



MESTSKÉ LESY BARDEJOV, S. R. O.

Na zasadnutie
MsZ dňa: 9. 12. 2021

Materiál č.:

Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o. pre rok 2022

Na základe:
Plánu zasadnutí

Návrh na uznesenie:
MsZ v Bardejove po prerokovaní

1. schvaľuje
Návrh rozpočtu a návrh investičného
plánu obchodnej spoločnosti Mestské lesy
Bardejov, s. r. o. pre rok 2022

2. berie na vedomie
Stanovisko dozornej rady

Predkladá:
Ing. Vladimír Zoľák
konateľ spoločnosti

Spracovateľ:
Ing. Vladimír Zoľák
Marcel Chomják
Ing. Ondrej Čech

Spravodajca:
Ing. Vladimír Zoľák
konateľ spoločnosti

Prerokované:
- v MsR
- na zasadnutí vedenia mesta
- v dozornej rade

Počet strán 2 + 2 prílohy

V Bardejove 2. 12. 2021

MESTSKÉ LESY BARDEJOV, S. R. O.

**Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu
obchodnej spoločnosti
Mestské lesy Bardejov, s. r. o. pre rok 2022**

Dôvodová správa

Jedinou položkou, ktorá je súčasťou programového rozpočtu mesta, je nájom za lesné pozemky. Pre rok 2022 je jej výška **65 680,-**.

Novelizáciou zákona 326/2005 Z.z. o lesoch od 1. 9. 2019 nastali zmeny v úprave režimu nájmu lesných pozemkov, kde nájomné zmluvy sa presúvajú zo zákona o pôde (504/2003 Z. z.) pod novelizovaný zákon o lesoch. Najväčšiu časť novelizácie tvorí nájom lesného pozemku a osobitne obhospodarovanie lesa, ktoré je zakotvené v novom deviatom diele zákona o lesoch. Nájomná zmluva musí okrem obligatórnych náležitostí vyplývajúcich z Občianskeho zákonníka obsahovať aj:

- spôsob zabezpečenia úloh z programu starostlivosti o lesy podľa § 40 zákona o lesoch a úlohy vyplývajúce z rozhodnutí orgánov štátnej správy lesného hospodárstva vydaných na základe zákona o lesoch,
- grafickú identifikáciu prenajatých pozemkov na porastovej a obrysovej mape podľa zákona o lesoch a tabuľkový súpis nájomným vzťahom dotknutých jednotiek priestorového rozdelenia lesa (JPRL alebo dielec) alebo ich častí,
- údaje potrebné pre dohodnutie výšky nájomného vstupujú z lesnej hospodárskej evidencie, účelom zákona je teda okrem iného aj vytvorenie ekonomických podmienok na trvalo udržateľné hospodárenie v lesoch.

PODNIKATEĽSKÝ PLÁN NA ROK 2022

(Dôvodová správa k návrhu rozpočtu a investičného plánu)

Systém hospodárenia v lesoch na Slovensku určujú Programy starostlivosti o les (PSoL) vyhotovené v súlade so zákonom o lesoch a súvisiacimi právnymi normami, Národným lesníckym centrom (NLC) vo Zvolene alebo súkromnými projektantmi, podľa metodického usmernenia NLC Zvolen. Programy sú schválené orgánmi štátnej správy lesného hospodárstva na obdobie platnosti spravidla 10 rokov. Z viacerých dôležitých faktorov plánovania v lesnom hospodárstve treba poukázať hlavne na dva z nich – pri plánovaní výšky ťažby táto by nemala byť vyššia ako je prírastok a upustilo sa od holorubného spôsobu hospodárenia. Výška ťažby v lesnom hospodárskom pláne je pre lesného hospodára **záväzná a podlieha kontrole orgánov štátnej správy** pôsobiacich v systéme lesného hospodárstva. Odborné hospodárenie v lesoch na Slovensku je vlastne zákonnou povinnosťou obhospodarovateľa zabezpečiť hospodárenie podľa schválených PSoL prostredníctvom odborne spôsobilých odborných lesných hospodárov. Rovnomernosť plnenia úloh vyplývajúcich z predpisu PSoL je jedným z dôležitých ukazovateľov práce lesného hospodára. Rok 2022 je desiatym rokom platnosti PSoL, to znamená, že do konca platnosti PSoL je potrebné dobehnúť časový sklz zameškaných prác v pestovnej činnosti vzniknutých z dôvodu hospodárenia na úkor podstaty lesa v minulosti.

- prerezávky na ploche: 222,02 ha (predpis 424,86ha; vykonaná 202,84ha),
- výchovná ťažba do 50 rokov: 2 098 m³ (predpis 17 630 m³, vykonaná 15 532 m³),
- výchovná ťažba nad 50 rokov: 800 m³ (predpis 9 914m³, vykonaná 9 114 m³).

Prvé výchovné ťažby nasledujú po pestovných výchovných zásahoch, po prečistkách, pri ktorých drevná hmota ešte nedosahuje patričné parametre na ďalšie spracovanie a po vykonaní zásahu ostáva v porastoch. Prvé výchovné zásahy určujú a sú smerodajné pre budúcu kvalitu a stav lesa. Účelom prerezávok je v porastoch, v období od zabezpečenia kultúr po prvé preberky, upraviť drevinové zloženie, redukovať počty jedincov na ploche, odstrániť nekvalitné jedince. Výchovné ťažby do 50 rokov sú ekonomicky najnáročnejšie na vykonanie, pretože poskytujú tenkú drevnú hmotu, ktorá je vhodná iba na výrobu paliva, vlákniiny a na ďalšie chemické a mechanické spracovanie (výroba buničiny a drevotriekových dosiek). Patria k jedným z najdôležitejších zásahov v lesníctve.

Výchovné zásahy v starších (nad 50 rokov) a správne vychovávaných porastoch sú už len predprípravou pre obnovné ťažby a obnovu lesa. Z týchto zásahov už vzniká užitočiteľná drevná hmota rôznej technickej kvality, hrúbok a akosti, čiastočne vhodná na ďalšie priemyselné spracovanie (výroba reziva).

Služby

Nájomné za lesy: pre rok 2022 spoločnosť plánuje nájomné vo výške 65 680,- €.

Dňa 1. 7. 2019 nadobudla účinnosť novela zákona č. 326/2005 Z. z. o lesoch, ktorou nastali zmeny v úprave režimu nájmu lesných pozemkov, kde sa nájomné zmluvy lesných pozemkov presúvajú zo zákona o pôde pod novelizovaný zákon o lesoch. Najväčšiu časť novelizácie tvorí nájom lesného pozemku a osobitne obhospodarovanie lesa, ktoré je zakotvené v novom deviatom diele zákona o lesoch. Novela taktiež upravuje podmienky pre cieľavedomú starostlivosť o lesy založenú na systéme administratívneho a odborného riadenia podľa programov starostlivosti o lesy s ohľadom na plnenie ekosystémových služieb pre verejnosť. Nájomná zmluva musí okrem obligatórnych náležitostí vyplývajúcich z Občianskeho zákonníka obsahovať aj spôsob stanovenia výšky nájmu – údaje potrebné pre dohodnutie výšky nájomného vstupujú z lesnej hospodárskej evidencie a lesného informačného systému. Na výšku nájomného v zmysle uvedeného zákona by sa malo prihliadať na súčasné i budúce možnosti produkcie a ťažby, ktoré závisia od stavu vývoja produkčných ukazovateľov, ktorými sú najmä výmera porastovej pôdy, zásoba dreva a veková a druhová štruktúra lesov. Na zabezpečenie úloh a cieľov vychádzajúcich z PSoL, ktoré sú prostriedkom pre dosiahnutie trvalo udržateľného obhospodarovania lesov pri súčasnom plnení ostatných produkčných a mimoprodukčných funkcií, by nemal byť nájomca neprimerane obmedzený výškou nájmu.

Ťažba dreva: pre obhospodarovateľa lesa je jedným z prostriedkov ekonomického zhodnotenia lesov ťažba dreva a jeho ďalšia realizácia formou priameho predaja. Celá oblasť hospodárenia v lesoch a následne aj ťažba dreva je regulovaná legislatívou s cieľom zaistiť trvalo udržateľnú výnosovú vyrovnanosť pri zachovaní mimoprodukčných funkcií lesa. Ťažbové možnosti spoločnosti vychádzajú z PSoL na roky 2013 - 2022. V rámci tohto obdobia je výška ťažby drevnej hmoty neprekročiteľná. Počas doby platnosti schváleného PSoL môže byť výška ťažby v jednotlivých rokoch rozdielna. Náklady na ťažbovú činnosť predstavujú sumu 240 000,- €. Odhadovaná ťažba vychádza jednak z Programu starostlivosti o lesy (PSoL) a jednak z odhadu ťažby stanovenej odborným lesným hospodárom. Cena za ťažbu vychádza z aktuálnych trhových cien.

Pestovná činnosť: náklady na pestovnú činnosť vychádzajú z podrobných kalkulácií na jednotlivé pestovné činnosti ako umelá obnova lesa - zalesňovanie /nákup sadeníc, mzdy sezónnych pracovníkov/, ochrana kultúr proti ohryzu zverou/náterovými látkami, budovaním oplotení/, ochrana kultúr proti burine /vyžínaním/, uhadzovanie haluziny pre vytvorenie vhodných podmienok pre prirodzené zmladenie, výsadbu a následnú starostlivosť o zalesnené plochy, výrub nežiaducich drevín zameraný na podporu budúceho cieľového drevinového zloženia a pod. Naďalej je potrebné dobehnúť výchovných zásahov z dôvodu absencie z predchádzajúcich rokov. Pre rok 2022 spoločnosť tvorí rezervu na pestovnú činnosť vo výške 20 000,- €.

Odpisy: do tejto položky spadajú odpisy budovy, nákladného a osobného auta, lesnej cesty Mníchovský Potok a GPS.

Tržby za predaj dreva plánujeme vo výške 719 000,- € a hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 15 720,- €.

Náklady

Náklady Názov účtu	Skutočnosť		Predpoklad	Plán	
	2020	z rezervy	2021	2022	z rezervy
501 Spotreba materiálu	19 606,58		33 300,00	27 100	
z toho					
<i>sadenice</i>	61,00	2 809,00	8 400,00	1 600	5 000
<i>PHM</i>	13 945,49		17 000,00	17 000	
<i>DHM</i>	0,00		1 600,00	500	
<i>režijný materiál</i>	4 168,77		4 000,00	5 000	
<i>základný materiál (cesty)</i>	857,23		1 000,00	2 000	
<i>náhradné diely</i>	574,09		1 300,00	1 000	
502 Spotreba energie	729,39		2 000,00	2 000	
511 Opravy a údržba	5 587,39		3 000,00	4 000	
512 Cestovné	5 773,82		7 000,00	7 000	
513 Reprezentačné	804,21		1 000,00	3 000	
518 Služby	327 463,85		340 500,00	354 180	
z toho					
<i>Nájomné za nebytové priestory</i>	2 425,57		2 600,00	3 000	
<i>nájomné za lesy</i>	65 000,00		65 000,00	65 680	
<i>pestovná činnosť</i>	21 842,60	546,05	25 000,00	30 000	15 000
<i>preprava dreva</i>	1 713,11		3 600,00	1 000	
<i>terénne práce</i>	2 052,30		2 500,00	3 000	
<i>poplatky</i>	92,15		100,00	500	
<i>telefónne poplatky + internet</i>	1 989,41		2 000,00	2 200	
<i>reklama</i>	1 500,00		3 800,00	2 000	
<i>softvér</i>	1 437,79		1 500,00	1 500	
<i>školenia a rekvalifikácie</i>	203,33		400,00	300	
<i>ťažba</i>	225 959,64		230 000,00	240 000	
<i>ostatné</i>	3 247,95		4 000,00	5 000	
521-5 Celková cena práce	218 382,97		250 000,00	260 000	
527-8 Sociálne náklady	7 841,96		9 700,00	8 000	
53x Dane a poplatky	10 549,92		11 000,00	12 000	
54x Iné náklady	5 547,89		29 500,00	8 000	
551 Odpisy	45 897,72		46 000,00	46 000	
56x Finančné náklady	4 917,01		5 000,00	7 500	
Spolu	653 102,71		738 000,00	738 780	

Výnosy

Výnosy		Skutočnosť	Predpoklad	Plán
Názov účtu		2020	2021	2022
601	Tržby	672 954,39	753 000,00	719 000
z toho	Drevo	669 871,06	750 000,00	716 000
	Samovýroba	3 083,33	3 000,00	3 000
602	Tržby z výrobných činností	33 073,07	34 000,00	35 000
613	Zmena stavu výrobkov	10 107,93	0,00	0
621	Aktivácia materiálu a tovaru	732,00	500,00	500
64x	Penále, ostatné výnosy z HČ	1 175,81	1 100,00	0
66x	Úroky, ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0
Spolu		718 043,20	788 600,00	754 500

Rekapitulácia

	Skutočnosť	Predpoklad	Plán
	2020	2021	2022
Rekapitulácia			
Výnosy	718 043,20	788 600,00	754 500
Náklady	653 102,71	738 000,00	738 780
Zisk/Strata	64 940,49	50 600,00	15 720

S T A N O V I S K O

Dozornej rady spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o. k správe „Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r .o. pre rok 2022“

Dozorná rada na svojom zasadnutí dňa 22. 11. 2021 prerokovala správu „**Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r .o. pre rok 2022**“.

Dozorná rada Mestských lesov Bardejov, s. r. o. (MLB):

- odporúča orgánom mesta po prerokovaní schváliť „Návrh rozpočtu a návrh investičného plánu obchodnej spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o. pre rok 2022“, so stanovením výšky nájmu podľa Vyhlášky Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky, ktorou sa ustanovuje spôsob určenia výšky nájomného k lesným pozemkom za hospodárenie v lesoch 207/2019.

V Bardejove dňa 22. 11. 2021

Ing. Jaroslav Kolesár
predseda DR