

# **Mestské lesy Rožňava s.r.o.**

Pre riadne zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva  
v Rožňave dňa : 28.5.2020

K bodu rokovania číslo :

**Názov správy :**

## **Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o. za rok 2019**

**Predkladá :**

Ing. Bohuš Hudaček  
konateľ spoločnosti

Návrh na uznesenie :

Mestské zastupiteľstvo  
v Rožňave

Prerokované :

V komisii finančnej , podnikateľskej  
a správe mestského majetku  
dňa : 14.5.2020

**A / berie na vedomie**

Výsledky hospodárenia Mestských lesov  
Rožňava s.r.o. za rok 2019

**Vypracoval :**

Ing. Bohuš Hudaček

**Materiál obsahuje :**

Výsledky hospodárenia za r. 2019  
Dôvodovú správu

## **Dôvodová správa k výsledkom hospodárenia za rok 2019**

Vyhodnotenie hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o. pozostáva z porovnania medzi plánom hospodárenia ( schváleným Mestským zastupiteľstvom uznesením č. 110/ 2019 zo dňa 25.4.2019 ) 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 : prístrešky na štiepané drevo , reklamné banery na rezivo a palivové drevo,sadzače na výsadbu stromčekov , súčiastky na píly
- nákup DHIM : štiepačka na drevo, motorová píla , motorový postrekovač
- súčiastky T – 815 : jednalo sa o súčiastky na ktoré sa nevzťahovala záruka po generálnej oprave ( pneumatiky - 2000 €, hydraulické hadice , snehové reťaze, gurtne ).

#### **511 – Opravy a údržba :**

- T – 815 : v tejto položke sú zahrnuté hydraulické oleje, motorové oleje, oprava hydraulickej ruky , príprava na STK a samotná STK, drobné opravy

#### **518 - Služby :**

- prepravné dreva : šofér nákladného vozidla bol viac ako mesiac PN a bolo nutné riešiť odvoz drevnej hmoty inými prepravcami.
- ťažba dreva : Vplyvom zahltenia trhu lacným kalamitným drevom z Českej republiky došlo v r. 2019 k prepadu cien niektorých drevín . Z uvedeného dôvodu sme sa rozhodli znížiť pôvodne plánovanú výšku ťažby o viac ako 1200 m3 .
- perez guľatiny : za účelom poskytovania viacerých výrobkov sme sa rozhodli perezat' kvalitnú ihličnatú drevnú hmotu a ponúkať stavebné rezivo
- 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 2018.

#### **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 na účte 648 (refundácia mzdy) .

U sezónnych zamestnancov došlo k prekročeniu miezd z dôvodu, že sme ich potrebovali využiť do poslednej chvíle ich zmluvného vzťahu vzhľadom na meškajúce jesenné zalesňovanie ( zlé počasie ). Po vzájomnej dohode sme im nárokovateľnú dovolenku preplatili . Zároveň za práce mimo zmluvný vzťah sme ich odmeňovali úkolovo s príplatkom .

U stálych zamestnancov sa vzhľadom na predpokladaný napätý rozpočet organizácie neuvažovalo s ich prípadným ohodnotením odmenami . Vzhľadom na to, že hospodárenie bolo uspokojujúce, tak DR navrhla a VH-primátor mesta schválil odmeny konateľovi mesta a odporučil udeliť odmeny aj zamestnancom organizácie .

#### **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 .

#### **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.

Rezervu na pestovnú činnosť pre rok 2020 sme na začiatku roka 2019 odhadli vo výške 30 tisíc € . V súčasnosti sme túto čiastku prehodnotili a navrhujeme ju navýšiť na 42 700€.

#### **591 – Daň z príjmov :**

Táto položka sa na začiatku účtovného obdobia neplánuje.

#### Výnosové účty :

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

Pokles zisku z predaja je spôsobené jednak tým, že oproti plánu sa predalo o **1200 m<sup>3</sup>** drevnej hmoty menej . Vplyvom kalamity v ČR a jej vývozom do SR došlo k prebytku dreva na trhu a teda aj k prepadu cien.

Naopak 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 .

## **641 – Tržby za predaj DHM :**

Došlo k predaju zastaralých vozidiel prostredníctvom dražieb ( SUZUKI VITARA, AVIA )

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

### **– dotácia zo ŠR**

V minulom roku nám PPA uhradila časť nákladov na pestovnú činnosť vynaložených v predchádzajúcich desiatich rokoch a to vo výške takmer 33 tisíc € .

### **– refundácia mzdy**

V roku 2019 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. 2020 .

Napriek tomu, že Mestské lesy Rožňava s.r.o , vyrúbali a predali o 1200 m<sup>3</sup> dreva menej oproti plánu a zároveň situácia na trhu tlačila ceny drevnej hmoty nadol, tak sme si splnili záväzok voči Mestu Rožňava vo forme nájomného vo výške **140 000 €** a dosiahli čistý zisk po zdanení takmer 5 000 € .

**Finančná komisia, dozorná rada a VH odporúčajú zobrať na vedomie predkladaný materiál.**

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Vyhodnotenie hospodárenia za rok 2019

**NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR**

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť
<b>501</b>	<b>Spotreba materiálu</b>		
	-rôzny materiál	1 000	1 903
	-chemikálie, farby	1 300	968
	-kancelárske potreby	400	436
	-mot.píla – benzín, olej	500	254
	-PHM Lada Niva	1 800	1 375
	-súčiastky Lada Niva	200	73
	-nafta Iveco Daily	1 200	1 484
	-súčiastky Iveco Daily	200	5
	-nákup DHIM	1 500	1 778
	-nafta T-815	11 500	9 214
	-súčiastky T-815	800	3 009
	- nafta UNC	0	0
	-súčiastky UNC	0	0
	-spotr. dreva na vlastné účely	400	209
	-spotr. materiálu na výst.ciest	0	96
	<b>SPOLU:</b>	<b>20 800</b>	<b>20 804</b>
<b>502</b>	<b>Spotreba energie</b>	<b>2 000</b>	<b>2 226</b>
<b>503</b>	<b>Vodné - stočné</b>	<b>20</b>	<b>23</b>
<b>511</b>	<b>Opravy a údržba</b>		
	Opravy Avia	0	252
	Opravy a údržba budovy	500	0
	Lada Niva	200	96
	Iveco Daily	200	152
	T 815	400	1 968
	<b>SPOLU:</b>	<b>1 300</b>	<b>2 468</b>
<b>512</b>	<b>Cestovné</b>	<b>100</b>	<b>182</b>
<b>513</b>	<b>Reprezentačné</b>	<b>60</b>	<b>234</b>

## NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)

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

518	<b>Služby</b>		
	-ostatné služby	3 600	4 207
	-prepravné dreva	1 200	5 729
	-nájomné za lesy	140 000	140 101
	-výkony spojov	1 200	1 485
	-ťažba dreva	104 000	93 762
	-lesnícka činnosť	10 400	10 705
	-opravy ciest a zväžnic	3 000	1 452
	-právna pomoc	0	200
	-porez guľatiny	0	5 274
	-pestovná činnosť	10 000	0
	<b>SPOLU:</b>	<b>273 400</b>	<b>262 915</b>

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

521	<b>Mzdové náklady</b>		
	- sezónni zamestnanci	21 120	26 640
	- stáli zamestnanci	48 000	55 380
	<b>SPOLU:</b>	<b>69 120</b>	<b>82 020</b>

524	<b>Zákonné sociálne zabezp.</b>	<b>24 330</b>	<b>26 410</b>
-----	---------------------------------	---------------	---------------

525	<b>Ost. soc. zabezpečenie</b>	<b>870</b>	<b>870</b>
-----	-------------------------------	------------	------------

527	<b>Zákonné sociálne náklady</b>		
	-ochranné pracovné prostriedky	1 000	920
	-stravné	3 800	3 707
	-tvorba SF	690	673
	-náklady pri PN	150	145
	-odstupné	0	0
	<b>SPOLU:</b>	<b>5 640</b>	<b>5 445</b>

528	<b>Ostatné soc .náklady</b>	<b>170</b>	<b>305</b>
-----	-----------------------------	------------	------------

531	<b>Daň z mot. vozidiel</b>	<b>2 252</b>	<b>2 447</b>
-----	----------------------------	--------------	--------------

532	<b>Daň z nehnuteľností</b>	<b>1 640</b>	<b>1 070</b>
-----	----------------------------	--------------	--------------



### VÝNOSOVÉ ÚČTY (EUR)

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť
601	<b>Tržby za predaj dreva</b>		
	Tržby za predaj dreva	441 000	358 286
	tržby za predaj dreva v samovýr.	7 000	12 744
	<b>SPOLU:</b>	<b>448 000</b>	<b>371 030</b>
602	<b>Tržby za služby</b>	<b>32 000</b>	<b>28 142</b>
613	<b>Zmena stavu výrobkov</b>	<b>0</b>	<b>24 276</b>
621	<b>Aktivácia mater.a tovaru</b>	<b>0</b>	<b>209</b>
622	<b>Akt.vnútropodn. služieb</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
641	<b>Tržby za predaj DHM</b>	<b>0</b>	<b>2 458</b>
644	<b>Zmluvné pokuty a penále</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
648	<b>Ostatné výnosy z hosp.činn.</b>		
	Dotácia zo ŠR	0	32908
	-nájomné	2 400	2 394
	-refundácia	34 292	24 922
	<b>SPOLU:</b>	<b>36 692</b>	<b>60 224</b>
661	<b>Úroky</b>	<b>20</b>	<b>16</b>
668	<b>Ost. finančné výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>výnosy SPOLU :</b>	<b>516 712</b>	<b>486 755</b>

	Plán	Skutočnosť
<b>Hospodársky výsledok(EUR)</b>	<b>58 129</b>	<b>4 976</b>