



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 9.5.2024

K bodu rokovania číslo:

Názov materiálu :

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, za rok 2023

Predkladá: Ing. Bohuš Hudaček konateľ spoločnosti, podpis	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave
Prerokované: V komisii finančnej , podnikateľskej a správy mestského majetku dňa : 25.4.2023	berie na vedomie Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2023
Vypracoval/ li: Ing. Bohuš Hudaček	
Materiál obsahuje: Výsledky hospodárenia za r. 2023 Dôvodovú správu	

DÔVODOVÁ SPRÁVA
k materiálu

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, za rok 2023

Legislatívne východiská:	§ 9a, ods. 8 písm. e) zák. č. 138/1991 Zb., Zásady hospodárenia s majetkom mesta, zákon č. 326 /2005 Z.z., Zákon o lesoch ,
Prijaté uznesenia MZ a ich realizácia:	
Hospodársky a finančný dopad na rozpočet mesta:	Príjem do rozpočtu 340 101 ,- €, položka č. 518 Služby (nájomné za lesy)
Nároky na pracovné miesta:	Bez nároku na pracovné miesta
Súlad návrhu na uznesenie s právnymi predpismi SR:	Návrh na uznesenie je/nie je v súlade s

Vyhodnotenie hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, pozostáva z porovnania medzi plánom hospodárenia (schváleným Mestským zastupiteľstvom uznesením č. 93/ 2023 zo dňa 11.5.2023) so skutkovým stavom. Z porovnania jednotlivých položiek je zrejmé , že naša spoločnosť hospodárila v zmysle plánu a to najmä čo sa týka nákladových položiek.

K výraznejším rozdielom došlo :

v nákladových účtoch :

501 – Spotreba materiálu :

- rôzny materiál : jednalo sa o rôzny materiál napr.: cement a štrk na drobné práce , súčiastky a reťaze na motorové píly , súčiastka na kotol , zámky na rampy , hygienické potreby , vrecia na uskladnenie štiepaného dreva .

- spotreba materiálu na výstavbu ciest : zakúpili sme kovové odrážky na zvedenie vody z ciest pri búrkach . Ich využitím sa zabráňuje erózií a poškodeniu lesných ciest .

518 - Služby :

- Ostatné služby :

Sú to služby nevyhnutné na prevádzku Mestských lesov Rožňava s.r.o. Patria sem : licencie, aktualizácie programov , služby bezpečnostných technikov , inzercie , vývoz žumpy a iné služby . Na žiadosť a projektovú dokumentáciu rekonštrukcie lesnej cesty sme vynaložili 10 000 € .

- prepravné dreva

Prepravu dreva riešime už niekoľko rokov dodávateľsky . Dodávateľ bol vybraný cez súťaž.

Náklady na prepravu sme si následne vyúčtovali od odberateľov a premietli sa do výnosovej položky č. 602 – tržby za služby .

521 - Mzdové náklady :

Jednalo sa o platy troch stálych zamestnancov Mestských lesov Rožňava s.r.o.

Ku ich navýšeniu došlo jednak vplyvom valorizácie platov a jednak neplánovaním prípadných odmien .

Platy šiestich sezónnych zamestnancov v pestovnej činnosti (61 tisíc eur) sú zakalkulované do rezervy na pestovnú činnosť z predchádzajúceho roka .

524 - Záonné sociálne zabezpečenie :

Je priamo naviazané na mzdové náklady.

543 – Dary :

Táto položka sa na začiatku účtovného obdobia neplánuje. Jedná sa o dary obvykle formou drevnej hmoty o ktoré požiada mesto Rožňava alebo organizácie spadajúce pod mesto .

548 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť : (zaúčtovanie rezervy na pestovnú činnosť)

Účtovné jednotky zaoberajúce sa lesným hospodárstvom a pestovnou činnosťou vytvárajú rezervu na nasledujúci rok. Sú to náklady na zakúpenie mladých stromčekov - sadeníc na

zalesnenie plôch (2 tisíc €) , kde možnosť prirodzenej obnovy zanikla. Ďalej sú to náklady na náterové látky , ktorými sa ošetrí vysadené stromčeky pred zimným obdobím aby sa zabránilo ohryzu terminálnych púčikov lesnou zverou (2 tis.€).

Zároveň do tejto položky sa kalkuluje aj mzdy šiestich sezónnych pracovníkov.

Rezervu na pestovnú činnosť pre rok 2024 sme na začiatku roka 2023 odhadli vo výške

60 tisíc € . Na konci roka sme túto čiastku prehodnotili a navýšili sme ju na 143 855 €.

Je to z dôvodu , že v minulom roku sme plánovali vykonať veľké množstvo prerezávok a plecích rubov (výchovných zásahov v mladinách) , ktoré sme však nestihli vykonať . A tak nás to čaká v tom to roku vo výške 16 tis. eur . Väčšie množstvá ťažieb v minulých rokoch si vyžadujú väčšie množstvá uhadzoviek (uloženie konárov na kopy aby nebránili v raste mladým stromčekom) . Túto činnosť pre jej rozsah sme v minulom roku nevykonali v plnom

rozsahu a tak nás čaká dokončiť tieto práce vo výške 28 000€ v tomto roku . Z uvedeného dôvodu , sa takmer polovica rezervy na r. 2023 (76 tisíc €) nespotrebovala a stala sa súčasťou príjmu za r. 2023 . Ďalšou výraznou položkou je oplocovanie (ochrana mladých porastov jednoduchými plotmi z dreva)ktoré zabránia zvery ohryzávať mladé stromčeky . Tieto práce vykonáme vo vlastnej réžii, na materiál bude nutné vynaložiť takmer 35 000 € . Mzdy zamestnancov v pestovnej činnosti predstavujú viac ako 61 tisíc € .

591 – Daň z príjmov :

Táto položka sa na začiatku účtovného obdobia neplánuje.

Výnosové účty :

601 - Tržby z predaja dreva :

Zvýšenie zisku z predaja je spôsobené jednak tým, že oproti plánu sa predalo o cca 1000 m³ drevnej hmoty viac .

Plánované speňaženie guľatinového a vlákninového dreva bolo na úrovni 70 € za meter

kubický . Nakoniec sa nám podarilo túto sumu navýšiť na 88 €/m³ . Bolo to aj v dôsledku

tržby vysoko hodnotného dubového dreva , ktorého najkvalitnejšie sortimenty sme predávali formou dražieb .

Tržby z predaja dreva v samovýrobe narástli oproti plánu z dôvodu, že v posledných rokoch sa rúbe najmä listnaté drevo a o jeho konárové časti bol v dôsledku energetickej krízy enormný záujem .

602 - Tržby za služby :

Jedná sa tržby za prepravu dreva . Túto sumu nám najskôr vyúčtuje prepravca , ktorý túto činnosť pre nás vykonáva (518 – prepravné dreva) a následne si naša spoločnosť tieto náklady vyúčtuje od zákazníka , ktorý túto drevnú hmotu kúpil . Zároveň sa do tejto položky zarátava aj preprava štiepaného dreva našim nákladným prostriedkom IVECO .

613 – Zmena stavu výrobkov :

Ide o pohyb drevnej hmoty na skladoch .

648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti :

V tejto položke sa nachádza jednak čiastočná refundácia mzdy sezónnych zamestnancov vo výške 24 tisíc € a jednak 40 000 € od Min. životného prostredia za ponechanie nespracovanej kalamitnej hmoty v odľahlej časti Mestských lesov Rožňava , kde je predpoklad výskytu hlucháňa .

Napriek tomu, že Mestským lesom Rožňava s.r.o , bol uznesením MZ v Rožňave č. 237/2023 zvýšený nájom z 240 000 € na 340 101 € , aj tak naša organizácia dosiahla čistý zisk

po zdanení 56 085 € .

Mestské lesy Rožňava s. r. o , tak prispievajú do rozpočtu mesta formou nájmu a dividend

za rok 2023 čiastkou **392 000 €** . To predstavuje sumu viac ako 250 € za hektár prenajatých lesov .

Konateľ spoločnosti upozorňuje, že tento mimoriadny výsledok nie je možné očakávať každoročne .

Dozorná rada odporučila zobrať na vedomie predpokladaný materiál .

Komisia:	Termín zasadnutia:	Uznesenie:
Finančná , podnikateľská a správy mestského majetku pri MZ Rožňava	25.4.2024	Berie na vedomie výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2023 .

Mestské lesy Rožňava , s.r.o.

Vyhodnotenie hospodárenia 2023

NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť
-----	------------	------	------------

501	Spotreba materiálu		
	-rôzny materiál	1 800	3 279
	-mat. na pestovanie sadeníc	0	116
	-chemikálie, farby	1 000	205
	-kancelárske potreby	600	589
	-mot.píla – benzín, olej	600	337
	-PHM Lada Niva	2 000	1 565
	-súčiastky Lada Niva	400	572
	-nafta Iveco Daily	1 600	1 573
	-súčiastky Iveco Daily	400	85
	-nákup DHIM	1 500	218
	-nafta T-815	1 000	396
	-súčiastky T-815	400	0
	- nafta UNC	400	488
	-súčiastky UNC	400	29
	-spotr. dreva na vlastné účely	300	543
	-spotr. materiálu na výst.ciest	0	2 767
	SPOLU:	12 400	12 762

502	Spotreba energie	5 000	3 368
-----	-------------------------	--------------	--------------

503	Vodné - stočné	80	32
-----	-----------------------	-----------	-----------

511	Opravy a údržba		
	Opravy UNC	400	181
	Opravy a údržba budovy	2 000	0
	Lada Niva	350	1 032
	Iveco Daily	200	1 069
	T 815	400	0
	SPOLU:	3 350	2 282

512	Cestovné	50	0
-----	-----------------	-----------	----------

513	Reprezentačné	60	79
-----	----------------------	-----------	-----------

NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť
-----	------------	------	------------

518	Služby		
	-ostatné služby	15 000	14 389
	-prepravné dreva	32 000	29 279
	-nájomné za lesy	240 000	340 101
	-výkony spojov	1 600	1 456
	-ťažba dreva	136 000	135 849
	-lesnícka činnosť	12 400	13 160
	-opravy ciest a zväžnic	5 000	5 299
	-právna pomoc	300	650
	- porez guľatiny	7 000	1 776
	SPOLU:	449 300	541 959

523	Odmeny členom DR	1 080	600
-----	-------------------------	--------------	------------

521	Mzdové náklady		
	- Mzdy	58 000	68 907
	SPOLU:		

524	Zákonné sociálne zabezp.	20 480	24 151
-----	---------------------------------	---------------	---------------

525	Ost. soc. zabezpečenie	960	960
-----	-------------------------------	------------	------------

527	Zákonné sociálne náklady		
	-ochranné pracovné prostriedky	1 000	904
	-stravné	6 190	5 719
	-tvorba SF	850	862
	-náklady pri PN	400	231
	-odstupné		0
	SPOLU:	8 440	7 716

528	Ostatné soc .náklady	180	163
-----	-----------------------------	------------	------------

531	Daň z mot. vozidiel	370	368
-----	----------------------------	------------	------------

532	Daň z nehnuteľností	1 800	2 046
-----	----------------------------	--------------	--------------

VÝNOSOVÉ ÚČTY (EUR)

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť
-----	------------	------	------------

601	Tržby za predaj dreva		
	Tržby za predaj dreva	560 000	661 814
	Tržby za predaj reziva	10000	2303
	Tržby za predaj dreva v samovýr.	16 000	38 152
	SPOLU:	586 000	702 269

602	Tržby za služby	27 000	24 678
-----	------------------------	---------------	---------------

613	Zmena stavu výrobkov	0	28 442
-----	-----------------------------	----------	---------------

621	Aktivácia mater.a tovaru	0	505
-----	---------------------------------	----------	------------

622	Akt.vnútropodn. služieb	200	210
-----	--------------------------------	------------	------------

641	Tržby za predaj DHM	0	0
-----	----------------------------	----------	----------

644	Zmluvné pokuty a penále	0	0
-----	--------------------------------	----------	----------

648	Ostatné výnosy z hosp.činn.		
	-nájomné	1 600	1 798
	- ostatné výnosy z HČ	24 600	62 461
	SPOLU:	26 200	64 259

661	Úroky	20	7
-----	--------------	-----------	----------

668	Ost. finančné výnosy	0	2
-----	-----------------------------	----------	----------

výnosy SPOLU : 639 420 820 372

	Plán	Skutočnosť
Hospodársky výsledok(EUR)	9 218	56 085