



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 19.5.2023

K bodu rokovania číslo:

Názov materiálu :

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

Predkladá: Ing. Bohuš Hudaček konateľ spoločnosti, podpis	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie na vedomie Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2022
Prerokované: V komisii finančnej , podnikateľskej a správy mestského majetku dňa : 27.4.2023	
Vypracoval/ li: Ing. Bohuš Hudaček	
Materiál obsahuje: Výsledky hospodárenia za r. 2022 Dôvodovú správu	

**DÔVODOVÁ SPRÁVA
k materiálu**

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

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 260 101 ,- €, 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. 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 speňazujeme (2000 €) , sekacie kladivo (zbijačka)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 - Zákonné 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 dlhodobu 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 kalkulujú 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 plech 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 zabráni 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 vláknirového dreva bolo na úrovni 60 € za meter

kubický . Nakoniec sa nám podarilo túto sumu navýšiť na 87 €/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 .

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 .

Komisia:	Termín zasadnutia:	Uznesenie:
Finančná , podnikateľská a správy mestského majetku pri MZ Rožňava	27.4.2023	Berie na vedomie výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2022 .