

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Pre riadne zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave, dňa 11.5.2023

K bodu rokovania číslo :

Názov správy :

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2022

Predkladá :
Ing. Bohuš Hudaček
konateľ spoločnosti

Návrh na uznesenie :
Mestské zastupiteľstvo
v Rožňave

Prerokované :

V komisii finančnej , podnikateľskej
a správe mestského majetku
dňa : 27.4.2023

A / berie na vedomie

Výsledky hospodárenia Mestských lesov
Rožňava s.r.o. za rok 2022

Vypracoval :
Ing. Bohuš Hudaček

Materiál obsahuje :
Výsledky hospodárenia za r. 2022
Dôvodovú správu

Dôvodová správa k výsledkom hospodárenia za rok 2022

Vyhodnotenie hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, pozostáva z porovnania medzi plánom hospodárenia (schváleným Mestským zastupiteľstvom uznesením č. 124/ 2022 zo dňa 19.5.2022) 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 kovové tyče na nové rampy, súčiastky a reťaze na motorové pily , výstražné tabule , elektroinštalačný materiál , súčiastky na opravu štiepačky dreva , vrecia na prepravu štiepaného dreva .

– Nákup DHIM :

kvôli zvýšenému záujmu o štiepané drevo sme pristúpili k zakúpeniu druhej štiepačky v hodnote cca 600 € . Po ťažbe zostávali na rúbanisku drevá, ktoré vyťahovať prostredníctvom traktora by bolo neekonomické . Z uvedeného dôvodu sme zakúpili samostatný motorový navijak , ktorým takéto drevo vyťahujeme a speňažujeme (2000 €) , sekacie kladivo (zbíjačka)600€ .

511 – Opravy a údržba :

– oprava UNC :

V tejto položke sa kalkulovalo s opravou vo výške 6 000 € , no po kompletnom rozobratí stroja sa objavili nedostatky , ktoré ak by sa neopravili , mechanizmus by zostal nefunkčný .

518 - Služby :

– prepravné dreva :

Prepravu dreva sme riešili 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 . Zvýšené náklady súviseli s tým, že min. rok sa predalo a odviezlo o cca 2000 kubíkov dreva viac ako sa plánovalo.

– ťažba dreva :

Vplyvom energetickej krízy došlo k enormnému záujmu o palivové drevo . Nedostatok tohto dreva na trhu spôsobil zvýšenie cien . Z uvedeného dôvodu sme sa rozhodli zvýšiť pôvodne plánovanú výšku ťažby o cca 2000 m³ .

– náklady na pestovnú činnosť :

To , že táto položka vyšla skutkovo ako nulová je z dôvodu, že v roku 2021 sme vytvorili na rok 2022 rezervu na pestovnú činnosť vo výške 61 000 € a z tejto rezervy sme následne čerpali . Plánované ďalšie výdavky z plánu na r. 2022 - 5 000 € sme z uvedeného dôvodu nemuseli použiť .

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 vplyvom zjednotenia odmeňovania zamestnancov jednotlivých mestských podnikov a zamestnancov mesta .

Platy šiestich sezónnych zamestnancov v pestovnej činnosti 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 .

546 – Odpis pohľadávky : Na návrh audítorky sme pristúpili k odpisu tejto pohľadávky . Jedná sa o nevymožiteľnú pohľadávku z roku 2004 od maďarskej spoločnosti . Podľa právnik, ktorý nás zastupoval , je majiteľ dlhodobo nezvestný . Odpis tejto pohľadávky schválila škodová komisia a zároveň bol odsúhlasený aj mestským zastupiteľstvom pri schvaľovaní plánu Mestských lesov Rožňava s.r.o. na rok 2022 .

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

Rezervu na pestovnú činnosť pre rok 2023 sme na začiatku roka 2022 odhadli vo výške 60 tisíc € . V súčasnosti sme túto čiastku prehodnotili a navýšili sme ju na 144 855 €.

Je to z dôvodu , že v tomto roku sme sa rozhodli vykonať väčšie množstvo plánovaných prerezávok a plecích rubov (výchovných zásahov v mladinách) v hodnote cca 14 tisíc € . 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 nedokážeme vykonať len vlastnými zamestnancami a preto bude potrebné vysúťažiť dodávateľa týchto prác a to vo výške takmer 40 tisíc eur nakoľko sa bude vykonávať na výmere takmer 55 ha . Druhou 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 51 tisíc € . Cena novovysadených sadeníc je 8000 € .

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 **2000 m³** drevnej hmoty viac a jednak vplyvom nedostatku dreva na trhu došlo k nárastu cien.

Plánované speňaženie guľatinového a vláknnového dreva bolo na úrovni 60 € za meter kubický . Nakoniec sa nám podarilo túto sumu navýšiť na 87 €/m³. Bolo to aj v dôsledku ťažby 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 .

Napriek tomu, že Mestským lesom Rožňava s.r.o , bol uznesením MZ v Rožňave č. 225/2022 zvýšený nájom z 160 000 € na 260 000 € ,aj tak naša organizácia dosiahla čistý zisk po zdanení 93 490 € .

Mestské lesy Rožňava s. r. o , tak prispeli do rozpočtu mesta formou nájmu a dividend za rok 2022 čiastkou **350 000 €** .

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

Dozorná rada odporučila zobrať na vedomie predpokladaný materiál .