťažieb predstavuje spracovanie kalamity. Prevažnú časť kalamity spôsobil orkán Eberhard v mesiaci marec, následne takéto drevo napadol podkôrny a drevokazný hmyz. Najväčšie škody spôsobil vietor v monokultúrach smreka do 50 rokov a v porastoch nad 50 rokov so zastúpením jedle. Za prvý polrok sme spracovali 2507,85 m<sup>3</sup> kalamitného dreva, čo predstavuje 37,33 % z celkovej ťažby.

Pri obnovnej ťažbe sa vykonávali hlavne clonné ruby a doruby kvôli uvoľneniu prirodzeného zmladenia. Celkovo bolo v obnovných ťažbách vyťažených 3498,71 m<sup>3</sup>.

### **Predaj dreva:**

Predaj surového dreva je hlavnou komoditou v realizácii obchodnej činnosti spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o.

Prostredníctvom tohto procesu je zabezpečená prevažná časť finančných prostriedkov potrebných nielen na lesnícku prevádzku, jednoduchú reprodukciu, ale i na financovanie ostatných aktivít spoločnosti.

Na trh s drevom ponúkame guľatinové a vlákninové sortimenty listnatých a ihličnatých drevín v súlade s programom starostlivosti o lesy.

Takmer polovica dreva vyťaženého v tomto roku pochádzala zo spracovania kalamít a výchovných ťažieb. Prevažná časť takéhoto dreva je nízkej kvality (vláknina a palivové drevo), z toho vyplýva aj nízke zhodnotenie takýchto sortimentov.

Nakoľko do konca platnosti PSoL ostávajú iba 3 roky a ostali nám veľké úlohy v spracovaní prebierok, musíme do budúcnosti spracovávať hlavne tieto ťažby, ktoré sú finančne a časovo najnáročnejšie na spracovanie z dôvodu nízkej hmotnosti dreva a nutnosti použitia koní pri ťažbách. Drevo získané z takýchto ťažieb kvôli nízkej hmotnosti nie je vhodné na ďalšie priemyselné spracovanie a je vhodné na predaj iba ako vláknina alebo palivové drevo, čo sa odzrkadlí pri finančnom zhodnotení dreva.



## Finančné ukazovatele

Hospodársky plán na rok 2019 a jeho porovnanie so skutočnosťou k 30. 6. 2019. Plnenie v % je zaokrúhlené na celé čísla.

Náklady	Schválený	z	Skutočnosť	z	Plnenie
Názov účtu	plán 2019	rezervy	k 30. 6. 2019	rezervy	v %
<b>501 Spotreba materiálu</b>	<b>27 400,00</b>		<b>9 757,41</b>		<b>36</b>
<b>z toho</b>					
<i>sadenice</i>	<i>0,00</i>	<i>9 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 010,00</i>	<i>0</i>
<i>PHM</i>	<i>15 200,00</i>		<i>7 119,51</i>		<i>47</i>
<i>DHM</i>	<i>300,00</i>		<i>926,23</i>		<i>309</i>
<i>režijný materiál</i>	<i>7 400,00</i>		<i>1 275,62</i>		<i>17</i>
<i>základný materiál (cesty)</i>	<i>4 000,00</i>		<i>88,82</i>		<i>2</i>
<i>náhradné diely</i>	<i>500,00</i>		<i>347,23</i>		<i>69</i>
<b>502 Spotreba energie</b>	<b>2 000,00</b>		<b>840,00</b>		<b>42</b>
<b>511 Opravy a údržba</b>	<b>5 500,00</b>		<b>1 401,76</b>		<b>25</b>
<b>512 Cestovné</b>	<b>7 000,00</b>		<b>3 370,68</b>		<b>48</b>
<b>513 Reprezentačné</b>	<b>3 000,00</b>		<b>1 356,21</b>		<b>45</b>
<b>518 Služby</b>	<b>388 100,00</b>		<b>116 051,52</b>		<b>30</b>
<b>z toho</b>					
<i>Nájomné za nebytové priestory</i>	<i>4 000,00</i>		<i>1 365,32</i>		<i>34</i>
<i>nájomné za lesy</i>	<i>75 000,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0</i>
<i>pestovná činnosť</i>	<i>27 000,00</i>	<i>15 076,00</i>	<i>8 088,60</i>	<i>8 692,14</i>	<i>30</i>
<i>preprava dreva</i>	<i>500,00</i>		<i>227,11</i>		<i>45</i>
<i>terénne práce</i>	<i>5 000,00</i>		<i>2 018,00</i>		<i>40</i>
<i>poplatky</i>	<i>700,00</i>		<i>94,80</i>		<i>14</i>
<i>telefónne poplatky + internet</i>	<i>1 700,00</i>		<i>1 140,38</i>		<i>67</i>
<i>reklama</i>	<i>2 500,00</i>		<i>1 000,00</i>		<i>40</i>
<i>softvér</i>	<i>1 400,00</i>		<i>103,30</i>		<i>7</i>
<i>školenia a rekvalifikácie</i>	<i>300,00</i>		<i>170,00</i>		<i>57</i>
<i>ťažba</i>	<i>265 000,00</i>		<i>99 016,70</i>		<i>37</i>
<i>ostatné</i>	<i>5 000,00</i>		<i>2 827,31</i>		<i>57</i>
<b>521-5 Celková cena práce</b>	<b>220 000,00</b>		<b>104 426,80</b>		<b>47</b>
<b>527-8 Sociálne náklady</b>	<b>8 000,00</b>		<b>3 242,98</b>		<b>41</b>
<b>53x Dane a poplatky</b>	<b>10 000,00</b>		<b>9 701,15</b>		<b>97</b>
<b>54x Iné náklady</b>	<b>18 000,00</b>		<b>8 734,04</b>		<b>49</b>
<b>551 Odpisy</b>	<b>46 000,00</b>		<b>22 950,08</b>		<b>50</b>
<b>56x Finančné náklady</b>	<b>7 500,00</b>		<b>3 647,92</b>		<b>49</b>
<b>Spolu</b>	<b>742 500,00</b>		<b>285 480,55</b>		<b>38</b>

Celkové náklady za prvý polrok 2019 dosiahli sumu 285 480,55 €.

**501 – spotreba materiálu** – plnenie na 36 %, z toho:

- sadenice – na túto položku bola vytvorená rezerva v roku 2017.
- PHM – pohonné hmoty,
- DHM – vstupná brána,
- režijný materiál – bežná spotreba kancelárskych, hygienických potrieb, lesníckych potrieb,
- základný materiál – kamenivo na lesné cesty a sklady dreva,
- náhradné diely – do áut.

**502 – spotreba energie** – ide o preddavky na elektrickú energiu v priestoroch spoločnosti v BNV.

**511 – opravy a údržba** – servis dopravných prostriedkov.

**512 - cestovné** predstavuje z väčšej časti náklady, ktoré sú vynakladané na presun zamestnancov – vedúcich lesných obvodov – po jednotlivých pracovných miestach v rámci ich lesného obvodu, pričom na tieto presuny používajú súkromné autá, keďže spoločnosť nedisponuje toľkými dopravnými prostriedkami.

**512 – reprezentačné** – boli čerpané na úrovni 45 %.

**518 – služby** – náklady na služby boli čerpané približne na polovicu, z toho:

- nájomné za nebytové priestory – budova v BNV, nájom pozemkov od súkromných osôb slúžiacich na prejazd a skladovanie dreva,
- nájomné za lesy – schvaľuje ho MsZ,
- pestovná činnosť – čistenie plôch po ťažbe, plecí rub a výsek nežiaducich drevín, prerezávky, zalesňovanie. Na túto položku bola v roku 2017 vytvorená rezerva, z ktorej sa tento rok čerpalo vo výške 8 692,14 €.
- preprava dreva – odberateľom a preprava cenných sortimentov z odvozných miest na expedičný sklad v čase opravy nákladného automobilu Tatra,
- terénne práce – úprava zvažníc, skladov dreva,
- poplatky – úradné výpisy, poplatok za registráciu na doméne drevari.sk,
- telefónne poplatky a internet,
- reklama – 2 reklamné tabule v BNV a Dlhej Lúke,
- softvér – účtovný softvér MK-Soft,
- školenia a rekvalifikácie,
- ťažba dreva – najväčšia položka tejto kategórie bola čerpaná na 37 %, čo je vo finančnom vyjadrení 99 016,70€,
- ostatné – kosenie, parkovacia karta, audit, pracovná zdravotná služba,

**521 – 5 – celková cena práce** – zahŕňa celkové mzdové náklady vrátane odvodov.

**527-8 – Sociálne náklady** – lekárske prehliadky, stravné lístky, OOPP,

**53x – dane a poplatky** – daň z nehnuteľností, diaľničné známky, koncesionárske poplatky,

**54x – iné náklady** – poistenie, dary,

**551 – odpisy** – odpisy dlhodobého majetku,

**56x – finančné náklady** – poplatky banke,

Výnosy	Schválený	Skutočnosť	Plnenie
Názov účtu	plán 2019	k 30. 6. 2019	v %
<b>601 Tržby</b>	<b>694 000,00</b>	<b>320 610,01</b>	<b>46</b>
<b>z toho</b>			
<i>Drevo</i>	<i>680 000,00</i>	<i>318 514,80</i>	<i>47</i>
<i>Kontajnerové</i>	<i>1 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
<i>Samovýroba</i>	<i>2 900,00</i>	<i>1 047,64</i>	<i>36</i>
<i>Čačina</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
<i>Štiepka</i>	<i>10 000,00</i>	<i>1 047,57</i>	<i>10</i>
<b>602 Tržby z výrobných činností</b>	<b>55 000,00</b>	<b>21 660,35</b>	<b>39</b>
<b>613 Zmena stavu výrobkov</b>	<b>500,00</b>	<b>-26 437,64</b>	<b>x</b>
<b>621 Aktivácia materiálu a tovaru</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 297,75</b>	<b>x</b>
<b>648 Ostatné výnosy z HČ</b>	<b>3,00</b>	<b>1 172,34</b>	<b>39 078</b>
<b>662 Úroky</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>Spolu</b>	<b>749 504,00</b>	<b>314 707,31</b>	<b>42</b>

Tržby z predaja vlastného dreva sú na úrovni 320 610,01 €.

- Drevo – guľatina ihličnatá a listnatá podľa sortimentov,
- Kontajnerové – zvyšky po ťažbe vyrábané pri čistení ťažbových plôch a výchovných ťažbách,
- Samovýroba – výroba dreva samotnými odberateľmi – občanmi,
- Čačina – jej predaj je naplánovaný na jeseň/zimu 2019,
- Štiepka – výroba štiepky z nekvalitných častí kmeňov a korún stromov.

Účet 602 - Tržby z výrobných činností - zahŕňame sem dopravu a nakladanie dreva odberateľom, ktorí nemajú vlastnú dopravu alebo nemajú nákladné autá s mechanickou rukou.

Účty 613 a 621 majú záporný zostatok, keďže na týchto účtoch boli preúčtované úbytky dreva a oplotkov zo skladu do spotreby, ktoré boli na sklade k 31. 12. 2018.

Na účte 648 je naučtovaná zľava zo stravných lístkov a nevyfaktúrované dodávky.

Úroky – 662 – kreditné úroky na bankovom účte.

	Schválený plán 2019	Skutočnosť k 30. 6. 2019	Plnenie v %
<b>Rekapitulácia</b>			
Výnosy	749 504,00	314 707,31	42
Náklady	742 500,00	285 480,55	38
Zisk/Strata	7 004,00	29 226,76	

Zisk pred zdanením k 30. 6. 2019 je vo výške 29 226,76 €.

## Daň z nehnuteľností

Daň z nehnuteľností bola vyrubovaná na základe znaleckých posudkov, ktoré si dala spoločnosť vypracovať začiatkom roka 2014.

Vyrubená daň z nehnuteľností za rok 2019 v €

Komárov	52,67
Nižná Voľa	190,45
Vyšná Voľa	223,30
Mokroluh	1 631,31
Zlaté	5 100,87
Tarnov	1 006,11
Lukavica	568,35
Richvald	414,88
Rokytov	335,40
Spolu	9 523,34

Katastrálne územie	rozloha v ha	% podiel
Bardejov	1 756,4071	63,25
Lukavica	122,7749	4,42
Vyšná Voľa	48,6535	1,75
Nižná Voľa	16,7430	0,60
Zlaté	386,8991	13,93
Mokroluh	170,0127	6,12
Rokytov	53,4610	1,93
Tarnov	117,3556	4,23
Richvald	92,1970	3,32
Komárov	12,4413	0,45
Spolu	2 776,9452	100,00