

# **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 : 5.5.2022

**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

**Mestské lesy Rožňava , s.r.o.**

**Vyhodnotenie hospodárenia za rok 2021**

**NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR**

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

501	<b>Spotreba materiálu</b>		
	-rôzny materiál	1 100	2 765
	-mat. na pestovanie sadeníc	0	17
	-chemikálie,farby	600	653
	-kancelárske potreby	400	625
	-mot.píla – benzín,olej	400	452
	-PHM Lada Niva	1 600	1 561
	-súčiastky Lada Niva	300	426
	-nafta Iveco Daily	1 200	1 153
	-súčiastky Iveco Daily	400	0
	-nákup DHIM	2 400	2 339
	-nafta T-815	11 000	3 839
	-súčiastky T-815	3 000	1 043
	- nafta UNC	0	502
	-súčiastky UNC	400	1 083
	-spotr. dreva na vlastné účely	400	8
	-spotr. materiálu na výst.ciest	0	0
	<b>SPOLU:</b>	<b>23 200</b>	<b>16 466</b>

502	<b>Spotreba energie</b>	<b>2 400</b>	<b>2 457</b>
-----	-------------------------	--------------	--------------

503	<b>Vodné - stočné</b>	<b>40</b>	<b>31</b>
-----	-----------------------	-----------	-----------

511	<b>Opravy a údržba</b>		
	Opravy UNC	400	120
	Opravy a údržba budovy	2 000	0
	Lada Niva	200	57
	Iveco Daily	200	100
	T 815	1 600	1 954
	<b>SPOLU:</b>	<b>4 400</b>	<b>2 231</b>

512	<b>Cestovné</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
-----	-----------------	------------	----------

513	<b>Reprezentačné</b>	<b>60</b>	<b>0</b>
-----	----------------------	-----------	----------

NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)			
----------------------	--	--	--

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť

518	<b>Služby</b>		
	-ostatné služby	4 000	3 765
	-prepravné dreva	1 200	25 388
	-nájomné za lesy	100 000	170 101
	-výkony spojov	1 600	1 409
	-ťažba dreva	98 000	115 850
	-lesnícka činnosť	12 000	12 600
	-opravy ciest a zväžnic	3 000	4 083
	-právna pomoc	200	100
	- porez guľatiny	4 800	4 954
	-pestovná činnosť	0	0
	<b>SPOLU:</b>	<b>224 800</b>	<b>338 250</b>

523	<b>Odmeny členom DR</b>	<b>1 080</b>	<b>810</b>
-----	-------------------------	--------------	------------

521	<b>Mzdové náklady</b>		
	- Mzdy	56 000	54 792
	<b>SPOLU:</b>		

524	<b>Zákonné sociálne zabezp.</b>	<b>19 712</b>	<b>20 075</b>
-----	---------------------------------	---------------	---------------

525	<b>Ost. soc. zabezpečenie</b>	<b>1 140</b>	<b>1 005</b>
-----	-------------------------------	--------------	--------------

527	<b>Zákonné sociálne náklady</b>		
	-ochranné pracovné prostriedky	1 000	836
	-stravné	4 100	3 554
	-tvorba SF	560	748
	-náklady pri PN	150	391
	-odstupné	0	0
	<b>SPOLU:</b>	<b>5 810</b>	<b>5 529</b>

528	<b>Ostatné soc .náklady</b>	<b>130</b>	<b>120</b>
-----	-----------------------------	------------	------------

531	<b>Daň z mot. vozidiel</b>	<b>1 750</b>	<b>1 045</b>
-----	----------------------------	--------------	--------------

532	<b>Daň z nehnuteľností</b>	<b>2 000</b>	<b>1 795</b>
-----	----------------------------	--------------	--------------

NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)			
č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnost'
538	<i>Ostatné dane a poplatky</i>	800	600
543	<i>Dary</i>	0	3 857
543	<i>Zmluvné pokuty a penále</i>	0	0
546	<i>Odpis pohľadávky</i>	0	4 040
547	<i>Tvor.a zúčt.opr.pol.k pohľ.</i>	0	-3 297
548	<i>Ostatné náklady na hosp.činn.</i>		
	- rezerva na pest.činnosť	40 000	57 253
	- PZP. poistky	2 451	2 794
	<b>SPOLU:</b>	<b>42 451</b>	<b>60 047</b>
551	<i>Odpisy</i>	22 248	22 264
562	<i>Úroky z leasingu</i>	275	275
568	<i>Ostatné finančné náklady</i>		
	-ostatné finančné náklady	375	311
	<b>SPOLU:</b>		<b>311</b>
588	<i>Ostatné mimor. náklady</i>	0	0
591	<i>Daň z príjmov</i>	0	16 454
592	<i>Odložená daň</i>	0	0

**NÁKLADY SPOLU :**                      **408 771      549 157**

VÝNOSOVÉ ÚČTY (EUR)			
---------------------	--	--	--

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť

601	<b>Tržby za predaj dreva</b>		
	Tržby za predaj dreva	350 000	523 847
	Tržby za predaj reziva	15000	22447
	tržby za predaj dreva v samovýr.	12 500	24 587
	<b>SPOLU:</b>	<b>377 500</b>	<b>570 881</b>

602	<b>Tržby za služby</b>	<b>32 000</b>	<b>30 300</b>
-----	------------------------	---------------	---------------

613	<b>Zmena stavu výrobkov</b>	<b>0</b>	<b>2 147</b>
621	<b>Aktivácia mater.a tovaru</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
622	<b>Akt.vnútropodn. služieb</b>	<b>0</b>	<b>307</b>
641	<b>Tržby za predaj DHM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
644	<b>Zmluvné pokuty a penále</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
648	<b>Ostatné výnosy z hosp.činn.</b>		
	-nájomné	2 000	1 788
	- ostatné výnosy z HČ	0	1 750
	<b>SPOLU:</b>	<b>2 000</b>	<b>3 538</b>

661	<b>Úroky</b>	<b>20</b>	<b>6</b>
-----	--------------	-----------	----------

668	<b>Ost. finančné výnosy</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
-----	-----------------------------	----------	----------

**výnosy SPOLU :**

**411 520      607 188**

	<b>Plán</b>	<b>Skutočnosť</b>
<b>Hospodársky výsledok(EUR)</b>	<b>2 749</b>	<b>58 031</b>

## **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 pily , 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 - 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 požiadala 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 m<sup>3</sup>** 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 €/m<sup>3</sup>.

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 € .

Finančná komisia po prerokovaní predloženého materiálu **odporúča** MZ zobrať výsledky hospodárenia za r. 2021 **na vedomie** .