

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **04.10.2007**

NÁVRH
dotatku č. 1 zriaďovacej listiny mestskej príspevkovej organizácie
Mestské lesy v Bratislave

Predkladateľ:

JUDr. Tomáš KORČEK
námestník primátora

Zodpovedný:

Ing. Vladimír KUTKA
riaditeľ organizácie Mestské lesy v Bratislave

Spracovateľ:

Ing. Martina FLEŠKOVÁ
ekonóm
JUDr. Daniela ŠURINOVÁ
referát správy majetkových účastí mesta
v obchodných spoločnostiach
Ing. Anna VOŠTINÁROVÁ
vedúca referátu rozpočtu a financovania mesta

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Návrh Dodatku č. 1 zriaďovacej listiny Mestských lesov v Bratislave
4. Príloha č. 1 k zriaďovacej listine
5. Príloha č. 2 k zriaďovacej listine
6. Príloha č. 3 k zriaďovacej listine
7. Majetok určený na prenájom
8. Výpis zo zasadnutia Komisie legislatívno-právnej zo dňa 13.9.2007
9. Výpis zo zasadnutia Komisie pre správu a podnikanie s majetkom mesta zo dňa 17.9.2007
10. Výpis zo zasadnutia Komisie finančnej stratégie zo dňa 19.9.2007
11. Uznesenie Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy č. 192/2007 zo dňa 20.9.2007

Kód: 7.3
9.2.2
1.5.3
6.1

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

1. Dodatok č. 1 zriaďovacej listiny mestskej príspevkovej organizácie Mestské lesy v Bratislave schválenej uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 1182/2006 z 26.10.2006.
2. Zmenu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2007
 - zvýšenie bežných výdavkov o 21 000 tis. Sk
 - zvýšenie bežných príjmov o 21 000 tis. Sk
3. Záväznú ukazovatele mestskej príspevkovej organizácie Mestské lesy v Bratislave na rok 2007 – mzdové náklady 658 tis. Sk, príspevok na kapitálové výdavky 2 407 tis. Sk

B. u k l a d á

riaditeľke magistrátu,

usporiadať s mestskou príspevkovou organizáciou Mestské lesy v Bratislave majetkové a zmluvné vzťahy

T: 15.10.2007

Dôvodová správa

Mestské lesy v Bratislave sú príspevkovou organizáciou hlavného mesta SR Bratislavy, ktorá bola založená za účelom spravovania a zveľadňovania lesného majetku mesta so zameraním na podporu mimoprodukčných funkcií lesov.

V zákone č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov je v § 21 ods. 2 definovaná príspevková organizácia: „Príspevková organizácia je právnická osoba štátu, obce alebo vyššieho územného celku, ktorej menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktorá je na štátny rozpočet, rozpočet obce alebo na rozpočet vyššieho územného celku zapojená príspevkom. Platia pre ňu finančné vzťahy určené zriaďovateľom v rámci jeho rozpočtu.“

V organizácii Mestské lesy v Bratislave došlo za roky 2005 a 2006 k prekročeniu krytia výrobných nákladov tržbami nad 50% (r. 2005 – 117 % a v r. 2006 – 98 %) a podiel krytia výrobných nákladov tržbami nad 50 % je predpokladaný aj v roku 2007.

Na základe citovaného zákona a Metodického usmernenia Ministerstva financií SR č. MF/12748/2006-421 k postupu zriaďovateľov pri aplikácii § 37 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy je nutné urýchlené zosúladenie hospodárenia organizácie s uvedenými predpismi.

Vzhľadom k tomu, že činnosti ktoré organizácia vykonáva v rámci svojej hlavnej činnosti majú neziskový a verejnoprospešný charakter, považujeme súčasnú právnu formu príspevkovej organizácie za vyhovujúcu a navrhujeme ju ponechať a zosúladiť jej právny a faktický stav tým, že organizácii bude odňatá časť zvereného majetku.

Organizácii Mestské lesy v Bratislave budú odzverené pozemky tabuľka – majetok určený na prenájom a následne bude medzi hlavným mestom SR Bratislavou a organizáciou Mestské lesy v Bratislave uzatvorená zmluva o prenájme týchto pozemkov. Zníženie plánovaných príjmov Mestských lesov v Bratislave spôsobených odňatím majetku a jeho ďalším prenajímaním tretím osobám v prospech hlavného mesta, bude organizácii kompenzované zvýšením príspevku.

Odzverenie týchto pozemkov zo správy Mestských lesov v Bratislave a jeho ďalšie spravovanie touto organizáciou na základe zmluvného vzťahu zabezpečí, že Mestské lesy v Bratislave dodržia pravidlo 50 % v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, ak budú uvedené zmeny vykonané najneskôr s účinnosťou od 15.10.2007.

V nadväznosti na navrhované zmeny je potrebné vykonať úpravu rozpočtu príspevkovej organizácie Mestské lesy v Bratislave a hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2007 bez dopadu na hospodársky výsledok hlavného mesta.

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie Mestské lesy v Bratislave na rok 2007

Ukazovateľ	Skutočnosť za rok 2006	Návrh rozpočtu na rok 2007	z toho	
			hlavná činnosť	podnik. činnosť
a	1	9	10	11
VÝNOSY celkom	24 515	49 290	28 334	23 290
prevádzkové dotácie - transféry na činnosť	0	26 000	26 000	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	24 383	23 240	0	23 240
z toho: tržby z prenájmu	463	400	0	400
Ostatné výnosy	132	50	0	50
HV po zdanení	-	-	2 334	-
NÁKLADY celkom	25 604	49 290	28 334	20 956
Spotreba materiálu	1 205	897	80	817
Spotreba energie	176	360	200	160
Opravy a údržba	6 683	4 857	1 717	3 140
Cestovné	113	130	6	124
Náklady na reprezentáciu	55	75	15	60
Ostatné služby	8 560	30 959	22 025	8 934
Mzdové náklady	3 797	4 278	658	3 620
Náklady na sociálne poistenie	1 282	1 300	160	1 140
Sociálne náklady	249	276	55	221
Dane a poplatky	53	58	9	49
Pokuty a penále	11	0	0	0
Odpis pohľadávky	332	0	0	0
Manká a škody	214	0	0	0
Ostatné náklady	258	215	44	171
Odpisy	2 616	4 975	3 366	1 610
Daň z príjmov	-	910	-	910
Výsledok hospodárenia	-1 089	0	0	2 334

Nakoľko pri plnení kritéria 50 % pri hospodárení príspevkovej organizácie sa do tržieb započítavajú nielen tržby za hlavnú, ale aj za podnikateľskú činnosť, predkladá sa návrh rozpočtu Mestských lesov v Bratislave na rok 2007 za obidve činnosti.

Vzorec pre výpočet podielu krytia výrobných nákladov tržbami v % je nasledovný: tržby z vlastných výrobkov a služieb delené výrobné náklady celkom (celkové náklady mínus náklady účtovej skupiny 54) x 100

Výpočet podielu podľa predloženého návrhu rozpočtu Mestských lesov v Bratislave na rok 2007 v %:

$$23\,240 \text{ tis. Sk} : (49\,290 \text{ tis. Sk} - 215 \text{ tis. Sk}) \times 100 = 47,36 \%$$

Príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevky z rozpočtu zriaďovateľa. Finančný vzťah medzi zriaďovateľom a príspevkovou organizáciou je určený záväznými ukazovateľmi, ktoré sa v rámci hospodárstva hlavného mesta určujú pre príspevkové organizácie nasledovne:

- príspevok na bežné výdavky
- príspevok na kapitálové výdavky
- mzdové náklady

Návrh na zmenu záväzných ukazovateľov rozpočtu príspevkovej organizácii Mestské lesy v Bratislave na rok 2007:

	Schválený rozpočet na rok 2007	Navrhovaná zmena (+) (-)	Upravený rozpočet z dôvo- du odzverenia majetku
Príspevok na bežné výdavky	5 000 tis. Sk	+ 21 000 tis. Sk	26 000 tis. Sk
Mzdové náklady	658 tis. Sk	-	658 tis. Sk
Príspevok na kapitálové výdavky	2 407 tis. Sk	-	2 407 tis. Sk

Dopad zosúladenia právneho a faktického stavu organizácie Mestské lesy v Bratislave na rozpočet hlavného mesta SR Bratislavy

V rozpočte hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2007 bol schválený príspevok pre organizáciu Mestské lesy v Bratislave (hlavná činnosť) na bežné výdavky vo výške 5 000 tis. Sk a na kapitálové výdavky vo výške 2 407 tis. Sk. Tieto však neboli organizácii poskytnuté, nakoľko Mestské lesy v Bratislave nespĺňali kritérium 50 %. Nedostatok zdrojov sa riešil do 1.8.2007 poskytovaním návratnej finančnej výpomoci na bežné výdavky vo výške 642 tis. Sk.

Zníženie plánovaných príjmov Mestských lesov v Bratislave odňatím časti zvereného majetku (za hlavnú činnosť)	21 000 tis. Sk
nadväzne na to zvýšenie príspevku na bežné výdavky pre Mestské lesy v Bratislave	21 000 tis. Sk