



# M E S T O R O Ž Ň A V A

---

Pre zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva  
v Rožňave dňa 9.5.2024

K bodu rokovania číslo:

**Názov materiálu :**

## **Plán hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, na rok 2024**

<b>Predkladá:</b>  Ing. Bohuš Hudaček konateľ spoločnosti	<u>Návrh na uznesenie:</u>  Mestské zastupiteľstvo v Rožňave
<b>Prerokované:</b>  V komisii finančnej , podnikateľskej a správy mestského majetku dňa : 25.4. 2024	<b>s c h v a ľ u j e</b>  Plán hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, na rok 2024
<b>Vypracoval/ li:</b> Ing. Bohuš Hudaček	
<b>Materiál obsahuje:</b>  Plán hospodárenia na rok 2024 Dôvodovú správu	

## DÔVODOVÁ SPRÁVA k materiálu

### Plán hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o. , na rok 2024

<b>Legislatívne východiská:</b>	§ 9a, ods. 8 písm. e) zák. č. 138/1991 Zb., Zásady hospodárenia s majetkom mesta , zákon č. 326 / 2005 Z.z. , Zákon o lesoch .
<b>Prijaté uznesenia MZ a ich realizácia:</b>	
<b>Hospodársky a finančný dopad na rozpočet mesta:</b>	Príjem do rozpočtu 200 000 - €, položka č. 518 – služby ( nájomné za lesy )
<b>Nároky na pracovné miesta:</b>	Bez nároku na pracovné miesta
<b>Súlad návrhu na uznesenie s právnymi predpismi SR:</b>	

### Dôvodová správa k plánu hospodárenia Mestských lesov Rožňava na rok 2024

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

Mestské lesy Rožňava s.r.o, sú v šiestom roku platnosti nového lesného hospodárskeho plánu

a preto mohli ťažiť nielen kalamitné drevo ale hlavne porasty s kvalitným drevom . Uvedená skutočnosť nám dávala predpoklady dosiahnuť dobré hospodárske výsledky tak ako tomu bolo za posledné tri roky . Čím sme výraznou mierou prispeli do rozpočtu mesta . Plán hospodárenia vychádza najmä z predpokladu, že tento rok vyrúbeme a speňažíme **8 000 m<sup>3</sup>** dreva . Z toho je predpoklad 7 tisíc kubíkov guľatiny a vlákny a jeden tisíc kubíkov samovýroby z konárových častí . Je to o tisíc kubíkov menej ako v minulom roku a to z dôvodu, že zaznamenávame klesajúcu cenu vláknyového dreva , ktoré tvorí takmer polovicu produkcie .

Negatívne reakcie občanov na ťažbu dreva v okolí mesta sú tiež jedným z dôvodov nižšej ťažby .

Prognóza ťažieb na obdobie ďalšieho plánu hospodárenia je o 20 tisíc metrov kubických menšia ako v tomto decéniu . Teda klesne zo 100 tisíc na 80 tisíc . Ak by sa nám podarilo „ušetriť“, v tomto decéniu 10 tisíc kubíkov , tak by sme dosiahli jednak pozitívnu odozvu u občanov a zároveň by sme zabezpečili rovnaké výnosy aj na obdobie ďalšieho plánu .

Predpokladaná hodnota speňaženia dreva je 75 €/m<sup>3</sup> čo je mierne nižšia ako tá , ktorú sme dosiahli v minulom roku. Je to z dôvodu, že v min. roku sme cielene ťažili kvalitné

sortimenty duba a buka , ktorých však zásoby sú obmedzené . Zároveň energetická kríza postupne odznieva a že cena palivového dreva postupne klesná .

Náklady na ťažbu **16,50 €/m<sup>3</sup>** vychádzajú z priemernej ceny vygenerovanej vo Verejnej – Obchodnej súťaži .

Ťažbu guľatiny a výrobu jednotlivých sortimentov( reziva, štiepaného dreva ) budeme prispôsobovať záujmu odberateľov . Zaznamenali sme postupný zvyšujúci sa záujem najmä o štiepané drevo . V dôvodovej správe je podrobnejšie poukázané len na účty s vysokou hodnotou :

### **511 – Opravy a údržba**

- V tejto položke nie sú plánované žiadne mimoriadne výdavky . Sú to len výdavky na bežnú údržbu a drobné opravy .

### **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

• **prepravné dreva** : jedná sa o náklady na externého prepravcu , ktorý pre nás túto službu vykonáva dodávateľsky na základe obchodnej súťaže . Tieto náklady si následne naša spoločnosť vyúčtuje od nákupcu drevnej hmoty . Väčšinu drevnej hmoty si odberatelia odoberajú vlastnými mechanizmami .

- **nájomné za lesy** : na základe predpokladaných hospodárskych výsledkov v roku 2024 navrhuje konateľ spoločnosti a dozorná rada schváliť nájomné vo výške : **200 000 €**.
- **ťažba dreva** : Náklady na ťažbovú činnosť vychádzajú z kalkulácie ťažby 7 000 m<sup>3</sup> drevnej hmoty a priemernej ceny za ťažbu 16,50 eur / m<sup>3</sup>.

Cena za ťažbu vychádza z cien vyhodnotených v Obchodnej verejnej súťaži na výber ťažbových skupín uskutočnenej v decembri r. 2023.

- **Lesnícka činnosť** : lesníka , ktorý pre našu spoločnosť robil 12 rokov na živnosť , sme v tomto roku zobrali do trvalého pracovného pomeru . Z uvedeného dôvodu náklady na jeho odmeňovanie prešli v druhom až štvrtom štvrtroku do položky 521 – mzdové náklady .
- **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 prístupné a bude nutné k nim dobudovať približovacie linky.

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

**524 - Záonné sociálne zabezpečenie :** sa odvíja od mzdových nákladov

**527 - Záonné sociálne náklady :** sa odvíjajú od mzdových nákladov

**548 - Zaučtovanie zákonnej rezervy na pestovnú činnosť :** jedná sa o finančnú rezervu na pestovnú činnosť, ktorá sa tvorí na r. 2025 . Vzhľadom na to, že sa odhaduje už začiatkom roka 2024 je táto suma orientačná . Skutočná potreba finančných nákladov sa ukáže až na konci roka pri tvorbe plánu na nasledujúci rok .

**551 - Odpisy :** V súčasnosti odpisujeme budovy a kamerový systém.

- **Hospodársky výsledok :** Pokúsili sme sa zostaviť plán, 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 posledných rokoch .

Plánovaný nájom 200 000 € je jeden z najvyšších od založenia spoločnosti .

Aký bude vývoj cien a dopyt po drevnej hmote v tomto roku je len veľmi ťažké odhadnúť.

Skúsenosť z posledných rokov poukazuje na to, že kolísanie cien ovplyvňujú nie len prípadné kalamity dreva ale aj hospodárska a politická situácia vo svete .

**Z uvedených dôvodov je nutné predpokladaný hospodársky výsledok brať s rezervou.**

**Dozorná rada odporúča schváliť plán hospodárenia na rok 2024 .**

<b>Komisia:</b>	<b>Termín zasadnutia:</b>	<b>Uznesenie:</b>
Finančná , podnikateľská a správy mestského majetku pri MZ v Rožňave	25.4.2024	<b>Odporúča MZ schváliť</b> plán hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, na rok 2024 .

Mestské lesy Rožňava, s.r.o.

Plán hospodárenia na rok 2024

NÁKLADOVÉ ÚČTY

č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
501	<b>Spotreba materiálu</b>					
	-rôzny materiál	1200	600.00	200.00	200.00	200.00
	-chemikálie, farby	1000	200.00	400.00	200.00	200.00
	-kancelárske potreby	600	150.00	150.00	150.00	150.00
	-mot.píla – benzín, olej	600	100.00	200.00	200.00	100.00
	-PHM LADA NIVA	2000	500.00	500.00	500.00	500.00
	-súčiastky LADA NIVA	400	100.00	100.00	100.00	100.00
	-nafta-IVECO	1400	0.00	500.00	500.00	400.00
	-súčiastky -IVECO	300	0.00	100.00	100.00	100.00
	nafta UNC	300	0.00	100.00	100.00	100.00
	-súčiastky UNC	300	0.00	100.00	100.00	100.00
	-nafta T-815	750	0.00	250.00	250.00	250.00
	-súčiastky T-815	300	0.00	100.00	100.00	100.00
	-spotr. dreva na vlastné účely	300	0.00	100.00	0.00	200.00
	-nákup DHIM	1500	0.00	1000.00	500.00	0.00
	<b>SPOLU:</b>	10950	1650	3800	3000	2500
502	<b>Spotreba energie</b>	3500	1000	750	750	1000
503	<b>Vodné – stočné</b>	80	20	20	20	20
	<b>SPOLU:</b>	3580	1020	770	770	1020
511	<b>Opravy a údržba</b>					
	LADA NIVA	350	200	50	50	50
	IVECO	150	0	50	50	50
	UNC	300	0	100	100	100
	T 815	300	0	100	100	100
	Budova	4000	0	2000	2000	0
	<b>SPOLU:</b>	5100	200	2300	2300	300
512	<b>Cestovné</b>	50	0	20	20	10
513	<b>Reprezentačné</b>	60	0	20	20	20
518	<b>Služby</b>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
	-ostatné služby	5500	2500	1000	1000	1000
	-porez dreva	4000	0	2000	2000	0
	-prepravné dreva	20000	3000	6000	5000	6000
	<b>-nájomné za lesy</b>	<b>200000</b>	<b>0</b>	<b>100000</b>	<b>50000</b>	<b>50000</b>
	-výkony spojov	1600	400	400	400	400
	-ťažba dreva	115500	23100	34650	34650	23100
	-lesnícka činnosť	1000	1000	0	0	0
		0	0	0	0	0
	právna pomoc	100	100	0	0	0
	-údržba ciest a zväžnic	7000	1500	2500	2000	1000
	<b>SPOLU:</b>	354700	31600	146550	95050	81500

<b>KLADOVÉ ÚČTY</b>						
<b>č.ú</b>	<b>Popis účtu</b>	<b>Rok</b>	<b>I.Q</b>	<b>II.Q</b>	<b>III.Q</b>	<b>IV.Q</b>
			<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>521</b>	<b>Mzdové náklady</b>					
	<b>6 sezónnych zamestnancov</b>	0	0	0	0	0
	<b>4 stálych zamestnancov</b>	73000	16000	20000	17000	20000
	<b>SPOLU:</b>	73000	16000	20000	17000	20000
523	<b>Odmeny členom DR</b>	1080	0	540	0	540
524	<b>Zákonné sociálne zabezp.</b>	26400	5770	7240	6150	7240
525	<b>Ost. soc. zabezpečenie</b>	1220	320	300	300	300
<b>527</b>	<b>Zákonné sociálne náklady</b>					
	-ochranné pracovné prostriedky	1000	100	500	200	200
	-stravné	6840	815	2300	1925	1800
	-tvorba SF	830	160	300	170	200
	-náklady pri PN	400	100	100	100	100
	<b>SPOLU:</b>	9070	1175	3200	2395	2300
528	<b>Ostatné soc.náklady</b>	260	260	0	0	0
531	<b>Cestná daň</b>	370	370	0	0	0
532	<b>Daň z nehnuteľností</b>	3800	2300	1500	0	0
538	<b>Ostatné dane a poplatky</b>	900	600	100	100	100
546		0	0	0	0	0
547	<b>Tvorba oprav. pol.k pohľadávkam</b>	0	0	0	0	0
548	<b>Zúč. zák. rezervy na pest.činnosť</b>	60000	0	0	0	60000
	<b>PZP, poisťky</b>	1700	1700	0	0	0
	<b>SPOLU:</b>	61700	1700	0	0	60000
551	<b>Odpisy</b>	3000	750	750	750	750
562	<b>Úroky z leazingu</b>	0	0	0	0	0
<b>568</b>	<b>Ostatné finančné náklady</b>					
	-ostatné finančné náklady	400	100	100	100	100
	<b>SPOLU:</b>	400	100	100	100	100
<b>NÁKLADY SPOLU :</b>		<b>Rok</b>	<b>I.Q</b>	<b>II.Q</b>	<b>III.Q</b>	<b>IV.Q</b>
		555640	63815	187190	127955	176680

## VÝNOSOVÉ ÚČTY

č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
601	<b>Tržby za predaj dreva</b>	525000	112500	150000	150000	112500
	-tržby za predaj reziva	10000	2000	3000	3000	2000
	-tržby za predaj dreva v samovýrobe	16000	6000	4000	4000	2000
	<b>SPOLU:</b>	551000	120500	157000	157000	116500
602	<b>Tržby za služby</b>	18000	3000	5000	5000	5000
622	<b>Aktivácia vnúrt podnik. služieb</b>	550	250	100	100	100
	<b>Ostatné výnosy z hosp.činn.</b>					
648	Nájomné	1600	450	450	450	450
	Refundácie	0	0	0	0	0
	<b>SPOLU:</b>	1600	450	450	450	450
	<b>Úroky</b>					
661		3600	3600	0	0	0
	<b>výnosy SPOLU :</b>					
		<b>Rok</b>	<b>I.Q</b>	<b>II.Q</b>	<b>III.Q</b>	<b>IV.Q</b>
		574750	127800	162550	162550	122050
	<b>Ľaný výsledok (EUR)</b>	<b>Rok</b>	<b>I.Q</b>	<b>II.Q</b>	<b>III.Q</b>	<b>IV.Q</b>
		19110	63985	-24640	34595	-54630

Východiská pre plánovanie:

celková ťažba	<b>8000 m3</b>
cena ťažby	<b>16,5 €/m3</b>
priemerná predajná cena guľatiny	<b>75 €/m3</b>
priemerná cena samovýroby	<b>20 €/ prm</b>
nájomné pre mesto	<b>200,000 €</b>