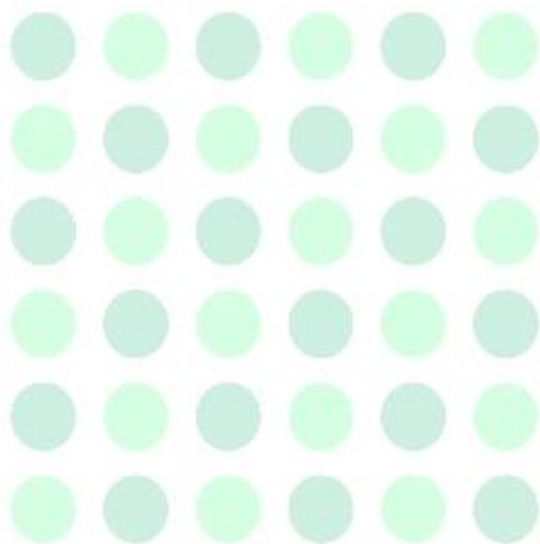


MĚSTSKÉ LESY LIBEREC, P.O.

Rozbor činnosti a hospodaření

za rok 2012



městské lesy liberec p. o.

Obsah:

1. Samostatné zhodnocení hlavní a doplňkové činnosti
2. Rozbor oprav, údržby a čerpání investičních prostředků
3. Vyhodnocení čerpání přijatých finančních prostředků
4. Komentář k daňovým povinnostem organizace
5. Vyplnění předepsaných tabulek č. 1 – 6 (vč. komentáře)



městské lesy liberec p. o.

1. Samostatné hodnocení hlavní a doplňkové činnosti

1.1. Všeobecné informace

Závazná ustanovení (plynoucí z LHP – zákonná povinnost):

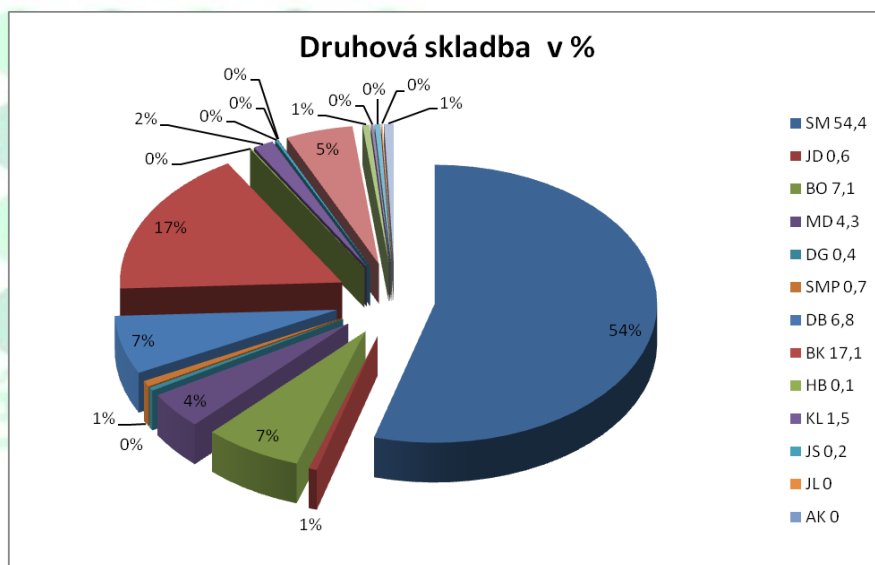
Celková maximální výše těžeb – **48.158 m³/ decénium**

Z toho – **44.563 m³** těžby mýtní

Z toho – **3.595 m³** těžby předmýtní

Minimální plošný rozsah výchovných zásahů v porostech do 40 let – **93,98 ha / decénium** (prořezávky, probírky)

Minimální podíl melioračních a zpevňujících dřevin při obnově porostu – je uveden v % u každé etáže starší 80 let



Dle ustanovení ve schválené zřizovací listině organizace se dělí předmět činnosti na hlavní a vedlejší s návazností na vydané živnostenské oprávnění.

1.2. Hlavní činnost v roce 2012

V rámci hlavní činnosti pokračovala organizace v roce 2012 v nastaveném systému řízení provádění prací tak, aby byla ekonomicky zdravá a snižoval se nárok na příspěvek zřizovatele. Již na začátku hodnocení můžeme konstatovat, že organizace v daném roce

hospodařila s nulovým příspěvkem od zřizovatele, pomineme-li příspěvek za činnost nad rámec hospodaření. Tj. obchodování palivového dříví pro zřizovatele, a to z lokalit veřejné zeleně v majetku města.

V daném roce došlo taktéž k zefektivnění obchodu palivového dříví, a to díky možnému využití plochy v bývalém Amfiteatru v Lidových sadech, tj. u kanceláře organizace. Zde dochází k výrobě více druhů sortimentů paliva, dle aktuální poptávky. Tj. nabídka palivového dříví se diverzifikovala tak, aby byl uspokojen každý zákazník.

Převládá stále systém jednotlivých výběrů stromů v daných porostech, provádění tzv. kotlíků a maximalizuje se podpora přirozené obnovy porostů. To vše s ohledem na stanovištní podmínky cílových dřevin a jejich schopnosti se přirozeně zmlazovat v porostech.

V rámci podpory rekreační funkce lesa byla v tomto roce zahájena činnost na projektu „Ještědský paradox“ – Naučná stezka „Padáky“, který byl finančně podpořen 50.000,- Kč z Ekofondu Statutárního města Liberec. Jedná se o ukázkou přírodě blízkého lesa s minimálním zásahem člověka, paradoxně mezi sjezdovkami a skokanskými můstkami na Ještědu. Podstatou je tedy ukázkou rozdílu mezi lesem hospodářským a přírodě blízkým. K dokončení projektu dojde v 1. polovině r. 2013, kde budou pouze doinstalovány vlastní tabule s texty, a to nejpozději do konce měsíce června tak, aby v období letních prázdnin mohla být veřejností maximálně navštěvována. Počítáme s dalším prodloužením této stezky tak, aby se veřejnost nasměrovala na významné trasy Ještědského hřbetu.

Dále organizace pokračovala v instalaci laviček na vhodných místech pro relaxaci a pobyt v našich lesích (lokalita u Vodárny, lokalita na Rozcestí u buku – obojí v Lidových sadech) a byl nově vybudován další mostek přes Jizerský potok pod Lesním koupalištěm u Tiché cesty. V následujícím roce budou opět instalovány lavičky, které byly již zhotoveny, a to podél Tiché cesty. Tuto lokalitu si velmi ceníme jako ukázkou podrostního způsobu hospodaření v lese, který je pro využití rekreační funkce lesa nejvíce vhodný.

1.3. Ekonomické zhodnocení roku 2012

Hlavním příjmem organizace z hlavní činnosti jsou tržby za prodané dříví. V roce 2012 byl zachován systém obchodování dříví, tj. systém prodeje jednotlivých sortimentů na odvozním místě (dále jen OM), který se stále jeví jako nejefektivnější a neobjektivnější. Pokoušeli jsme se taktéž zhodnotit možnost obchodování sortimentů dříví přes el. aukci. Po analýze jsme dospěli k závěru, že likvidnost daného sortimentu se prodlužuje a to je z pohledu kvalitativního nežádoucí. Bohužel v jarních a letních měsících dochází k velmi rychlému poškození kvality dříví vlivem slunečního záření, tj. dochází k tzv. výsušným trhlinám a může tak dojít k degradaci sortimentu z jakostní tř. A až do jakostní tř. D. Což samozřejmě poté není možné dodržet smluvní požadovanou kvalitu. Dalším aspektem byla režie provozovatele portálu el. aukcí, kde jsme v cílové fázi po propočtech dospěli ke stejné či nižší cenové relaci za daný sortiment. V neposlední řadě je možnost skladování dříví. Nelze ponechávat dlouhodobě na OM dané sortimenty

po provedení úmyslných těžeb a to jak z důvodu výše zmiňovaného či z důvodu rekreačně estetického.

Organizace tedy dospěla k názoru, že se touto problematikou bude nadále zabývat, ale převážně v rámci vysoce kvalitních sortimentů, u kterých by touto cestou mohla na el. trhu docílit mnohem vyššího zpeněžení, než běžným obchodováním.

Tabulka č. 1: Množství vytěženého dříví dle druhu těžby

Druh těžby	MN (m ³)	Z toho Kůrovcová hmota	MÚ (m ³)	PÚ (m ³)	PÚ 40+	samovýroba (m ³)	CELKEM
CELKEM	128,53	51	1828,64	47,45	249,49	561,98	2816,09

Vysvětlivky:

MN: těžba mýtní nahodilá (dřeviny v mýtném věku poškozené abiotickými a biotickými činiteli)

PN: těžba předmýtní nahodilá (dřeviny do stáří 80 let poškozené abiotickými a biotickými činiteli)

MÚ: těžba mýtní úmyslná (dřeviny v době obnovy porostu, tj. v mýtném)

PÚ: těžba předmýtní úmyslná (dřeviny v probírkových porostech, tj. věk 30 – 79 let)

Kůrovcová hmota: dřeviny napadené hmyzími škůdci (především lýkožroutem smrkovým)

Samovýroba: prodej palivového dříví na stojato (lokalita P) v malém množství

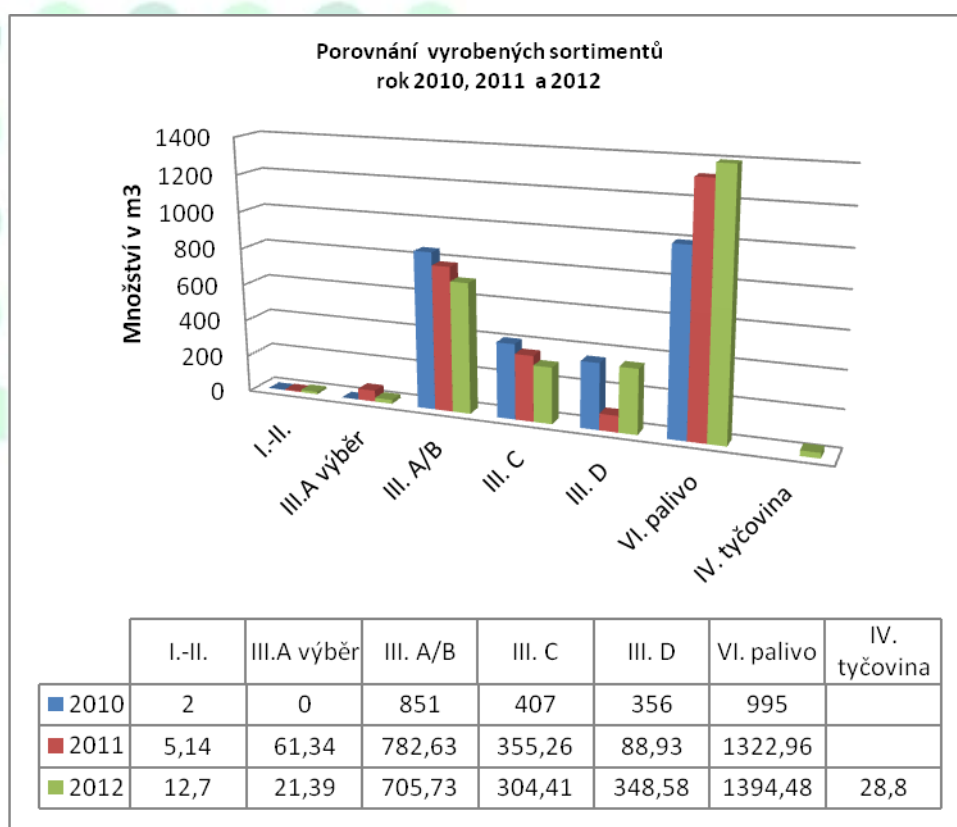
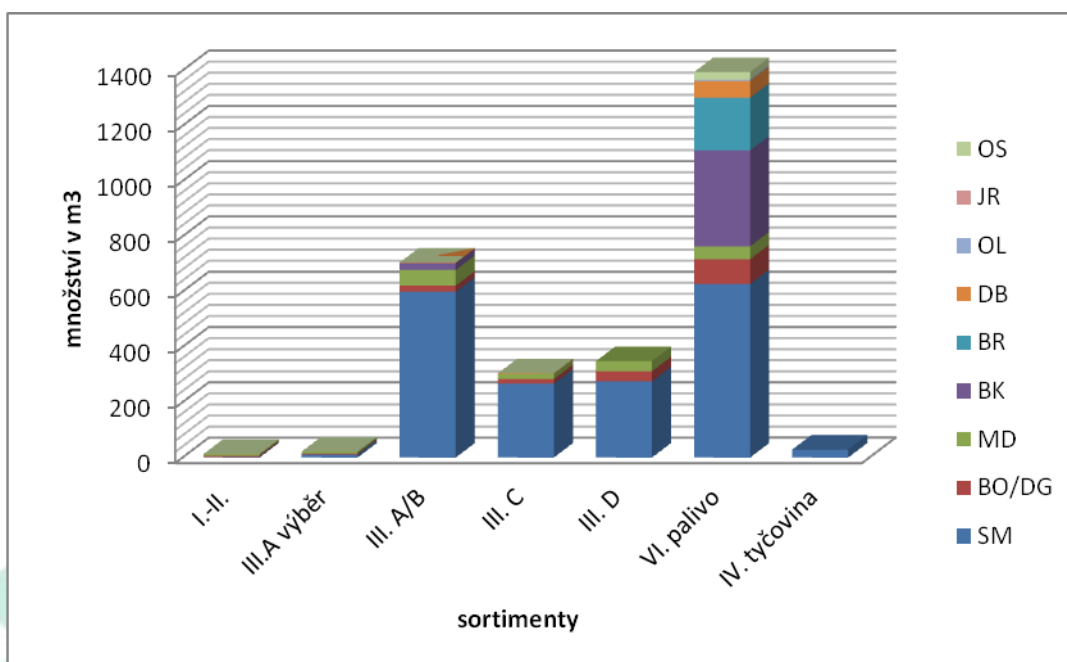
Tabulka č. 2: Množství vytěženého dříví dle jednotlivých sortimentů

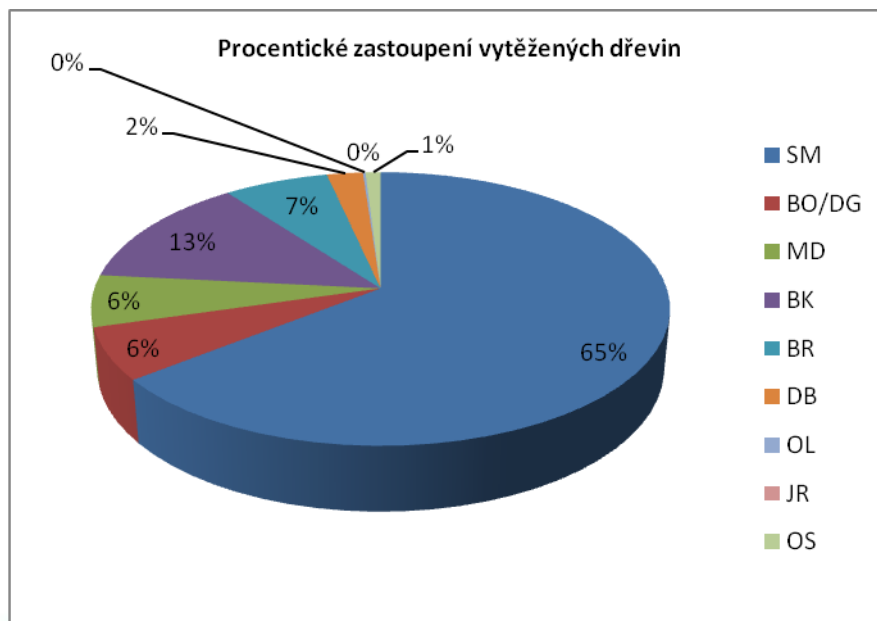
sortiment/ dřevina	I.-II.	III.A výběr	III. A/B	III. C	III. D	VI. Palivo	IV. Tyčovina	celkem
SM	2,24	10,51	599,53	267,47	275,40	627,78	28,80	1811,73
BO/DG	4,44	3,98	22,10	16,65	36,76	89,56	0	173,49
MD	6,02	6,90	57,15	18,40	36,42	47	0	171,89
BK	0	0	24,47	0	0	346,4	0	370,87
BR	0	0	0	0	0	190,71	0	190,71
DB	0	0	2,48	1,89	0	61	0	65,37
OL	0	0	0	0	0	4,65	0	4,65
JR	0	0	0	0	0	0	0	0
OS	0	0	0	0	0	27,38	0	27,38
Celkem (m3)	12,70	21,39	705,73	304,41	348,58	1394,48	28,80	2816,09

Vysvětlivky: SM (smrk ztepilý), BO (borovice lesní), DG (douglaska tisolistá), MD (modřín opadavý), BK (buk lesní), BR (bříza bělokorá), DB (dub zimní/letní), OL (olše lepkavá, zelená,...), JR (jeřáb ptačí), OS (topol osika)

Sortiment: I. – II. jakostní třída (nejvyšší kvalita – dýhárenství, hudební nástroje), III. A/B jakostní třída (nejvyšší kvalita stavebního dříví), III. C jakostní třída (povoleny suky do 7cm v průměru), III. D jakostní třída (povoleny suky a tvrdá hniloba), VI. jakostní třída - palivo (hroubí korunových větví, hniloba, suky,...)

Graf č. 2: Množství vytěženého dříví dle jednotlivých sortimentů





Z výše uvedených údajů (*Tabulka č. 1*) plyne, že v roce 2012 byla v počtu m³ převyšující mýtní úmyslná těžba. Znamenalo to orientaci na trhu s dřevní hmotou, tj. reagovali jsme na dané poptávky tak, aby byl výnos z prodeje dříví co nejvyšší. Druhé v pořadí v systému obchodování s dřevní hmotou jsou tzv. samovýroby palivového dříví. Je to především z důvodu naší reakce na zvyšující se poptávku a nutnost provedení výchovných zásahů (především polámaných dřevin) v porostech do 40-ti let.

Dále je z výše uvedeného (*Tabulka č. 2, graf č. 2*) patrná výše palivového dříví. Tuto výši m³ dříví v tomto sortimentu právě způsobuje množství zpracovaného dříví formou samovýrob a zaměřením se v úmyslných mýtních těžbách na nejstarší porosty v majetku, kde se bohužel ve velkém počtu vyskytuje hniloba, tj. nejcennější sortimenty (oddenkové části) jsou napadeny dřevokaznými houbami. Tyto oddeňkové kusy musejí být tedy zařazeny v lepším případě do jakostní třídy III. D či do VI. – palivo. Dalším důvodem je taktéž nulová výroba sortimentu V., tj. vlákniny. Důvodem je nižší cena na trhu, než palivové dříví, proto jsou tyto sortimenty i s méně kvalitní tyčovinou (IV.) zařazovány a obchodovány jako palivové dříví, kde stále se zvyšující poptávka a tím i cena umožňuje efektivnější obchodování.

1.3.1. Výnosy organizace za rok 2012 z HČ

Celkové výnosy organizace z hlavní činnosti činí

4.037.077,69 Kč.

- Výnosy z prodeje dřevní hmoty činí **3.759.763,90 Kč**
- Výnosy z prodeje materiálu **88.563,26 Kč**
- Finanční výnosy (úroky) činí **24,80 Kč**

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Příspěvek zřizovatele činí | 31.146,20 Kč |
| • Příspěvek na hosp. v lesích (KÚLK) | 107.578,- Kč |
| • Ekofond (nauč. St. Padáky) | 50.000,- Kč |

Zásadní odběratelé kulatinových výřezů:

- Pila Facek, s.r.o. (především pilařská kulatina SM, MD, BO III. A, B, C, D)
- Lesy Mladá Boleslav, a.s. (pilařská kulatina SM III. A, B, C, D)
- Jilos Horka, s.r.o. (pilařská kulatina SM, BO, MD III. D)
- Energoforest, s.r.o. (pilařská kulatina BK III. A, B, C, D)
- LESS & TIMBER s.r.o. (pilařská kulatina SM III. A, B, C, D)
- O. Deliš – Truhlářství (pilařská kulatina SM, MD, BO, DB III. A, B, C, D)

1.3.2. Náklady organizace za rok 2012 z HČ

V tomto roce bylo vytěženo celkem 2816,09 m³ dříví. Zde jsou hrazeny služby za těžbu, soustředování dříví na OM a manipulace (druhování dříví do sortimentu). V případech, kde jsou s kupujícím dohodnuty smluvní ceny dříví franko pila, je hrazena a v ceně zahrnuta cena za dopravu.

Pěstebními činnostmi rozumíme: výsadba sazenic, ožínání buřeně v lesních kulturách, nátěry lesních kultur repelenty proti škodám zvěří, provedení prořezávek a bezhomotových probírek, úklid klestu.

Pěstební činnosti:

- Zalesnění – 10.100 ks sazenic z toho:
 - 2.800 ks SM, 1.300 ks JD, 800 ks BO, 1.300 ks DB, 3.900 ks BK
- Ožínání – 63.298 ks
- Nátěry repelenty – 44.355 ks
- Prořezávky – 2,72 ha

Zásadní dodavatelé služeb:

Miroslav Šeps (těžba, prořezávky, úklid klestu)

Miroslav Soukup (těžba, soustředování dříví UKT)

Romana Linková (soustředování dříví koňmi)

František Hille (těžba, prořezávky)

Ještědská lesní, s.r.o. (soustředování dříví UKT, oplocenky)

Marie Nováková (ožínání, výsadba, nátěry)

Kotrla, a.s. (doprava dříví – odvozní soupravy)

Dendria, s.r.o. (sadební materiál)

Liberecká IS (pronájem a servis IT techniky)

Mercata Třebíč, s.r.o. (chemické přípravky, nářadí,...)

František Kozák (těžba, prořezávky, úklid klestu)

Matěj Tichý (těžba, prořezávky, úklid klestu)

Pavel Kukla (těžba, prořezávky, úklid klestu)

Servis JJHS (naučná stezka)

Další činnosti byly zajištěny pomocí brigádníků dle smluv - DPP.

Celkové náklady organizace na hlavní činnost

4.119.729,52 Kč.

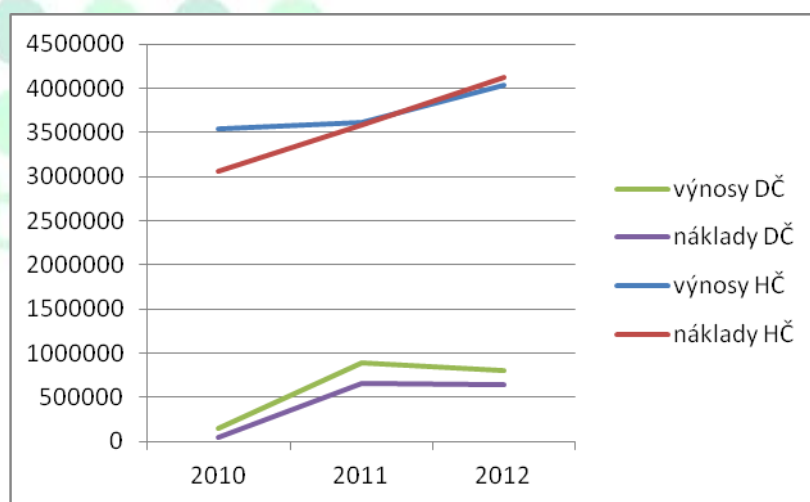
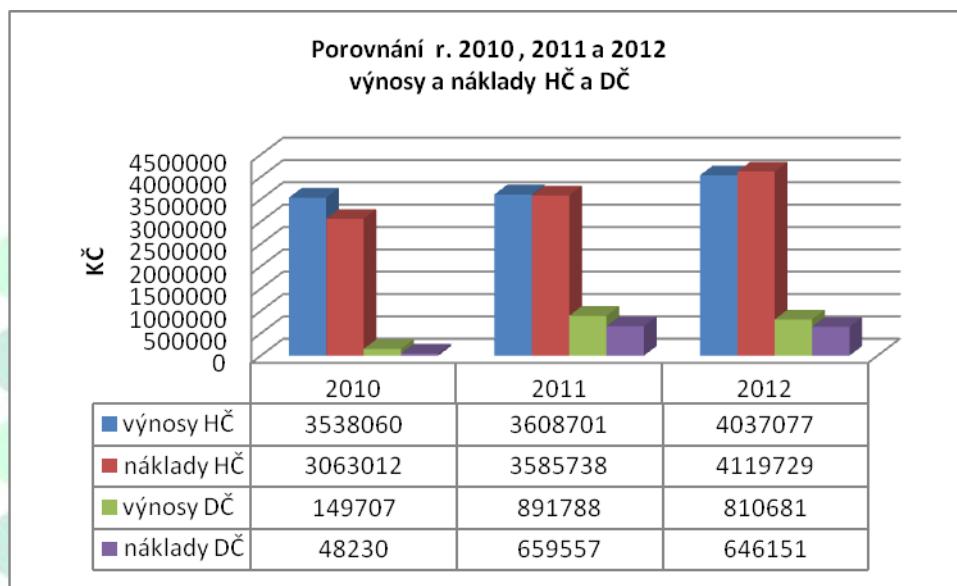
- Nejvyššími náklady v daném roce jsou náklady na nákup služeb (především za provedení těžebních a pěstebních činností od dodavatelů – především OSVČ)

1.977.434,76 Kč

- Mzdové náklady (3 zaměstnanci) činí 940.827,-- Kč
- Dohody o provedení práce (brigádníci) 143.957,-- Kč
- Spotřeba materiálu (PHM, drobný materiál) činí 375.100,50 Kč
- Zákonné a sociální pojištění činí 322.269,-- Kč
- Opravy a udržování (auta, pil,...) činí 43.753,34 Kč
- Jiné soc. pojištění činí 7.964,-- Kč
- Náklady z drob. dlouhodob. mat. 34.350,-- Kč
- Odpisy 80.267,- Kč
- Cestovné (úhrada cestovních nákladů p. Urbánka – vlastní automobil) 76.074,- Kč
- Ostatní náklady 54.954,80 Kč
- Zákonné sociální náklady 9.478,-- Kč
- Pokuty a penále 876,85 Kč

- Jiné daně a poplatky 1.240,-- Kč
- Daň silniční 1.560,-- Kč
- Spotřeba energie 36.281,87 Kč
- Změna stavu zásob vl. výr. 6.341,40 Kč

1.3.3. Zhodnocení hlavní činnosti



Vysvětlení:

Ve výše uvedených grafech jsou zobrazeny výnosy a náklady v letech 2010, 2011 a 2012, a to v hlavní činnosti a doplňkové činnosti.

Je nutno upozornit na několik zásadních faktů. V roce 2010 činila těžba **2611 m³** dříví, v roce 2011 činila **2616 m³** dříví a v roce 2012 činila **2816,09 m³** dříví. Oproti předešlým letům došlo k nepatrnému navýšení těžeb. Především to vzniklo přílišným množstvím „samovýrob“ palivového dříví a zpracováním kůrovcových

stromů ke konci roku. Samovýroby je tedy nutno v následujícím roce snížit a provádět myšlné těžby, které jsou ekonomicky významnější a pro lesní hospodářství nutnější.

V roce 2010 byl celkový výnos z HČ **3.063.012,- Kč**, v roce 2011 **3.585.738,- Kč** a v r. 2012 činil **4.037.077,- Kč**. Z tohoto je patrné, jak dochází k navyšování výnosů při zhruba stejné výši těžeb, a to již v daném roce bez příspěvku zřizovatele.

Budeme – li ve výnosech počítat s financemi, které jsou „bonusové“ (dotace z KÚLK, Ekofond, příspěvek od zřizovatele za obchodování dříví a navýšení těžby především v samovýrobách paliva), tak zjistíme, že došlo k zefektivnění hospodaření v řádech 100 – 200 tis. Kč. Je to právě způsobeno výše zmiňovaným obchodem palivového dříví a dosažením jeho širší nabídky zaměřeném na poptávku.

Doplňkovou činností se dařilo efektivněji využít pracovní náplně zaměstnanců a docílit zisku **164.530,- Kč**. Tímto ziskem z doplňkové činnosti byla dorovnána ztráta 82.651,- Kč v HČ. Doplňková činnost bude dále popsána.

1.4. Zhodnocení doplňkové činnosti

V rámci doplňkové činnosti organizace byly provedeny tyto významné akce:

- Akce Bratská – provedení kácení dřevin rostoucích mimo les. Zisk činí celkem **8.358,- Kč**.
- Provádění veškerých lesnických činností na lesním majetku města Raspenava. Zisk činí **118.813,- Kč**
- Provádění veškerých lesnických činností na lesním majetku paní Vágnerové, plus správa lesního majetku (OLH) smlouva do konce r. 2015. Zisk činí celkem **1.235,- Kč**.
- Provedení kácení dřevin mimo les na pozemku Libereckých lázní – Chládek a Titěra. Zisk činí **15.950,- Kč**.
- Provádění veškerých lesnických činností na lesním majetku paní Dědkové, plus správa lesního majetku (OLH) smlouva do konce r. 2015. Zisk činí celkem **14.805,- Kč**.

Celkové výnosy z doplňkové činnosti činí **810.681,92 Kč** a náklady **646.151,70 Kč**. Doplňková činnost skončila s kladným hospodářským výsledkem, a to s částkou **164.530,22 Kč**. Tato částka ponížena o ztrátu v HČ bude převedena do rezervního fondu.

Doplňková činnost je více či méně ve stejné výši a objemu jako v předešlém roce, což je především způsobeno dlouhodobými smlouvami na služby v lesnictví s vlastníky lesů.

V daném roce se organizace účastnila několika veřejných zakázek na správu lesů, služby v lesnictví či arboristice. Bohužel se organizaci nepodařilo vyhrát nad nesmyslnými nabídkami jiných účastníků. Nejsme ochotni vstupovat do výběrových řízení s červenými čísly a získat tím činnost, která není absolutně rentabilní. Bohužel i takový je dnešní boj o zakázky a jedním z příkladů této taktiky je krach největší lesnicko-dřevařské firmy LESS, a.s.

Nicméně se budeme nadále věnovat v maximální možné míře doplňkové činnosti a budeme se hlásit do veřejných zakázek i s vědomím náročné přípravy a možné prohry.

2. Rozbor oprav, údržby a čerpání investičních nákladů

2.1. Investiční činnosti

V daném roce nebyly provedeny žádné investiční činnosti.

2.2. Opravy a údržba

Jako každoročně byla prováděna údržba lesní cestní sítě, a to především ve smyslu čištění svodnic a úprava koruny komunikací po soustředování dříví na odvozní místa. Dále pak různé opravy oplocenek, čištění vodních toků, opravy rekreačních prvků v lese. Tyto činnosti byly však provedeny brigádníky na základě dohod o provedení práce a účetně se neprojeví na účtu 511 ale na 521.

V rámci účtu 511 (opravy a udržování) byly vynaloženy finanční prostředky především na servis služebního vozu Nissan, a to ve výši 43.753,34 Kč

3. Vyhodnocení čerpání dotací a grantů

V daném roce organizace čerpala „Příspěvky na hospodaření v lesích“ od Krajského úřadu Libereckého kraje, a to konkrétně na zalesnění dřevinami MZD (melioračně zpevňující dřeviny) a provedení výchovných zásahů v lesních porostech ve věku do 40-ti let. Částka činila 107.578,- Kč a byla plně vyčerpána. Podmínkou čerpání této dotace je provedení daných činností a následné fyzické prokázání, že tak bylo učiněno, poté dochází k vyplacení.

Dále byly čerpány finanční prostředky z Ekofondu Statutárního města Liberec, a to ve výši 50.000,- Kč na projekt „Ještědský paradox - Naučná stezka Padáky“. V daném roce bylo zrealizováno 90% z připraveného projektu, a to o celkové výši cca 100tis. V r. 2013 bude tato stezka dokončena.

4. Daňové povinnosti organizace

4.1. Daň darovací

Organizace je od této daně osvobozená a dle ustanovení § 21, odst. 5, zákona č. 357/1992 Sb. Organizace daňové příznání nepodává.

4.2. Daň silniční

Organizace podala přiznání k dani silniční za rok 2012, jedná se o soukromé vozidlo využívané k pracovní činnosti organizace dle smlouvy s p. Urbánkem. Byla odvedena daň ve výši 1.560,- Kč.

4.3. Daň z přidané hodnoty

Organizace je plátcem DPH, daňové přiznání podává čtvrtletně, v roce 2012 odvedla na DPH částku 532.166,- Kč.

4.4. Daň z příjmu právnických osob

Daňové přiznání bylo podáno v termínu, organizace využila možnosti dle § 20, odst. 7, zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmu snížit základ daně na 0 (VČ), daň z příjmu z HČ je 0.

V Liberci dne 20.5.2013

Bc. Jiří Bliml

ředitel organizace

městské lesy liberec p. o.