

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Pre riadne zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa : 19.5.2022

K bodu rokovania číslo :

Názov správy :

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2021

Predkladá :

Ing. Bohuš Hudaček
konateľ spoločnosti

Návrh na uznesenie :

Mestské zastupiteľstvo
v Rožňave

Prerokované :

V komisii finančnej , podnikateľskej
a správe mestského majetku
dňa :

A / berie na vedomie

Výsledky hospodárenia Mestských lesov
Rožňava s.r.o. za rok 2021

Vypracoval :

Ing. Bohuš Hudaček

Materiál obsahuje :

Výsledky hospodárenia za r. 2021
Dôvodovú správu

Dôvodová správa k výsledkom hospodárenia za rok 2021

Vyhodnotenie hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, pozostáva z porovnania medzi plánom hospodárenia (schváleným Mestským zastupiteľstvom uznesením č. 51/ 2021 zo dňa 6.5.2021) so skutkovým stavom. Z porovnania jednotlivých položiek je zrejmé , že takmer vo všetkých je vzájomný súlad a 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 prístrešky pre rezivo ,súčiastky a reťaze na motorové píly , záložný zdroj k externému disku.
- nafta T - 815 : k úspore došlo z dôvodu , že začiatkom roka nám odišiel šofér a následne sa nám nepodarilo napriek inzerátom získať nového . Zvyšok roka sme prepravu riešili dodávateľsky .
- súčiastky T – 815 : z rovnakého dôvodu ako v predchádzajúcom bode je logické, že sa menej jazdilo s našou T – 815 a tak aj náhradných súčiastok bolo potrebných menej .

511 – Opravy a údržba :

- oprava a údržba budovy : v tejto položke sa kalkulovalo s nepredvídateľnými poruchami a následnými opravami , ktoré nakoniec neboli nutné .

518 - Služby :

- prepravné dreva : šofér nákladného vozidla sa z rodinných dôvodov odst'ahoval a náhradu sa nám nepodarilo nájsť . Riešili sme prepravu dodávateľsky . Dodávateľ bol vybraný cez súťaž. Náklady na prepravu sme si vyúčtovali od odberateľov a premietli sa do výnosovej položky č. 602 – tržby za služby .
- ťažba dreva : Vplyvom nedostatku dreva na trhu sa ceny niektorých drevín zvýšili . Z uvedeného dôvodu sme sa rozhodli zvýšiť pôvodne plánovanú výšku ťažby o cca 2000 m3 .
- náklady na pestovnú činnosť : to , že táto položka je plánovaná ako nulová a čerpanie je nulové neznamená, že v pestovnej činnosti sa nič nerobilo. V skutočnosti sme v roku 2020 vytvorili na rok 2021 rezervu na pestovnú činnosť 55 000 € a z tejto rezervy sme následne čerpali .

521 - Mzdové náklady :

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

Platy šiestich sezónnych zamestnancov v pestovnej činnosti sú zakalkulované do rezervy 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 požíada mesto Rožňava alebo organizácie spadajúce pod mesto .

546 – Odpis pohľadávky : Jedná sa o firmu , ktorá mala v roku 2011 v krátkom prenájme prevádzku našej pily . Za krátke pôsobenie firmy u nás zostala dlžná za prenájom pily a dodané drevo. Vzhľadom na neuhrádzanie faktúr sme podali trestné oznámenie na políciu a neskôr aj podnet na prokuratúru . Avšak firma krátko na to bola zrušená bez likvidácie a tak nebolo od koho vymáhať pohľadávku .

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 sezónnych pracovníkov.

Rezervu na pestovnú činnosť pre rok 2021 sme na začiatku roka 2020 odhadli vo výške 40 tisíc € . V súčasnosti sme túto čiastku prehodnotili a navrhujeme ju navýšiť na 57 253 €.

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 dreva bolo na úrovni 50€ za meter kubický . Nakoniec sa nám podarilo túto sumu navýšiť na 63 €/m³.

V dôsledku toho, že sme spracovali viac listnatej drevnej hmoty ako v minulosti bolo možné ponúknuť väčšiemu množstvu obyvateľov drevo na chystanie v samovýrobe z konárových častí a dosiahnuť väčšie tržby .

Úspešní sme boli aj v predaji reziva, kde jeho predaj postupne stúpa.

Napriek tomu, že Mestským lesom Rožňava s.r.o , bol zvýšený nájom z 100 000 € na 170 000 € , tak naša organizácia dosiahla čistý zisk po zdanení 58 000 € .

Dozorná rada odporúča schváliť predkladaný materiál .

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Pre riadne zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa : 19.5.2022

K bodu rokovania číslo :

Názov správy :

Návrh plánu hospodárenia Mestských lesov Rožňava s. r. o , na rok 2022

Predkladá :

Ing. Bohuš Hudaček
konateľ spoločnosti

Návrh na uznesenie :

Mestské zastupiteľstvo
v Rožňave

Prerokované :

V komisii finančnej, podnikateľskej
a správy mestského majetku
dňa

A / s c h v a ľ u j e

Plán hospodárenia Mestských lesov
Rožňava s.r.o. na rok 2022

Vypracoval :

Ing. Bohuš Hudaček

B / n e s c h v a ľ u j e

Materiál obsahuje :

Plán hospodárenia na r. 2022

Dôvodovú správu

Dôvodovú správu pre nadchádzajúce roky

Dôvodová správa k plánu hospodárenia na rok 2022

Plán hospodárenia vychádza najmä z analýzy hospodárenia minulých rokov a vývoja situácie na trhu v poslednom období .

Mestské lesy Rožňava s.r.o, sú vo štvrtom roku platnosti nového lesného hospodárskeho plánu a preto mohli ťažiť nielen kalamitné drevo ale aj porasty , s kvalitným drevom . Uvedená skutočnosť nám dávala predpoklady dosiahnuť dobré hospodárske výsledky tak ako tomu bolo aj v r. 2021. Avšak situácia na Ukrajine nás núti byť opatrnými v odhadoch vývoja cien a spotreby dreva na trhu.

Plán hospodárenia vychádza najmä z predpokladu, že tento rok vyrúbeme a speňažíme **8 000 m³** dreva . Plán nám umožňuje ťažiť až 10 000 m³ ale vnímame negatívne reakcie občanov na ťažbu dreva . V súčasnosti verejnosť kladie dôraz hlavne na mimoprodukčné funkcie lesa .

Predpokladaná hodnota je **60 €/m³** čo je približne na úrovni minulého roka .

Náklady na ťažbu 15 €/m³ vychádzajú z priemernej ceny vygenerovanej vo Verejnej – Obchodnej súťaži .

Ťažbu guľatiny a výrobu jednotlivých sortimentov(reziva, štiepaného dreva) budeme prispôbovať záujmu odberateľov . Zaznamenali sme postupný zvyšujúci sa záujem najmä o štiepané drevo ale aj o rezivo . Z uvedeného dôvodu sme zakúpili ešte jednu štiepačku . V prípade enormnejšieho nárastu záujmu budeme musieť prehodnotiť zakúpenie vysokozdvížného mechanizmu na manipuláciu s rezivom. Súčasné UNC na túto činnosť nie je vhodné .

V dôvodovej správe je podrobnejšie poukázané len na účty s vysokou hodnotou :

511 – Opravy a údržba

- oprava UNC : tento starší mechanizmus , ktorý využívame na menšie zemné práce a čiastočne aj pri manipulácii s rezivom , by sme radi dali opraviť. Spoločnosť, ktorá sa zaoberá GO týchto zariadení ocenila opravu na uvedenú sumu .

518 - Služby

- **ostatné služby** : sú služby nevyhnutné na prevádzku Mestských lesov Rožňava s.r.o. Patria sem : licencie, aktualizácie programov, služby technikov, inzercie, vývoz žumpy a iné služby .
- **porez dreva** : v posledných rokoch v rámci rozširovania poskytovania služieb sme pristúpili k porezu našej guľatiny na rezivo na okolitých pílach. Týmto spôsobom sa snažíme lepšie zhodnotiť naše drevo a zároveň si postupne vybudovať klientelu zákazníkov.
- **nájomné za lesy** : na základe predpokladaných hospodárskych výsledkov v roku 2022 navrhuje konateľ spoločnosti, dozorná rada schváliť nájomné vo výške : **160 000 €**.
- **ťažba dreva** : Náklady na ťažbovú činnosť vychádzajú z kalkulácie ťažby 8 000 m³

drevnej hmoty a priemernej ceny za ťažbu 15,0 eur / m³.

Cena za ťažbu vychádza z cien vyhodnotených v Obchodnej verejnej súťaži na výber ťažbových skupín uskutočnenej v decembri r. 2021.

– **Náklady na pestovnú činnosť :**

- V tejto položke je uvedená suma 5000 €, ktorá je len " rezerva " vytvorená s príjmov v r. 2022 a to pre prípad, že zákonná rezerva z. r. 2021 vo výške 57 253 € by bola nepostačujúca.
- Náklady na pestovnú činnosť vychádzajú z podrobných kalkulácií na jednotlivé pestovné činnosti : zalesňovacie práce, ochrana kultúr proti ohryzu zverou /náterovými látkami/ a ochrana kultúr proti burine /vyžíňaním/ , uhadzovanie haluziny, prerezávková činnosť.
- **Údržba ciest a zväžnic:** Vplyvom privalových dažďov dochádza k poškodeniu lesných ciest, ktoré je nutné následne opraviť. Taktiež nie všetky porasty, ktoré sa budú v nasledujúcich obdobiach ťažiť sú dostatočne sprístupnené a bude nutné k nim dobudovať približovacie linky.

521 - Mzdové náklady : Vychádzajú z kalkulácie miezd z minulých rokov a valorizácie .

524 - Zákonné sociálne zabezpečenie : sa odvíja od mzdových nákladov

527 - Zákonné sociálne náklady : sa odvíjajú od mzdových nákladov

546 - Odpis pohľadávky : na návrh audítorky mesta Rožňava by sme chceli odpísať nevymožiteľnú pohľadávku z roku 2004 . Jednalo sa o maďarskú spoločnosť , kde podľa právnika , ktorý nás zastupoval , je majiteľ dlhodoboznevestný . Túto pohľadávku vo výške 15 000 € po prerokovaní v škodovej komisii máme v pláne odpísať vo dvoch rokoch .

548 - Zaúčtovanie zákonnej rezervy na pestovnú činnosť : jedná sa o finančnú rezervu na pestovnú činnosť, ktorá sa tvorí na r. 2023.

551 - Odpisy : V súčasnosti odpisujeme pred štyrmi rokmi zakúpené vozidlá (IVECO DAILY , LADA NIVA), budovy a kamerový systém.

- **Hospodársky výsledok :** Pokúsili sme sa zostaviť rozpočet, tak aby bola pokrytá réžia nutná na chod spoločnosti a zabezpečenie zákonných povinností pri obhospodarovaní lesa. Priemerné speňaženie bolo odhadnuté na základe speňaženia dreva v poslednom polroku . Aký bude vývoj cien a dopyt v tomto roku je len veľmi ťažké odhadnúť.

Z uvedených dôvodov je nutné predpokladať hospodársky výsledok brať s rezervou.

Informatívna správa o hospodárení Msl – Rožňava s.r.o.

v nasledujúcich rokoch

Naša organizácia sa pri spravovaní majetku mesta musí riadiť jednak smernicami mesta , zákonom o ochrane prírody a krajiny, zákonmi a vyhláškami na úseku lesného hospodárstva .

Manuálom podľa ktorého sa musia hospodáriť organizácie spravujúce lesy je PSoL – Program starostlivosti o les . V tomto PSoL sú okrem iných údajov uvedené hlavné úlohy a povinnosti pri ťažbe dreva, zakladaní lesa , výchove lesa a ochrane lesa . Takýto plán vyhotovuje organizácia – osoba, na to odborne zdatná , certifikovaná a štátom poverená .

Zmyslom tohto PsoL je zabezpečiť trvalo udržateľné hospodárenie v lese . Jednoducho povedané, aby sa v dlhodobom horizonte neznižovala zásoba dreva v lese , les sa zveľaďoval a zároveň sa plnili mimoprodukčné úlohy lesa (rekreačná, pôdoochranná, vodozadržná, atď) .

Tieto plány sa vyhotovujú na desaťročné obdobie pričom sa zároveň modelujú prognózy vývoja lesa a zásob dreva na niekoľko ďalších decínií .

Nám bol takýto plán schválený na obdobie rokov : 2019 – 2028 . To znamená, že v súčasnosti sme vstúpili do štvrtého roku platnosti . Celkové množstvo drevnej hmoty na Mestských lesoch Rožňava s.r.o., predstavuje takmer 400 000 metrov kubických . Objem ťažby na prebiehajúce desaťročné obdobie je stanovený vo výške cca **100 000** metrov kubických dreva . Uvedené množstvo sa môže prekročiť len v mimoriadne špecifických prípadoch . Z uvedeného vyplýva, že ročne by sme nemali prekročiť ťažbu **10 tisíc** kubíkov dreva .

Vzhľadom na to, že v minulom decéniu sme v dôsledku niekoľkých vetrových kalamít a dlhotrvajúcej lykožrútovej kalamite museli prekročiť plán ťažby, tak sme v tomto desaťročí nastúpili trend úmyselného neťaženia maximálneho možného množstva dreva .

A tak v roku 2019 sme vyťažili približne 7000 m³ a v roku 2020 : 6000 m³ . V r. 2021 vzhľadom na mimoriadne priaznivé ceny dreva sme sa spolu s vedením mesta rozhodli vyťažiť 9000 m³ .

V nasledujúcich rokoch by sme radi pokračovali v trende ťažby v rozmedzí 7 – 8 tisíc kubíkov ročne , čo by pri súčasných cenách zabezpečilo každoročný príjem do rozpočtu mesta 100 000 - 160 000 € . Tieto zisky máme v pláne dosahovať aj tým, že ihličnatú drevnú hmotu vo väčšej miere budeme zhodnocovať porezom guľatiny na rezivo a štiepaním vlákny na klátiky .

Prognózovať presné hospodárke výsledky na niekoľko rokov je nemožné nakoľko obdobie posledných troch rokov nám ukázalo ako udalosti vo svete môžu radikálne hýbať trhom a cenami rôznych komodít, teda aj dreva .

Občania mimoriadne negatívne vnímajú akúkoľvek ťažbu dreva a to hlavne v prímestských porastoch . Zároveň však vnímame aj oprávnené nároky mesta na primerané nájomné .

Snahou Mestských lesov Rožňava s .r .o., je zosúladiť obidve požiadavky .

Posledné roky prevláda v spoločnosti trend ochrany prírody a prednosť plnenia celospoločenských funkcií lesa pred produkčnou funkciou . Naša organizácia tieto požiadavky citlivo vníma .

Preto by sme v nasledujúcich rokoch chceli viac podporovať združenia a iniciatívy, ktoré majú záujem udržiavať lesné chodníky, budovať oddychové zóny , zveľaďovať pramene pitnej vody . Minulé roky sme mali v pláne zapojiť verejnosť do výsadby stromčekov nakoľko o takúto aktivitu prejavujú záujem. Avšak epidemiologická situácia nám naše snahy zmarila , dúfame, že v nasledujúcich rokoch sa nám to podarí .

Nadalej budeme náš majetok v rámci finančných možností zveľaďovať a postupne rozširovať strojové zariadenie, ktoré by nám umožnilo plniť stanovené ciele .

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Pre riadne zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa : 19.5.2022

K bodu rokovania číslo :

Názov správy :

Návrh prerozdelenia zisku Mestských lesov Rožňava s.r.o. za rok 2021

Predkladá :
Ing. Bohuš Hudaček
konateľ spoločnosti

Návrh na uznesenie :
Mestské zastupiteľstvo
v Rožňave

Prerokované :
V komisii finančnej, podnikateľskej
a správy mestského majetku
dňa :

A / s c h v a ľ u j e
Prerozdelenie zisku Mestských lesov
Rožňava s.r.o. za rok 2021

Vypracoval :
Ing. Bohuš Hudaček

B / n e s c h v a ľ u j e

Materiál obsahuje :
Návrh prerozdelenia zisku

Návrh prerozdelenia hospodárskeho výsledku.

Dozorná rada a Valné zhromaždenie navrhuje prerozdeliť zisk spoločnosti nasledovne :

58 031 € - zisk

3 031 € - prídely do sociálneho fondu
55 000 € - dividendy mestu

Dozorná rada odporúča schváliť predkladané materiály.