

# **Mestské lesy Rožňava s.r.o.**

Pre riadne zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva  
v Rožňave dňa 25.4.2019

K bodu rokovania číslo :

**Názov správy :**

## **Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o. za rok 2018**

**Predkladá :**

Ing. Bohuš Hudaček  
konateľ spoločnosti

Návrh na uznesenie :

Mestské zastupiteľstvo  
v Rožňave

Prerokované :

V komisii finančnej  
dňa 11.4.2019

**A / s c h v a ľ u j e**

Výsledky hospodárenia Mestských lesov  
Rožňava s.r.o. za rok 2018

**Vypracoval :**

Ing. Bohuš Hudaček

**Materiál obsahuje :**

Výsledky hospodárenia za r. 2018  
Dôvodovú správu

**Mestské lesy Rožňava , s.r.o.**

**Vyhodnotenie hospodárenia za rok 2018**

**NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR**

č.ú	Popis účtu	Rok 2017	Plán 2018	Skutočnosť
-----	------------	----------	-----------	------------

501	<b>Spotreba materiálu</b>			
	-rôzny materiál	2 577	1 800	3486
	-chemikálie,farby	732	1 400	970
	-kancelárske potreby	951	500	276
	-mot.píla – benzín,olej	388	500	373
	-PHM SUZUKI GrandVitara	1 399	1 800	713
	-súčiastky SUZUKI GrandVitara	1 517	400	46
	-nafta-AVIA	1 427	1 100	500
	-súčiastky -AVIA	555	300	395
	-nákup DHIM	2 338	1 000	1715
	-nafta T-815	6 958	9 000	9736
	-súčiastky T-815	2 963	1 500	3449
	-PHM Lada Niva	0	0	901
	-súčiastky Lada Niva	0	0	32
	-PHM Iveco Daily	0	0	905
	-spotr. paliva vo vl. réžii	354	0	0
	-spotr. dreva na vlastné účely	57	300	39
	-spotr. materiálu na výst.ciest	0	0	40
	<b>SPOLU:</b>	<b>22 216</b>	<b>19 600</b>	<b>23 576</b>

502	<b>Spotreba energie</b>	<b>2 233</b>	<b>3 000</b>	<b>2 068</b>
-----	-------------------------	--------------	--------------	--------------

503	<b>Spotreba ost. neskl. dodávok</b>	<b>5</b>	<b>80</b>	<b>17</b>
-----	-------------------------------------	----------	-----------	-----------

511	<b>Opravy a údržba</b>			
	Suzuki Grand Vitara	169	400	292
	Avia	120	500	1 050
	T 815	5 218	30 700	37 241
	Budovy, areál	4 965	3 000	317
	Lada Niva	0	0	72
	<b>SPOLU:</b>	<b>10 472</b>	<b>34 600</b>	<b>38 972</b>

512	<b>Cestovné</b>	<b>34</b>	<b>150</b>	<b>74</b>
-----	-----------------	-----------	------------	-----------

513	<b>Reprezentačné</b>	<b>2</b>	<b>60</b>	<b>54</b>
-----	----------------------	----------	-----------	-----------

## NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR

č.ú	Popis účtu	Rok 2017	Plán 2018	Skutočnosť
-----	------------	----------	-----------	------------

518	<b>Služby</b>			
	-ostatné služby	5 337	5 000	4 743
	-prepravné dreva	10 360	3 500	4 126
	-nájomné za lesy	8 101	8 101	8 101
	-výkony spojov	1 223	1 200	2 592
	-ťažba dreva	103 175	91 000	96 187
	-lesnícka činnosť	10 350	10 600	10 450
	-výkon vodiča T-815	1 114		
	-opravy ciest a zväžnic	1 985	4 000	3 039
	-právna pomoc	70	0	0
	-náklady na pestovnú činnosť	758	4 000	0
	<b>SPOLU:</b>	<b>142 473</b>	<b>127 401</b>	<b>129 238</b>

521	<b>Mzdové náklady</b>	<b>77 356</b>	<b>79 300</b>	<b>79 281</b>
-----	-----------------------	---------------	---------------	---------------

523	<b>Odmeny členom DR</b>	<b>780</b>	<b>1 080</b>	<b>720</b>
-----	-------------------------	------------	--------------	------------

524	<b>Zákonné sociálne zabezp.</b>	<b>25 038</b>	<b>27 910</b>	<b>27 393</b>
-----	---------------------------------	---------------	---------------	---------------

525	<b>Ost. soc. zabezpečenie</b>	<b>580</b>	<b>600</b>	<b>540</b>
-----	-------------------------------	------------	------------	------------

527	<b>Zákonné sociálne náklady</b>			
	-ochranné pracovné prostriedky	1 524	1 500	956
	-stravné	3 426	4 000	3 540
	-tvorba SF	382	477	566
	-náklady pri PN	774	600	574
	<b>SPOLU:</b>	<b>6 106</b>	<b>6 577</b>	<b>5 636</b>

528	<b>Ostatné soc. náklady</b>	<b>246</b>	<b>120</b>	<b>93</b>
-----	-----------------------------	------------	------------	-----------

531	<b>Cestná daň</b>	<b>1 879</b>	<b>1 910</b>	<b>1 907</b>
-----	-------------------	--------------	--------------	--------------

532	<i><b>Daň z nehnuteľností</b></i>	<b>1 632</b>	<b>1 632</b>	<b>1 632</b>
-----	-----------------------------------	--------------	--------------	--------------

<b>NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR</b>				
-----------------------------	--	--	--	--

č.ú	Popis účtu	Rok 2017	Plán 2018	Skutočnosť
-----	------------	----------	-----------	------------

538	<i><b>Ostatné dane a poplatky</b></i>	<b>1 031</b>	<b>1 100</b>	<b>1 059</b>
-----	---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

543	<i><b>Dary</b></i>	<b>6 327</b>	<b>0</b>	<b>4 349</b>
-----	--------------------	--------------	----------	--------------

545	<i><b>Ostatné pokuty</b></i>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----	------------------------------	------------	----------	----------

547	<i><b>Tvorba a zúčt. opravných položiek k pohľadávkam</b></i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 102</b>
-----	---	----------	----------	--------------

548	<i><b>Ostatné náklady na hosp.činn.</b></i>			
	zaúčt.rezervy na rok 2019 (2017)	37 993	30 000	25 806
	ost. nákl. na hosp. činn.	2 178	2 200	-6 488
	<b>SPOLU:</b>	<b>40 171</b>	<b>32 200</b>	<b>19 318</b>

551	<i><b>Odpisy</b></i>	<b>4 632</b>	<b>12 200</b>	<b>11 579</b>
-----	----------------------	--------------	---------------	---------------

562	<i><b>Úroky</b></i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>404</b>
-----	---------------------	----------	----------	------------

568	<i><b>Ostatné finančné náklady</b></i>			
	-ostatné finančné náklady	99	200	234
	-povinné zmluvné poistenie	389		
	<b>SPOLU:</b>	<b>488</b>	<b>200</b>	<b>234</b>

591	<i><b>Splatná daň z príjmov</b></i>	<b>5 773</b>	<b>0</b>	<b>14 459</b>
-----	-------------------------------------	--------------	----------	---------------

569	<i><b>Odložená daň</b></i>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>667</b>
-----	----------------------------	------------	----------	------------

NÁKLADY SPOLU :

350 193

349 720

365 372

## VÝNOSOVÉ ÚČTY v EUR

č.ú	Popis účtu	Rok 2017	Plán 2018	Skutočnosť
601	<b>Tržby za predaj dreva</b>			
	-sortimenty surového dreva	303 233	294 000	343 980
	-drevo na pni,haluzina	11 366	3 500	12 170
	<b>SPOLU:</b>	<b>314 599</b>	<b>297 500</b>	<b>356 150</b>
602	<b>Tržby za služby</b>	<b>27 457</b>	<b>25 000</b>	<b>25 673</b>
613	<b>Zmena stavu výrobkov</b>	<b>-9 179</b>	<b>0</b>	<b>3 864</b>
621	<b>Aktivácia mat. a tovaru</b>	<b>334</b>	<b>0</b>	<b>39</b>
622	<b>Aktivácia. vnútropod. služieb</b>	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>345</b>
644	<b>Zmluvné pokuty a penále</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
648	<b>Ostatné výnosy z hosp.činn.</b>			
	-nájomné	3 492	2 700	3 021
	-refundácia - mzdy	27 908	27 080	23 369
	-ostatné výnosy z HČ	0	0	635

**SPOLU:** 31 400 29 780 27 025

661	<b>Úroky</b>	<b>79</b>	<b>20</b>	<b>17</b>
-----	--------------	-----------	-----------	-----------

**výnosy SPOLU :** 364 977 352 300 413 113

	<b>2 017</b>	<b>2 018</b>	
	<b>Skutočnosť</b>	<b>Plán</b>	<b>Skutočnosť</b>
<b>Hospodársky výsledok (EUR)</b>	<b>14 784</b>	<b>2 580</b>	<b>47 741</b>

## **Dôvodová správa k výsledkom hospodárenia za rok 2018**

Vyhodnotenie hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o. pozostáva z porovnania medzi plánom hospodárenia ( schváleným Mestským zastupiteľstvom uznesením č. 88/ 2018 zo dňa : 26.4.2018 ) 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 : pri príležitosti 20 výročia vzniku Mestských lesov Rožňava s.r.o. sme neorganizovali žiadne finančne náročné oslavy , ale sme využili možnosť spropagovať sa na turisticko – cyklistickej mape ( Volovské vrchy ) a na ručne maľovanej mape ( Stredný a Horný Gemer ).
- spotreba PHM Suzuky Grand Vitara – úspora vznikla z dôvodu, že v júli došlo k zakúpeniu nového vozidla Lada Niva a od tejto doby sa tankovalo do tohto vozidla.
- spotreba PHM AVIA – úspora vznikla z rovnakého dôvodu, že v letných mesiacoch došlo k zakúpeniu nákladného vozidla IVECO Daily a potom sa už tankovalo na jeho konto.
- súčiastky T – 815 – z dôvodu enormnej kazivosti a vysokých nákladov na opravy a súčiastky sme pristúpili so súhlasom mestského zastupiteľstva ku generálnej oprave tohto vozidla.

#### **511 – Opravy a údržba :**

- T – 815 - v tejto položke je zahrnutá jednak GO nákladného vozidla ( 32 000 ) a jednak opravy pred generálnou opravou včetně opravy hydraulickej ruky .
- budovy a areál - položky pôvodne plánované v tejto kolónke bolo nutné z účtovného hľadiska zaúčtovať do 501 – rôzny materiál .

#### **518 - Služby :**

- ťažba dreva  
Vplyvom spracovania kalamity došlo k prekročeniu plánovanej ťažby ( 7000 m<sup>3</sup> ) o približne 500 m<sup>3</sup> a tým aj nákladov na ťažbu.
- náklady na pestovnú činnosť :  
Využitím sezónnych zamestnancov u ktorých 80 % miezd bolo refundovaných, došlo k významnej úspore finančných prostriedkov a na pokrytie pestovnej činnosti nám postačovala rezerva z roku 2017.

#### **521 - Mzdové náklady :**

Jedná sa o platy štyroch stálych zamestnancov Mestských lesov Rožňava s.r.o. a šiestich sezónnych zamestnancov vybratých z ÚPSVaR . Ich mzdy sú z 80% refundované a to v položke č. 648 (refundácia mzdy) .

#### **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, 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 20% mzdy sezónnych pracovníkov. Túto čiastku nám UPSVaR neprepláca.

#### **591 – Daň z príjmov :**

Táto položka sa na začiatku účtovného obdobia neplánuje.

#### Výnosové účty :

#### **601 - Tržby z predaja dreva :**

Navýšenie zisku z predaja je spôsobené jednak tým, že oproti plánu sa predalo o 500 m<sup>3</sup> drevnej hmoty viac a prostredníctvom súťaží na predaj drevnej hmoty sa nám podarilo zhodnotiť hmotu lepšie ako sme plánovali a to napriek tomu, že vplyvom vetrovej kalamity v ČR a v rámci celej SR došlo k prebytku dreva na trhu a teda aj k prepadu cien. Taktiež v dôsledku veľkého množstva zbytkového dreva po spracovaní kalamity bolo možné ponúknuť väčšiemu množstvu obyvateľov drevo na chystanie v samovýrobe.

#### **648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

##### **- refundácia mzdy**

V roku 2018 sa uskutočnil projekt v spolupráci s ÚPSVaR . Tento projekt bol zameraný na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti . Financovanie sa uskutočnilo z našich zdrojov a neskôr boli tieto náklady z 80 % refundované zo strany štátu. Úhrada sa uskutočňuje s oneskorením a tak časť týchto prostriedkov nám bola preplatená až v r. 2019 .

Vzhľadom na to, že v dôsledku kalamity sme boli nútení spracovať o 500 m<sup>3</sup> drevnej hmoty viac a zároveň sa nám podarilo speňažiť drevnú hmotu lepšie ako sme plánovali Mestské lesy Rožňava s.r.o. dosiahli hospodársky výsledok po zdanení : 47 741 € čím výrazne prekročili plán schválený Mestským zastupiteľstvom .

**Dozorná rada a komisia finančná , podnikateľská a správy mestského majetku odporučili schváliť predkladané materiály.**