



## VYBRANÉ UKAZATELE HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

Městské lesy Opava :  
příspěvkové organizace

Ředitel: Ing. Radomír Drašák  
Kontakt: 734172923

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Radomír Drašák'.

Zpracoval: Martina Dlabajová  
Kontakt: 730167427

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dlabajová'.

Vedoucí zřizovacího odboru :

**MĚSTSKÉ LESY OPAVA**  
příspěvková organizace  
747 45 Skřipov 110  
tel. 553 781185, 553 781189  
IČO: 00849669, DIČ: CZ00849669

- 3 - 01 - 2020

**Plnění závazných ukazatelů v Kč****Závazné ukazatele schválené**

číslo usnesení / datum schválení	účel	částka
Schváleno na 34.zasedání RMO dne 29.1.2020 č.usn 1409/34/ RM/20	příspěvek na provoz celkem	
	z toho:	
	příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku	
	<b>limit mzdových prostředků (vč. náhrad mezd)</b>	<b>3 900 000,00</b>
	investiční příspěvek	
	odvod do rozpočtu zřizovatele	
návratné finanční výpomoci		
průtokové dotace		

**Závazné ukazatele upravené**

číslo usnesení / datum schválení	účel	částka
	příspěvek na provoz celkem	
	z toho:	
	příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku	
	limit mzdových prostředků (vč. náhrad mezd)	
	Účelový příspěvek (specifikovat):	
	příspěvek na lyžařský výcvik	
	investiční příspěvek	
	odvod do rozpočtu zřizovatele	
	návratné finanční výpomoci	
	průtokové dotace	

**Plnění závazných ukazatelů**

	účel	částka
Mzdové prostředky jsou financovány z vlastních provozních prostředků, bez příspěvku zřizovatele, pouze s dodržением nepřekročení schváleného uvedeného limitu 3 900 000,-	příspěvek na provoz celkem	
	z toho:	
	příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku	
	<b>limit mzdových prostředků (vč. náhrad mezd)</b>	<b>3 539 789,00</b>
	investiční příspěvek	
	odvod do rozpočtu zřizovatele	
návratné finanční výpomoci		
průtokové dotace		

## ČERPÁNÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ V KČ K 31.12.2019

FOND INVESTIČNÍ		stav k 1.1. 2019		stav k 31.12. 2019		
		plán	skutečnost	plán	skutečnost	
stav k 1.1. 2019						stav k 31.12. 2019
2 067 732,38						2 020 664,38
Převod z odpisů z DHM a DNM		1 400 000,00	1 380 988,00	1 500 000,00		opravy majetku
Převod z rezervního fondu						
Výnos z prodeje DHM					191 556,00	
Investiční dotace MMO						
Investiční dotace ze SR a SF						
Ostatní						
Celkem		1 400 000,00	1 380 988,00	1 500 000,00	1 428 056,00	
<b>FOND REZERVNÍ</b>						
stav k 1.1. 2019						stav k 31.12. 2019
4 849 283,75						4 360 399,23
Převod ze zlepš. výsledku hosp.				108 000,00	488 884,52	částka na rozpuštění transferu za rok 2017 - 2018
Celkem				108 000,00	488 884,52	
<b>FOND ODMĚN</b>						
stav k 1.1. 2019						stav k 31.12. 2019
557 681,00						557 681,00
Převod ze zlepš. výsledku hosp.						
Celkem						
<b>FKSP</b>						
stav k 1.1. 2019						stav k 31.12. 2019
331 832,49						338 629,49
Převod do fondu na vrub nákladů		75 000,00	70 796,00	100 000,00	63 999,00	
Celkem		75 000,00	70 796,00	100 000,00	63 999,00	

## PLNĚNÍ FINANČNÍHO PLÁNU vybrané ukazatele v Kč

NÁKLADY v Kč	Hlavní činnost		
	schválený fin. plán	upravený fin.plán	skutečnost
501 Spotřeba materiálu			
502 Spotřeba energie			
511 Opravy a udržování			
518 Ostatní služby			
521 Mzdové náklady (platy, OP PP) od zřizovatele			
v tom - platy zaměstnanců			
- ostatní			
524 Zákonné soc. pojištění (zdrav., soc.)			
551 Odpisy dlouhodobého majetku			
<b>NÁKLADY CELKEM</b>			
VÝNOSY v Kč	Hlavní činnost		
	schválený fin. plán	upravený fin.plán	skutečnost
Příjmy z poskytnutých služeb			
Příjmy z pronájmu			
Výnosy z rozpuštěné dotace			
Použití rezervního fondu do výnosů			
Použití investičního fondu do výnosů			
Použití fondu odměn do výnosů			
Ostatní příjmy z vlastní činnosti			
<b>VÝNOSY CELKEM</b>			
<b>PRÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE</b>			

**Nepobíráme žádné příspěvky od Zřizovatele, vše financujeme z vlastních provozních prostředků**



## ROZVAHA vybrané ukazatele v Kč

			běžné období	minulé období
<b>AKTIVA CELKEM (netto)</b>				
A	Stálá aktiva		117 316 825,23	118 501 313,23
	I.	dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00
	II.	dlouhodobý hmotný majetek	117 316 825,23	118 501 313,23
	III.	dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00
	IV.	dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00
B	Oběžná aktiva		27 823 380,32	28 626 353,58
	I.	zásoby	2 389 684,86	2 914 609,00
	II.	krátkodobé pohledávky	1 526 027,81	1 370 327,89
	III.	krátkodobý finanční majetek	23 907 667,65	24 341 416,69
<b>PASIVA CELKEM</b>				
C.	Vlastní kapitál		126 377 108,69	127 651 033,33
	I.	jmění účetní jednotky	118 266 734,23	119 711 837,23
	II.	fondy účetní jednotky	7 806 529,62	7 055 100,03
	III.	výsledek hospodaření	211 449,36	132 666,48
D.	Cizí zdroje		18 763 096,86	19 476 633,48
	I.	rezervy	17 469 034,05	17 581 594,14
	II.	dlouhodobé závazky	0,00	0,00
	III.	krátkodobé závazky	1 294 062,81	1 895 039,34
<b>Ukazatele z rozvahy</b>				
SU	241	běžný účet	7 295 147,25	7 708 317,20
	243	běžný účet FKSP	334 266,49	327 358,49
	24x	ostatní běžné účty	16 030 083,91	16 129 111,00
	311	odběratelé	1 361 287,66	1 242 937,50
	314	poskytnuté zálohy	72 195,32	48 190,40
	315	ostatní pohledávky	0,00	0,00
	321	dodavatelé	5 513,19	647 564,57
	331	zaměstnanci	233 481,00	221 224,00
	336	zúčtování s instit.sociálního.zab	90 392,00	82 904,00
	337	zúčtování s instit zdravotního poj.	38 989,00	35 533,00

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY vybrané ukazatele v Kč

		hlavní činnost		doplňková činnost	
		běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
<b>A. Náklady celkem</b>		<b>17 595 879,77</b>	<b>15 707 754,28</b>	<b>343 721,99</b>	<b>219 232,33</b>
I.	Náklady z činnosti	17 595 879,77	15 707 320,53	343 721,99	219 232,33
	501 spotřeba materiálu	2 046 074,18	1 907 250,40	438,85	19 965,62
	502 spotřeba energie	82 322,37	24 661,61	797,24	470,54
	504 prodané zboží	0,00	0,00	0,00	0,00
	506 aktivace oběžného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
	511 opravy a udržování	1 030 004,78	836 560,87	188 450,90	175 332,13
	512 cestovné	44 067,00	62 405,00		
	513 náklady na reprezentaci	0,00	0,00		
	518 ostatní služby	7 745 273,88	7 671 457,87	101,00	841,04
	521 mzdové náklady	3 537 359,00	3 334 907,00	2 430,00	8 068,00
	524 zákonné sociální pojištění	1 081 803,00	1 077 971,00		
	525 jiné sociální pojištění	0,00	0,00		
	527 zákonné sociální náklady	99 687,48	105 401,00		
	528 jiné sociální náklady	400,00	23 772,94		
	551 odpisy dlouhodobého majetku	1 229 484,00	1 341 146,00	151 504,00	12 704,00
	558 náklady z DDM	85 703,87	31 675,34		
II.	Finanční náklady		0,00		
III.	Náklady na transfery	0,00	0,00		
V.	Daň z příjmů	0,00	0,00		

		hlavní činnost		doplňková činnost	
		běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
<b>B. Výnosy celkem</b>		<b>17 596 633,20</b>	<b>15 835 411,09</b>	<b>554 417,92</b>	<b>224 242,00</b>
I.	Výnosy z činnosti	12 020 921,22	13 510 094,96	554 417,92	224 242,00
	602 výnosy z prodeje služeb	838 351,47	1 018 305,47	20 764,43	37 444,00
	603 výnosy z pronájmu	0,00	322 580,49	533 653,49	186 798,00
	604 výnosy z prodaného zboží	0,00	0,00		
	648 čerpání fondů	1 040 000,00	303 838,71		
II.	Finanční výnosy	54 890,79	38 472,48		
IV.	Výnosy z transferů	5 520 821,19	2 286 843,65		
	672 příspěvek zřizovatele	0,00			
	z "rozpuštěné dotace" (403)	5 520 821,19	2 286 843,65		
	ostatní	0,00	0,00		
V.	Daň z příjmů	0,00	0,00		

## HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM v Kč

		běžné období (brutto)	minulé období (brutto)
013	Software		
Zdůvodnění pohybu:			
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		
Zdůvodnění pohybu:			
031	Pozemky	103 742 916,65	103 742 916,65
Zdůvodnění pohybu: převod zřizovací listinou ze dne 26.6.2018			
021	Stavby	37 237 714,58	37 237 714,58
Zdůvodnění pohybu: Technické zhodnocení, rekonstrukce bytu Skřipov 110			
022	Samostatné movité věci a soubory mov.věcí	13 021 408,00	12 824 908,00
Zdůvodnění pohybu: nákup traktoru Valtra			
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 373 732,99	1 288 029,12
Zdůvodnění pohybu: nákup majetku nad 3 tis.			

## DOTACE (mimo provozní příspěvek SMO)

poskytovatel dotace	účel (IV, NIV)	název projektu	náklady projektu v Kč	přijátá dotace v Kč
Dotace z MZČR	NIV	zajištění a výchova lesních porostů	3 562 301,00	3 562 301,00
Dotace z MZČR	NIV	ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lese	790 032,00	790 032,00
SZIF	NIV	agroenviromentálně klimatická opatření	907 873,19	907 873,19
<b>CELKEM</b>			<b>5 260 206,19</b>	<b>5 260 206,19</b>

IV - investiční

NIV - neinvestiční



**FINANČNÍ PLÁN VÝNOSŮ A NÁKLADŮ NA ROK 2020  
VÝHLED NA ROKY 2021 A 2022**

Název a adresa  
příspěvkové organizace  
(mimoškolské)                      Městské lesy Opava, Skřípov 110, 747 45 SKŘIPOV

Ředitel : Ing. Radomír Drašák  
Kontakt: 734172923

Zpracoval : Martina Dlabajová  
Kontakt: 730167427

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Drašák' and the bottom signature is 'Dlabajová'.

Vedoucí odvětvového odboru :

**MĚSTSKÉ LESY OPAVA**  
příspěvková organizace  
747 45 Skřípov 110  
tel. 553 781185, 553 781189  
IČO: 00849669, DIČ: CZ00849669

- 3 - 04 - 2020

# Finanční plán výnosů a nákladů na rok 2020 - mimoškolské PO

Název a adresa organizace: Městské lesy Opava

NÁKLADY v Kč	Hlavní činnost					Doplň. činnost *
	Skutečnost k 31.07.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Plán 2019	Skutečnost k 31.7.2019	Plán 2020	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.5	sl.6	
<b>Spotřeba materiálu (501)</b>	<b>1 246,00</b>	<b>1 927,00</b>	<b>1 650,00</b>	<b>1 137,00</b>	<b>1 300,00</b>	
v tom - olejů		3,00		0,51		
- plynu		1,00				
- PHM		401,00		287,00		
- spotřeba mater.lesochemie a dalšího m.,		1 507,00		837,49		
- DDHM 501020		15,00		12,00		
<b>Spotřeba energie (502+503)</b>	<b>6,00</b>	<b>28,00</b>	<b>65,00</b>	<b>61,00</b>	<b>65,00</b>	
v tom - spotřeba vody		3,00				
- ÚT a ohřev vody						
- spotřeba plynu						
- spotřeba el. energie		25,00		61,00		
- pohonné hmoty a maziva						
- ostatní						
<b>Opravy a udržování (511)</b>	<b>586,00</b>	<b>1 012,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>566,00</b>	<b>1 100,00</b>	
<b>Cestovné (512)</b>	<b>38,00</b>	<b>62,00</b>	<b>75,00</b>	<b>20,00</b>	<b>75,00</b>	
<b>Výdaje na reprezentaci (513)</b>			<b>5,00</b>		<b>5,00</b>	
<b>Ostatní služby (518)</b>	<b>4 810,00</b>	<b>7 672,00</b>	<b>8 240,00</b>	<b>5 020,00</b>	<b>7 640,00</b>	
v tom- ost.sluzby převážně v lese		6 570,00		4 357,00		
- služby doprava dříví na sklad		457,00		267,00		
- nájemné zřizovateli		50,00	40,00	40,00	40,00	
- telekomunikační		32,00		25,00		
- nákup služeb ostatní		3,00		35,00		
- náklady služby výpočetní techniky		121,00		74,00		
- doprava pro odběratele		439,00		222,00		
- správa sítě						
<b>Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)</b>	<b>1 703,00</b>	<b>3 343,00</b>	<b>3 900,00</b>	<b>1 889,00</b>	<b>3 900,00</b>	
v tom - platy zaměstnanců		2 951,00		1 786,00		
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)						
<b>Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)</b>	<b>615,00</b>	<b>1 078,00</b>	<b>1 330,00</b>	<b>642,00</b>	<b>1 190,00</b>	
<b>Jiné sociální pojištění (525)</b>						
<b>Zák. soc. náklady (příděl do FKSP) (527)</b>	<b>68,00</b>	<b>105,00</b>	<b>140,00</b>	<b>62,00</b>	<b>130,00</b>	
<b>Jiné sociální náklady (528)</b>	<b>8,00</b>	<b>24,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,40</b>	<b>30,00</b>	
<b>Daně a poplatky (531+532+538+542)</b>	<b>22,00</b>	<b>36,00</b>	<b>40,00</b>	<b>15,00</b>	<b>40,00</b>	
<b>Ostatní náklady (549)</b>	<b>115,00</b>	<b>144,00</b>	<b>120,00</b>	<b>125,00</b>	<b>120,00</b>	
<b>Odpisy dlouhodobého majetku (551)</b>	<b>539,00</b>	<b>1 354,00</b>	<b>910,00</b>	<b>799,00</b>	<b>1 500,00</b>	
<b>Drobný dlouhodobý majetek (558)</b>	<b>12,00</b>	<b>32,00</b>	<b>50,00</b>	<b>69,00</b>	<b>50,00</b>	
<b>Finanční náklady (56x)</b>						
v tom - bankovní poplatky						
- pojištění (majetku, úrazové)						
- ostatní						
<b>Ostatní majetkové položky</b>	<b>-3 397,00</b>	<b>-890,00</b>	<b>-585,00</b>	<b>-3 734,00</b>	<b>-785,00</b>	
tvorba rezerv 555		5 006,00	4 300,00		3 600,00	
zúčtování rezerv 555		-5 119,00	-4 900,00	-3 547,00	-4 400,00	
změna stavu zásob vl. Výroby 508	-31,00	-777,00		-187,00		
manka a škody 547			10,00		10,00	
tvorba fondů 548						
prodaný materiál 544			5,00		5,00	
<b>ÚČELOVÝ PŘÍSPĚVEK LV</b>						
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>6 371,00</b>	<b>15 927,00</b>	<b>17 470,00</b>	<b>6 671,40</b>	<b>16 360,00</b>	
* Druhy doplňkové činnosti	Provozování sportovní brokové střešnice Pronájem majetku třetím osobám					
	Pronájem majetku třetím osobám					



# Návrh finančního plánu na rok 2020 mimoškolské organizace

Název a adresa organizace: Městské lesy Opava

VÝNOSY v Kč	Hlavní činnost					Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.07.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Plán 2019	Skutečnost k 31.7.2019	Plán 2020	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.5	sl.6	
Úroky	22,00	38	30,00	23,00	41,00	
Použití rezervního fondu do výnosů						
Použití investičního fondu do výnosů		304	1 500,00		1 100,00	
Použití fondu odměn do výnosů						
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	8 418,00	13 430	12 827,00	6 977,79	10 796,00	
601 výnosy za vlast.výrobky	7 557,00	11 575	11 096,00	6 132,00	9 100,00	
602 výnosy z prodeje služeb	506,00	1 056	950,00	467,00	950,00	
603 výnosy z pronájmu	295,00	509	500,00	313,00	500,00	
643 výnosy z vyřaz.pohledávek	27,00	46	40,00	29,00	45,00	
644 prodaný materiál						
646 výnosy z prodaného DHM			50,00	0,79	10,00	
649 snížení fondu investic - odpisy PDV		191	191,00		191,00	
649 -ostatní výnosy	33,00	53		36,00		
663 kurz zisky						
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	93,00	2 287	3 200,00	667,00	4 600,00	
672 dotace	93,00	2 287	3 200,00	667,00	4 600,00	
Ostatní příjmy výše neuvedené:						
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>8 533,00</b>	<b>16 059</b>	<b>17 557,00</b>	<b>7 668</b>	<b>16 537,00</b>	

NÁKLADY v Kč	Hlavní činnost					Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.07.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Plán 2019	Skutečnost k 31.7.2019	Plán 2020	
	6 371,00	15 927,00	17 470,00	6 671,40	16 360,00	

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek zřizovatele na provoz v hlavní činnosti	Hlavní činnost					Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.07.2018	Skutečnost k 31.12.2018	Plán 2019	Skutečnost k 31.7.2019	Plán 2020	
	-2 162,00	-132,00	-87,00	-996,39	-177,00	
Mínusový HV je kladný ( ziskový )						

# Návrh finančního plánu na rok 2021 a 2022 mimoškolské org.

Název a adresa organizace: Městské lesy Opava

NÁKLADY v Kč	Hlavní + doplňková činnost	
	Výhled 2021	Výhled 2022
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)		
<b>Spotřeba materiálu (501)</b>	<b>1 800,00</b>	<b>1 800,00</b>
v tom - olejů - plynu - PHM - spotřeba mater.lesochemie a dalšího m., - DDHM 501020		
<b>Spotřeba energie (502+503)</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
v tom - spotřeba vody - ÚT a ohřev vody - spotřeba plynu - spotřeba el. energie - pohonné hmoty a maziva - ostatní		
<b>Opravy a udržování (511)</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>Cestovné (512)</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Výdaje na reprezentaci (513)</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
<b>Ostatní služby (518)</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>
v tom- ost.sloužby převážně v lese - služby doprava dříví na sklad - nájemné zřizovateli - telekomunikační - nákup služeb ostatní - náklady služby výpočetní techniky - doprava pro odběratele - správa sítě	40,00	40,00
<b>Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)</b>	<b>3 900,00</b>	<b>3 900,00</b>
v tom - platy zaměstnanců - platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)		
<b>Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)</b>	<b>1 330,00</b>	<b>1 330,00</b>
<b>Jiné sociální pojištění (525)</b>		
<b>Zák. soc. náklady (příděl do FKSP) (527)</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>
<b>Jiné sociální náklady (528)</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>
<b>Daně a poplatky (531+532+538)</b>	<b>40,00</b>	<b>40,00</b>
<b>Ostatní náklady (549)</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Odpisy dlouhodobého majetku (551)</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>
<b>Drobný dlouhodobý majetek (558)</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
<b>Finanční náklady (56x)</b>		
v tom - bankovní poplatky - pojištění (majetku, úrazové) - ostatní		
<b>Ostatní majetkové položky</b>	<b>-985,00</b>	<b>-985,00</b>
tvorba rezerv 555	4500,00	4500,00
zúčtování rezerv 555	-5500,00	-5500,00
změna stavu zásob vl. Výroby 508		
manka a škody 547		
tvorba fondů 548	10,00	10,00
prodaný materiál 544	5,00	5,00
<b>ÚČELOVÝ PŘÍSPĚVEK LV</b>		
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>16 067,00</b>	<b>16 067,00</b>



# Návrh finančního plánu na rok 2021 a 2022 mimoškolské org.

Název a adresa organizace: Městské lesy Opava, Skřipov 110, 747 45 Skřipov

VÝNOSY v Kč	Hlavní + doplňková činnost	
	Výhled 2021	Výhled 2022
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)		
Úroky	40,00	40,00
Použití rezervního fondu do výnosů		
Použití investičního fondu do výnosů	300,00	300,00
Použití fondu odměn do výnosů		
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	13 751,00	13 751,00
601 výnosy za vlast.výrobky	12 000,00	12 000,00
602 výnosy z prodeje služeb	1 000,00	1 000,00
603 výnosy z pronájmu	520,00	520,00
643 výnosy z vyřaz.pohledávek	40,00	40,00
644 prodaný materiál		
646 výnosy z prodaného DHM		
649 snížení fondu investic - odpisy PDV	191,00	191,00
649 -ostatní výnosy		
663 kurz zisky		
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	2 000,00	2 000,00
672 dotace	2 000,00	2 000,00
Ostatní příjmy výše neuvedené:		
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>16 091,00</b>	<b>16 091,00</b>

NÁKLADY v Kč	Hlavní + doplňková činnost	
	Výhled 2021	Výhled 2022
	16 067,00	16 067,00

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek na provoz v hlavní činnosti	Hlavní + doplňková činnost	
	Výhled 2021	Výhled 2022
	-24,00	-24,00

Mínusový HV je kladný ( ziskový )

## Finanční plán hospodaření 2019 a jeho plnění k 31.12.2019

Náklady	Plán v tisících	plnění na plán	Plnění v %
			%
501 spotřeba materiálu	1550000	2046513,03	132
502 spotřeba energie	60000	83119,61	139
503 spotř.ost. dodávek	5000	3739,58	75
508 změna st. zásob		540314,96	
511 opravy a udržování	1500000	1218455,68	81
512 cestovné	75000	44067,00	59
513 náklady na repre.	5000		0
518 ostatní služby	8000000	7705374,88	96
<b>518 nájem SMO</b>	<b>40000</b>	<b>40000,00</b>	<b>100</b>
521 mzdové náklady	3900000	3539789,00	91
524 zák. pojištění	1330000	1081803,00	81
527 zák. soc. náklady	140000	99687,48	71
528 jiné soc. nakl.	30000	400,00	1
531 silniční daň	15000	12000,00	80
532 daň z nem.	10000	7986,00	80
538 jiné popl. a daňe	15000	8545,15	57
542 jiné pokuty+penále	0	0,00	
544 prodaný materiál	5000	0,00	0
548 Tvorba fondu investic z prodeje HIM	0	0,00	
547 manka a škody	10000		0
549 ost. náklady z činností	120000	153674,61	128
551 odpisy inv. majetku	1400000	1380988,00	99
553 zůstatková cena DHM			
555 tvorba rezerv	4300000	6894492,00	160
555 proúčtování rezerv	-4900000	-7007052,09	143
556 zúčt. opr. položek			
557 odepsané pohledávky			
563 kurzové ztráty		0,00	
558 náklady DDHM	50000	85703,87	171
591 daň z příjmu			
<b>Náklady celkem</b>	<b>17660000</b>	<b>17939601,76</b>	<b>102</b>

Tržby	Plán v tisících	plnění na plán	Plnění v %
			%
601 tržby za dříví	10707000	8777802,96	82
601 tržby sazenice	200000	589035,43	295
601 tržby myslivost	350000	390194,29	111
601 drobná les. výroba	50000	89650,93	179
tržby ostatní - dep.	0	0	
602 tržby ost. ze služeb	600000	589040,31	98
služby z myslivosti	350000	270075,59	77
603 tržby z nájmu	500000	533653,49	107
643 výnosy z pohledávek	40000	47570,00	119
644 výnosy z prodaného materiálu	0	0,00	
646 výnosy z prod. DHM	50000	0,79	0
648 čerpání fondu-opravy	1500000	1040000,00	69
649 snížení fondu repro. Odpisy PDV	191000	248315,35	130
649 ostatní výnosy		0,00	
662 úroky	30000	54890,79	183
671 výnosy prostř. Srov.			
672 dotace	3200000	5520821,19	173
<b>Tržby celkem</b>	<b>17768000</b>	<b>18151051,12</b>	<b>102</b>
<b>Výnosy</b>	<b>17768000</b>	<b>18151051,12</b>	<b>102</b>
<b>Náklady</b>	<b>17660000</b>	<b>17939601,76</b>	<b>102</b>
<b>HV k 31.12.2019</b>	<b>108000</b>	<b>211449,36</b>	

Vypracovala: Martina Dlabajová - účetní

*Dlabajová*

Schválil: Ing. Radomír Drašák - ředitel

*Drašák*

- 3 - 01 - 2020

MĚSTSKÉ LESY OPAVA  
příspěvková organizace  
747 65 Skřipov 110  
tel. 553 741182 553 741180  
IČO: 00849669, DIČ: CZ00849669



## Zpráva o výsledku kontrol u organizace Městské lesy Opava za rok 2019

### Kontroly státních a územně správních orgánů:

Všechny kontroly proběhly do 31.12.2019

### Kontroly státních a územně správních orgánu.

1. **15.05.2019 SZIF**  
Název projektu: Ochrana melioračních a zpevňujících dřevin na LHC ML Opava  
**Závěr: Nebyly shledány nedostatky**
2. **25.10.2019 SZIF**  
Název projektu: Ochrana melioračních a zpevňujících dřevin na LHC ML Opava  
**Závěr: Nebyly shledány nedostatky**
3. **29.10.2019 SZIF**  
Název projektu: Pořízení školkařské techniky – vibrační vyorávač  
**Závěr: Nebyly shledány nedostatky**
4. **22.07.2019 Krajský úřad Moravskoslezský kraj**  
Předmět: Splnění předmětu dotace o poskytování fin.prostředků na hosp.v lesích a na vybrané myslivecké činnosti.  
**Závěr: Bez závad**
5. **11.11.2019 Krajský úřad Moravskoslezský kraj**  
Předmět: Splnění předmětu dotace o poskytování fin.prostředků „Podpora hospodaření v lesích v Moravskoslezském kraji“ pro rok 2019  
**Závěr: Bez závad**
6. **04.9.2019 ÚKZUS**  
Soustavná rostlinolékařská kontrola.  
**Závěr: Bez závad**
7. **17.10.2019 ÚKZUS**  
Předmět kontroly: Dozor nad povinností registrace osob a povinnostmi registrovaných osob, o rostlinolékařské péči a o změně souvisejících zákonů. Protokol ze dne 24.9.2018  
**Závěr: Bez závad**

Ve Skřipově 31.1.2020

Vypracoval: Martina Dlabajová - Správce rozpočtu

  
Ing. Radomír Drašák – ředitel

**MĚSTSKÉ LESY OPAVA**  
příspěvková organizace  
747 45 Skřipov 110  
tel. 553 781185, 553 781189  
IČO: 00849669, DIČ: CZ00849669

Příspěvková organizace  
Městské lesy Opava

# Rozbor hospodaření 2019

Zpracoval: Ing. Radomír Drašák

Březen 2020

## Obsah

<b>1</b>	<b>ÚVOD</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Plán hospodaření a jeho plnění v roce 2019</b>	<b>4</b>
2.1	Plnění plánu 2019 – náklady	4
2.2	Plnění plánu 2019 – výnosy	5
2.3	Hospodářský výsledek 2019	6
<b>3</b>	<b>Těžební činnost</b>	<b>7</b>
3.1	Těžební plán – plnění	7
3.2	Těžba nahodilá dle druhu	7
3.3	Expediční sklad	7
<b>4</b>	<b>Obchodní činnost</b>	<b>8</b>
4.1	Prodej dříví	8
4.2	Prodej sazenic a vánočních stromků	8
4.3	Tržby z nájmu	9
4.4	Ostatní tržby	9
4.5	Myslivost plán - plnění	9 - 10
<b>5</b>	<b>Pěstební činnost</b>	<b>11</b>
5.1	Pěstební plán - plnění	11
5.2	Pěstební rezerva	12
<b>6</b>	<b>Externí kontroly</b>	<b>13</b>
<b>7</b>	<b>Personální obsazení</b>	<b>14</b>
7.1	Personální struktura	14
<b>8</b>	<b>Závěr</b>	<b>15</b>

# 1 Úvod

Rok 2019 byl opět důležitým rokem v hospodaření příspěvkové organizace Městské lesy Opava. V druhém roce platností Lesního hospodářského plánu jsme se zaměřili nadále na výchovné zásahy v porostech do 40 let věku. Těžba dříví se nadále odvíjela v těžbách nahodilých, kde převážnou část této těžby tvořila těžba větrná, václavková a kůrovcová. Cena dříví celorepublikově opětovně klesla z důvodu přebytku dříví na trhu, kdy na konci roku 2019 zůstává v České republice nezobchodovaného cca 5 milionů m<sup>3</sup> dříví.

Dalším důležitým aspektem pro Městské lesy Opava bylo pokrytí požadavků sazenicemi vlastní produkce a přebytek sazenic byl prodán ostatním okolním kalamitním majetkům. Cena sazenice se skokově navýšila oproti roku 2015 o 90 %. V roce 2019 jsme čerpali v maximální možné míře dotace na různé výkony prováděné v lesním hospodářství a také na ostatní mimoprodukční funkce lesa. Dalším nezanedbatelným příjmem pro organizaci je komerční lov trofejové zvěře a prodej zvěřiny. Nadále pokračovaly investice do oprav nemovitého majetku a strojního vybavení. Nastavený trend na zvýšení produktivity a tvorby finančních prostředků mimo těžební zdroje se opětovně podařilo udržet.

Městské lesy příspěvková organizace hospodařila dle schváleného plánu pro rok 2019.



## 2 Plán hospodaření a jeho plnění v roce 2019

### 2.1 Plnění plánu 2019 - náklady

Hodnocení ukazatelů plánu za 1- 12 /2019

Náklady	plán v tis. Kč	plnění v tis. Kč	Plnění v %
	k 1.1.2019	k 31.12.2019	
501 spotřeba materiálu	1550	2047	132
502 spotřeba energie	60	83	139
503 spotř. Ost. Dodávek	5	4	80
508 změna st. Zásob	0	540	0
511 opravy a udržování	1500	1219	81
512 cestovné	75	44	59
513 náklady na repre.	5	0	0
518 ostatní služby	8000	7705	96
518 nájem zřizovateli	40	40	100
521 mzdové náklady	3900	3540	91
524 zák.pojištění	1330	1082	81
527 zák.soc. náklady	140	99	71
528 jiné soc. nakl.	30	0	0
531 silniční daň	15	12	80
532 daň z nemovitosti	10	8	80
538 jiné poplatky a daně	15	9	60
542 jiné pokuty a penále	0	0	0
544 prodaný materiál	5	0	0
547 manka a škody	10	0	0
549 ost.náklady z činnosti	120	153	128
551 odpisy inv. Majetku	1400	1381	99
553 zůstatková cena DHM	0	0	0
555 tvorba rezerv	4300	6894	160
555 proučtování rezerv	-4900	-7007	143
556 zúčtování opr.položek	0	0	0
557 odepsané pohledávky	0	0	0
558 náklady DDHM	50	86	171
<b>Celkem</b>	<b>17660</b>	<b>17939</b>	<b>102</b>

2.1.1. **Účet 501 spotřeba materiálu** – překročení nákladů spotřeby materiálu bylo z důvodu vypsání nového dotačního titulu Moravskoslezským Krajem a nového titulu na oplocení SZIF, kdy došlo k nákupu většího množství materiálů než bylo plánováno. Dále byl zvýšen nákup osiva do lesních školek z důvodu zaplnění produkčních ploch ze 100 %. Část osiva bude ještě vyseta po vyzvednutí sazenic na jaře 2020.

2.1.2 **Účet 511 opravy a udržování** - v roce 2019 proběhly další investice do oprav majetku v podobě rekonstrukce bytu 3 +1, výměna pece Skřipov 110 a Skřipov 160. Další běžné opravy pokračovaly na ostatních budovách, na středisku lesních školek, na pile, sociálních zařízeních a dalších.

**Účet 521 mzdové náklady** – původní schválené mzdové prostředky dle plánu k 1. 1. 2019 byly v objemu **3 900 tis. Kč**. Nedočerpání schváleného objemu finančních prostředků bylo z důvodu nemocnosti, z důvodu dalších personálních změn a z důvodů menší potřeby sezónních pracovníků v lesní školce. S tím úzce souvisí nedočerpání finančních prostředků a na účtu 527 zákonné sociální náklady. **Čerpání mzdových nákladů činí 91 % objemu mzdových prostředků.**

**Celkové skutečné čerpání plánovaných nákladů v roce 2019 činí 102 %, respektive 82 % před tvorbou pěstební rezervy.**

## 2.2 Plnění plánu 2019 – výnosy

Výnosy	plán v tis. Kč	plnění v tis. Kč	Plnění v %
	k 1.1.2019	k 31.12.2019	
601 tržby za dříví	10707	8777	81
tržby sazenice	200	589	295
tržby myslivost	350	390	111
drobná lesní výroba	50	90	180
602 tržby ze služeb	600	589	98
služby z myslivosti	350	270	77
603 tržby z nájmu	500	533	107
643 tržby z pohledávek	40	48	120
646 tržby z prodej. DHM	50	0	0
648 čerpání fondu	1500	1040	69
649 snížení fondu reprodukce	191	248	130
649 ostatní výnosy	0	0	0
662 úroky	30	55	183
672 dotace	3200	5521	91
<b>Celkem</b>	<b>17768</b>	<b>18151</b>	<b>102</b>

2.2.1 **Účet 601** – nenaplnění výnosů z prodeje dříví v očekávaném množství způsobil razantní pokles ceny dříví ve všech jeho kvalitách, k překročení plánu došlo v tržbách za sadební materiál, tržby za zvěřinu a v drobné lesní výrobě

2.2.2 **Účet 602** - na plánu ve službách se největší mírou podílely tržby ze služeb

2.2.3 **Účet 603** - na nepatrném překročení objemu finančních prostředků z nájmu bylo docíleno pronájmem dalších prostorů a zvýšení nájmu zrekonstruovaných bytů

2.2.4 **Účet 648** – čerpání fondu proběhlo v hodnotě **1040 tis. Kč**, kdy prostředky byly použity na opravy a investice do majetku

2.2.5 **Účet 672** – důležitým aspektem je možnost čerpání krajských dotací na hospodaření v lesích. Dalšími dotacemi, které čerpají ML Opava jsou dotace SZIF na obhospodařování luk,

genofond lesních dřevin, oplocení zalesněných holin a kultur. Objem nevyčerpaných dotací činní cca **1 800 tis. Kč**, z důvodu posunu termínu žádosti o platbu budou připsány na účet Ml Opava v roce 2020.

Z plnění plánu je na první pohled zřejmé zvýšení produktivity práce. Zásadním problémem je neustále klesající cena dříví z důvodu probíhající kůrovcové kalamity v rámci České republiky a přesycení trhu kůrovcovým dřívím. Městské lesy Opava neustále hledají možnosti příjmů vzhledem k jednotlivým možnostem, potenciálu a kondici majetku.

**Celkové příjmy dle plánu činní 195 % plánovaných výnosů v roce 2019.**

### 2.3 Hospodářský výsledek 2019

Tvorba HV 1-12	Plán v tis. Kč	Plnění v tis. Kč	Plnění v %
2019	k 1.1.2019	k 31.12.2019	
<b>Výnosy</b>	17768	18151	102
<b>Náklady</b>	-17660	-17939	102
<b>Celkem</b>	<b>108</b>	<b>211</b>	<b>195</b>

Hospodářský výsledek v lesnické činnosti je ovlivňován nejenom ekonomickými podmínkami, ale v neposlední řadě i přírodními podmínkami. Lesnická činnost je souborem mnoha činností, jako je pěstování lesa, školkařská činnost, stavební činnost, údržby vodních toků, myslivostí a také souborem mimoprodukčních funkcí lesa. Mezi tyto funkce patří rozrůstající se funkce rekreační, krajinná a další. Vzhledem k rozmanitosti lesního ekosystému lze jen stěží přesně odhadnout ekonomický výnos z majetku.

HV před tvorbou pěstební rezervy dosáhl hodnoty **7 105tis Kč**. Konečný HV před zdaněním po tvorbě pěstební rezervy za rok 2019 dosáhl kladné hodnoty **211 449 Kč**. Pěstební rezerva byla vytvořena ve výši **6 894 tis. Kč**. Prostředky převedené do pěstební rezervy se v daném roce účtují jako náklady, až následně při čerpání z tohoto fondu se účtují jako výnosy. Tento ekonomický výsledek, vzhledem k možnostem lesního majetku, klesající ceně dříví, je velmi uspokojivý a prodlužuje dobu, po kterou nebudou muset ML Opava žádat svého zřizovatele o finanční příspěvek na hospodaření.

Po zákonných úpravách HV před zdaněním nebudou ML Opava odvádět daň z příjmu.

### 3 Těžební možnosti

Rok 2019 byl druhým rokem platnosti LHP. Dle nového LHP je plánována těžba na toto decennium 93 000 m<sup>3</sup>. Ve druhém roce platnosti LHP jsme v převážné míře zpracovávali těžbu nahodilou kůrovcovou a v největší míře se jednalo o těžby václavkovou, větrnou a soušovou. V porostech do 40 let byl kladen důraz na čistotu těchto porostů, včasné zpracování vývratů a zlomů a odvoz tohoto atraktivního dříví pro kůrovce z lesa.

#### 3.1 Těžební plán - plnění

druh těžby	plán v m3 1.1.2019	plnění v m3 31.12.2019
těžba výchovná	200	134
těžba nahodilá	7800	7122
samovýroba	300	324
<b>Celkem</b>	<b>8300</b>	<b>7580</b>

Těžba v roce 2019 dosáhla **7580 m<sup>3</sup>** dříví. Tento objem byl z části naplněn těžbou výchovnou **134 m<sup>3</sup>**, dále samovýrobou **324 m<sup>3</sup>** a výhradně těžbou nahodilou, která zahrnuje zlomy, vývraty a těžbu kůrovcovou. Tento druh těžby je nutné přednostně zpracovávat, aby byl dodržen lesní zákon. Plánovaná těžba 8300 nebyla naplněna z důvodu snížení ceny v posledním 4. Q a zaštetření zásob na další období.

#### 3.2 Těžba nahodilá dle druhu

druh těžby	množství	% podíl
kůrovcová	171	2,26
těžba václavková	623	8,22
ostatní (větrná, soušová)	6328	83,48
samovýroba	324	4,27
těžba předmýtní výchovná	134	1,77
	<b>7580</b>	<b>100</b>

#### 3.3 Expediční sklad

průběh	množství
počáteční stav k 1. 1. 2019	827,22
dodáno na MS	4875,77
dodáno odběratelům	4705,96
vlastní spotřeba	101,62
<b>Konečná zásoba 2019</b>	<b>895,41</b>

Expediční sklad slouží jako manipulační místo, kde dochází ke druhování na jednotlivé sortimenty dle kvality.

## 4 Obchodní činnost

### 4.1 Prodej dříví

Celkové tržby za zrealizované dříví v objemu **7973 m<sup>3</sup>**, dosáhly **8 777 tis. Kč**.

Hledáním nových odbytových možností, přenastavením sortimentace dříví dle poptávky odběratelů došlo i přes pokles ceny dříví cca v  $\emptyset$  o 150 - 200 Kč/m<sup>3</sup>, z důvodů celorepublikového přebytku dříví na trhu. Zpeněžení dříví se podařilo udržet na hodnotě 1100 Kč/m<sup>3</sup>. Kulatinové sortimenty jehličnaté byly obchodovány v objemu **2989 m<sup>3</sup>** za průměrnou cenu **1550 Kč/m<sup>3</sup>**.

#### 4.1.1 Tabulka prodeje dle jednotlivých sortimentů

sortiment	m <sup>3</sup>	objem Kč	prům .cena /m <sup>3</sup>
101 surové kmeny -19	2783	2134140	766
111 pilařská kulatina	2989	4636555	1550
161 vláknina jehličnatá	755	816940	1082
161 vláknina, dříví se železem	17	500	30
141 tyče	3	1180	393
132 výmět	5	260	52
181 palivo jehličnaté	425	373763	879
201 vláknina listnatá	47	48630	1035
203 vláknina listnatá	100	125113	1251
281 palivo listnaté	312	489230	1568
281 palivo listnaté biomasa	180	45000	250
261- vláknina listnatá topol	27	14050	520
213- kulatina Javor	6	20930	3488
samovýroba	324	70763	218
<b>Celkem</b>	<b>7973</b>	<b>8777054</b>	<b>1100</b>

#### 4.1.2 Průměrné zpeněžení dříví

V roce 2019 bylo dosaženo průměrné zpeněžení realizovaného dříví včetně samovýroby **1100 Kč/m<sup>3</sup>**. Průměrná cena nám klesla z důvodů klesajících cen dříví na trhu, kdy zpeněžení v roce 2018 dosáhlo 1317 Kč/m<sup>3</sup>. Průměrné zpeněžení průmyslového dříví dosáhlo **1158 Kč/m<sup>3</sup>**, palivového dříví **1170 Kč/m<sup>3</sup>**. Zvláštním případem prodeje palivového dříví je samovýroba. Jedná se většinou o dříví z porostů do 20 let věku, kde samotné náklady na výrobu 1 m<sup>3</sup> převyšují jeho realizační cenu i v tomto segmentu byla průměrná cena **218 Kč/m<sup>3</sup>** bez vynaložených nákladů. I přes klesající cenu dříví na trhu se nám podařilo udržet průměrné zpeněžení dříví nad hodnotou 1100 Kč/m<sup>3</sup>.

Nezanedbatelná absence dříví vyšších dimenzí, vzhledem ke stávajícímu stavu lesních porostů, zásadně promlouvá do celkového zpeněžení dříví.

### 4.2 Prodej sazenic lesních dřevin a vánočních stromků

Prodejem sazenic lesních dřevin z produkce lesní školky v roce 2019 vydělaly ML Opava **589 tisíc**. Z množství zalesněných sazenic činilo **99 %** z vlastní produkce. S prodejem sazenic počítají ML Opava i

v budoucnu. Při pěstování v lesních školkách je kladen důraz na kvalitní sazenici pro vlastní spotřebu a prodej. Prodejem sazenic se opětovně počítá jako s náhradním zdrojem financí s ohledem na omezené těžební možnosti. Zásadním pro takové rozhodnutí je maximální možné využití produkční plochy lesních školek a další technické vybavení zabezpečující provoz lesních školek. Tyto aspekty znamenají úsporu v nákupu sadebního materiálu či navýšení zisků v plánovaném prodeji sazenic lesních dřevin. Cena sadebního materiálu v porovnání s rokem 2014 stoupla o 90 %.

Prodej lesních stromků proběhl opět na dvou obvyklých místech Opava a Skřipov. Prodejem vánočních stromků vypěstovaných na plantážích bylo dosaženo tržby **90 tisíc Kč**. Tento prodej ve velké míře eliminuje krádeže vánočních stromků z lesních porostů a v mnoha směrech dělá pozitivní dojem o ML Opava.

#### 4.3 Tržby z nájmu

Efektivním využitím dalších prázdných bytových či jiných prostor, pronájmem dalších pozemků a zvýšením nájmu došlo k mírnému navýšení prostředků na objem **533 tis. Kč**.

#### 4.4 Ostatní tržby

Mezi ostatní tržby patřily: 643 výnosy z pohledávek **48 tisíc. Kč**, 662 úroky **55 tis. Kč**.

#### 4.5 Myslivost plán-plnění

Sledované období roku 2019 neodpovídá „mysliveckému roku“, který se plánuje od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020. Myslivost jako přidružená činnost má velký význam pro vlastníka lesa ke kontrole a udržení stavu zvěře na takových počtech, které způsobují škody na lesních porostech v minimální míře.

##### 4.5.1 Plán odlovu na období 1. 4. 2019 – 31. 3. 2020

druh zvěře	tech.j.	plán	plnění	% plnění
jelení	ks	24	24	100
dančí	ks	10	10	100
srnčí	ks	48	48	100
prase divoké	ks	232	259	112
<b>Celkem</b>	<b>ks</b>	<b>314</b>	<b>341</b>	<b>108</b>

Plán odlovu zvěře byl plánován na stavy, které je možné s úspěchem odlovit, tak aby se stavy zvěře pohybovaly mezi minimálním a normovaným stavem. Během roku se v honitbě ML Opava vyskytovala zvěř jelení, dančí a hlavně zvěř černá. Odlov černé zvěře v mysliveckém roku 2019 /2020 je při porovnání s ostatními roky rokem výjimečným. Zvýšený odlov černé zvěře v Městských lesích Opava a v okolních honitbách zapříčinila větší reprodukce černé zvěře, nedostatek přirozené potravy, častější návštěvnost na vnadištích a tudíž úspěšnější lov této zvěře. Další zvýšení výskytu, a tím zvýšení odlovu nastalo osetím zemědělských polí řepkou a pšenicí, které tyto druhy zvěře rády navštěvují. U všech druhů zvěře se podařilo plán splnit i přestřílet. Při dodržování zákonných a etických zásad lovu se postupně daří početní stavy zvěře nadále snižovat. Je nutné si uvědomit, že v honitbě hospodaříme se zvěří, která se volně pohybuje, z honitby odchází a do honitby také přichází.

#### 4.5.2 Výnosy z myslivosti

Výnosy z myslivosti za rok 2019 dosáhly za prodej zvěřiny **390 tis. Kč** a za služby v myslivosti **271 tis. Kč** a to především za individuální a společné poplatkové lovy. Proti tomu náklady tvořily objem **243 tis Kč**. V roce 2019 došlo k výměně 2 nových loveckých kazatelen a bylo postaveno 5 nových přenosných zařízení k lovu. Čistý výnos z myslivosti tedy činil **418 tis Kč**.



## 5 Pěstební činnost

Z pohledu financí je pěstební činnost výhradně nákladovou činností, která je nutná pro zákonné obhospodařování lesa. Tyto náklady jsou spojeny se zákonnými lhůtami na zalesnění a zajištění kultur.

### 5.1 Pěstební plán – plnění

výkon	tech.j	plán	plnění	% podíl
první zalesnění	ha	23,41	23,87	102
zalesňování opakované	ha	4,78	9,27	193
přirozená obnova	ha	0,25	7,95	3180
<b>celkem zalesnění</b>	ha	<b>28,44</b>	<b>41,09</b>	<b>144</b>
prořezávky	ha	60	93,04	155
probírky	ha	60	22,57	37
oplocení	km	10	17,22	172

Celkové plánované první zalesnění **23,41 ha** bylo splněno a navýšeno z důvodu příznivého podzimního počasí. Zalesnění opakované, bylo také překročeno z důvodu jarního přísušku a následného podzimního přelesnění. Ve výkonu prořezávek se udělalo o 33,04 ha navíc dle plánu v porostech do 20 let věku s naléhavostí 1, které byly z předchozího období v převážné míře z přirozeného zmlazení. Probírky se výhradně přesunuly do porostu s věkem 39, 40 let z důvodu dotací a dle potřeby porostu. Ve výkonu oplocení udělaly ML Opava navíc 7,22 km s ohledem na dotační tituly ze SZIF a MSK na oplocení těchto kultur.

#### 5.1.1 Výpis z lesní hospodářské evidence v použitém sadebním materiálu

dřevina, druh	množství v Ks
SM smrk	17 170
JD jedle	16 300
MD modřín	6 550
DG douglaska	6805
<b>celkem jehličnaté</b>	<b>46825</b>
BK buk	172 270
DB dub	13 050
JV javor	8010
OL olše	6820
DBZ	4550
HB habr	2000
<b>celkem listnaté</b>	<b>202150</b>
<b>Celkem sazenice</b>	<b>248 975</b>

V zalesňování byly opět upřednostňovány MZD (meliorační a zpevňující dřeviny), jednak z důvodu dotací, ale podstatným důvodem je dlouhodobé odumírání smrkových mlazin, chřadnutí smrku. Počet smrku bude v příštích letech snižován a nahrazován DG – douglaskou, MD – modřínem a jinými



dřevinami dle Hospodářských souborů a lesních typů. Z celkového počtu **248 tisíc** sazenic, bylo jehličnatých zalesněno nebo vylepšeno **46 825 tisíc** a listnatých **202 150 tisíc**.

### 5.1.2 Dotace

V roce 2019 čerpaly Městské lesy Opava dotace na hospodaření v lesích státní dotace pod hlavičkou Moravskoslezského kraje a to v maximální možné míře, která činila **4 352 tis. Kč**. Další dotace byly čerpány ze SZIFU na louky v množství **34 tis. Kč**, oplocení lesních porostů **646 tis. Kč**, na genofond lesních dřevin **130 tis. Kč** a na další hospodaření v lesích v hodnotě **359 tis. Kč**. Další objem dotací cca v hodnotě cca **1 995 tis. Kč** budou připsány až v roce 2020.

### 5.2 Pěstební rezerva

Tyto vázané prostředky na speciálním účtu jsou tvořeny ze zisku před zdaněním organizace ML Opava a jsou členěny pouze na hrazení prací a materiálu v pěstební činnosti. Tato rezerva se tvoří právě pro kalamitní stavy, kdy finanční prostředky nabyté z důvodu zvýšených těžeb sanují posléze pěstební náklady v dalších letech, kdy finance z těžeb nestačí tyto náklady pokrývat. Zůstatek zákonné pěstební rezervy k 1. 1. 2019 byl **15 981 594 Kč**. Čerpání zákonné rezervy v roce 2019 dosáhlo výše **7 007 tis. Kč** z plánovaných **4 900 tis. Kč**. Díky výnosům z hospodaření se podařilo vytvořit v roce 2019 rezervu ve výši **6 894 tis. Kč**.

Zůstatek zákonné pěstební rezervy k **1. 1. 2020** je **15 869 034 Kč**. Pěstební rezerva je jedním z hlavních pilířů v hospodaření pro takto postižené lesní majetky, jako jsou ML Opava.

## 6 Externí kontroly organizace

Každým rokem probíhá u organizace Ml Opava několik kontrol souvisejících s její činností a s řádným průběhem hospodaření.

### Kontroly státních a územně správních celků

1. **15. 5. 2019 SZIF**  
Název projektu: Ochrana melioračních a zpevňujících dřevin na LHC ML Opava  
Závěr: **Nebyly shledány nedostatky**
2. **22. 7. 2019 Krajský Úřad Moravskoslezský kraj**  
Předmět: Splnění předmětu dotace o poskytování finančních prostředků na hospodaření v lesích a na vybrané myslivecké činnosti  
Závěr: **Bez závad**
3. **4. 9. 2020 ÚKZUS**  
Soustavná rostlinolékařská kontrola  
Závěr: **Bez závad**
4. **17.10.2019 ÚKZUS**  
Předmět kontroly: Dozor nad povinnostmi registrace osob a povinnostmi registrovaných osob, o rostlinolékařské péči a o změně souvisejících zákonů  
Závěr: **Bez závad**
5. **25. 10. 2019 SZIF**  
Název projektu: Ochrana melioračních a zpevňujících dřevin na LHC Opava  
Závěr: **Nebyly shledány nedostatky**
6. **29. 10. 2019 SZIF**  
Název projektu: Pořízení školkařské techniky-vibrační vyorávač  
Závěr: **Nebyly shledány nedostatky**
7. **11. 11. 2019 Krajský úřad Moravskoslezský kraj**  
Předmět kontroly: Splnění předmětu dotace o poskytování finančních prostředků Podpora hospodaření v lesích v Moravskoslezském kraji pro rok 2019  
Závěr: **Bez závad**

## 7 Personální obsazení

### 7.1 Personální struktura

Po předchozích personálních změnách na lesních střediscích je momentálně stav u MI Opava na 9 zaměstnancích.

pracovníci dle kategorií	stav k 1.1.2019	stav k 31.12.2019
THP pracovníci	5	5
dělníci	4	4
<b>Celkem</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

Limit mzdových prostředků pro rok 2019 byl stanoven na částce **3900 tis. Kč**. Skutečné čerpání mzdových prostředků bylo v objemu **3 540 tis. Kč**.

Stálí zaměstnanci zůstali jen na úseku zabezpečujícím provoz služeb a střediska lesní školky. Kromě prvořadého úkolu v činnosti lesního školkařství se tito zaměstnanci podílí na údržbě nemovitého majetku a provádějí služby pro cizí subjekty. Ostatní hospodářské úkoly jsou vzhledem k sezonnosti prací vykonávány živnostníky (OSVČ).

## 8 Závěr

Hospodaření organizace Ml Opava bylo v roce 2019 poměrně úspěšné s hospodářským výsledkem **211 tis. Kč.** před zdaněním. I přes výrazný pokles ceny dříví z důvodů přebytku dříví na trhu a teplotním extrémům zůstala organizace v černých číslech, pokryla odpisy **1380 tis. Kč** a vytvořila prostředky na rezervě v objemu **6 894 tis. Kč.** Počáteční stav zákonné rezervy k **1. 1. 2019 byl 15 981 594 Kč** a konečný stav **15 869 034 k 31. 12. 2019.**

Externí kontroly dopadly bez závad a stanovené úkoly byly beze zbytku splněny. V případě požadavků podrobnějších informací k jednotlivým bodům jsme připraveni tyto zodpovědět.

# Městské lesy Opava, 747 45 Skřipov 110

Příspěvková organizace zřízená na základě usnesení zastupitelstva města Opavy dne 24.9.1991, číslo 54/6/1, zapsaná v obchodním rejstříku vedená u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou zn.: Pr 5317, jednající za společnost ředitel Ing. Radomír Drašák

Statutární město Opava  
Horní náměstí 69  
746 26 OPAVA

Váš dopis značky / dne	naše značka	Vyřizuje	Skřipov 110
	4/2020 ze dne 2.4.2020	Martina Dlabajová, tel: 730167427	

Věc:

Žádost o přesun finančních prostředků z rezervního fondu (413) na účet výsledku hospodaření minulých let (432)

Žádáme tímto o schválení výsledku hospodaření za rok 2019 a o jeho přidělení v plné výši, tj. 211 449,36 Kč do výsledku hospodaření minulých let. Dále tímto žádáme o schválení přesunu částky 146 665,64 Kč ve výši rozpuštění transferu za roky 2019 z rezervního fondu do výsledku hospodaření minulých let.

Na účtu výsledku hospodaření minulých let bude částka 979 666,- Kč, což představuje rozpuštění transferu za období 2017 - 2019.

Ve Skřipově dne 2.4.2020

MĚSTSKÉ LESY OPAVA  
příspěvková organizace  
747 45 Skřipov 110  
tel. 553 781185, 553 781189  
IČO: 00849669, DIČ: CZ00849669

Ing. Radomír Drašák  
ředitel

Telefon: 553 781 185  
www.mestskelesyopava.cz

IČO: 00849669  
DIČ: CZ00849669

Bankovní spojení:  
1494436/0300

Příloha k Základním vztahům orgánů SMO k příspěvkovým organizacím  
**Návrh na rozdělení výsledků hospodaření za rok 2019**

Název organizace	IČ	Výsledek hospod. po zdan. celkem	Návrh organizace			Návrh zřizovatele			Zůstatek k 31.12.2018			Návrh zřizovatele	Návrh organizace	Zřizovatelem nařízený odvod
			Přidělí do rezervního fondu	Přidělí do fondu odměn	Úhrada ztráty minulých let	432 výsledek hospodaření minulých účetních období rozpuštěné transfery od zřizovatele	Přidělí do rezervního fondu	Přidělí do fondu odměn	Úhrada ztráty minulých let	432 výsledek hospodaření minulých účetních období - rozpuštěné transfery od zřizovatele	Fond rezervní			
Městské lesy Opava	849669	211 448,36				358 115,00			4 360 396,23	2 020 664,38	557 681,00			
<b>Celkem</b>		<b>211 448,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>358 115,00</b>		<b>0,00</b>	<b>4 360 396,23</b>	<b>2 020 664,38</b>	<b>557 681,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dne 02.4.2020  
 Vypracovala: Martina Diebelová  
 Schválil: Ing. Radomír Drešák

*Diebelová*

MĚSTSKÉ LESY OPAVA  
 příspěvková organizace  
 747 45 4100000000  
 IČ: 853 200 180, SČ: 781 100 000  
 IČ: 00005669, DIČ: CZ00849688

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

## o ověření účetní závěrky

Účetní jednotka: **Městské lesy Opava, příspěvková organizace**  
Sídlo: Skřipov 110  
Identifikační číslo: 00849669  
Účetní období: 1.1.2019 – 31.12.2019

*Název auditorské společnosti: Moravskoslezský audit, s.r.o.*

*Adresa auditorské společnosti: Čs.legii 7, 702 00 Ostrava 2*

*Číslo auditorského oprávnění: 523*

*Jméno a příjmení auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Jana Urbančíková*

*Číslo auditorského oprávnění: 1947*

*Datum zprávy auditora: 6.3.2020*

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

*Příjemce zprávy:* zřizovatel a statutární orgán příspěvkové organizace - ředitel

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Městské lesy Opava („příspěvková organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá zrozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o příspěvkové organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

### ***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu příspěvkové organizace za účetní závěrku***

Ředitel příspěvkové organizace (dále jen statutární orgán) odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán povinen posoudit, zda je příspěvková organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v příspěvkové organizaci odpovídá statutární orgán.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:



- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příspěvkové organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti příspěvkové organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že příspěvková organizace ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

*Název auditorské společnosti: Moravskoslezský audit, s.r.o.*

*Adresa auditorské společnosti: Čs.legií 7, 702 00 Ostrava 2*

*Číslo auditorského oprávnění: 523*

*Jméno a příjmení auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Jana Urbančíková*

*Číslo auditorského oprávnění: 1947*

*Datum zprávy auditora: 6.3.2020*

*Podpis auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:*

