



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 15.5.2025

K bodu rokovania číslo:

Názov materiálu :

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, za rok 2024

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 2024
Prerokované: V komisii finančnej , podnikateľskej a správy mestského majetku dňa :5.5.2025	
Vypracoval/ li: Ing. Bohuš Hudaček	
Materiál obsahuje: Výsledky hospodárenia za r. 2024 Dôvodovú správu	

DÔVODOVÁ SPRÁVA
k materiálu

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, za rok 2024

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 300 101 ,- €, 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. 87/ 2024 zo dňa 9.5.2024) 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 štrk na drobné práce , súčiastky a reťaze na motorové píly , súčiastka na kotol , zámky na rampy , hygienické potreby , vrecia na uskladnenie štiepaného dreva .

- spotreba materiálu na výstavbu ciest : zakúpili sme kovové odrážky na zvedenie vody z ciest pri búrkach . Ich využitím sa zabráňuje erózii a poškodeniu lesných ciest .

518 - Služby :

- Ostatné služby :

Sú to služby nevyhnutné na prevádzku Mestských lesov Rožňava s.r.o. Patria sem : licencie, aktualizácie programov , služby bezpečnostných technikov , inzercie , vývoz žumpy a iné služby .

- prepravné dreva

Prepravu dreva riešime už niekoľko rokov 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 .

521 - Mzdové náklady :

Jednalo sa o platy štyroch stálych zamestnancov Mestských lesov Rožňava s.r.o.

Ku ich navýšeniu došlo jednak vplyvom valorizácie platov a jednak neplánovaním prípadných odmien .

Platy šiestich sezónnych zamestnancov v pestovnej činnosti (61 tisíc eur) sú zakalkulované do rezervy na pestovnú činnosť z predchádzajúceho roka .

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 kalkulujú aj mzdy šiestich sezónnych pracovníkov.

Rezervu na pestovnú činnosť pre rok 2025 sme na začiatku roka 2024 odhadli vo výške

60 tisíc € . Na konci roka sme túto čiastku prehodnotili a navýšili sme ju na 102 356 €.

Je to z dôvodu , že v minulom roku sme plánovali vykonať veľké množstvo prerezávok a plecích rubov (výchovných zásahov v mladinách) , ktoré sme však nestihli vykonať v celom rozsahu . A tak nás to čaká v tom to roku vo výške 11 tis. eur 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 sme v minulom roku

nevykonali v plnom rozsahu a tak nás čaká dokončiť tieto práce vo výške 27 000€ v tomto roku . Z uvedeného dôvodu , sa takmer polovica rezervy z. roku 2023 na r. 2024 (78 tisíc €) nespotrebovala a stala sa súčasťou príjmu za r. 2024 . Mzdy zamestnancov v pestovnej činnosti , ktoré sa kalkuluju do tejto položky , predstavujú takmer 62 tisíc € .

591 – Daň z príjmov :

Táto položka sa na začiatku účtovného obdobia neplánuje.

Výnosové účty :

601 - Tržby z predaja dreva :

Zníženie zisku z predaja je spôsobené jednak tým, že oproti plánu sa predalo o cca 400 m³ drevnej hmoty menej .

Plánované speňaženie guľatinového a vlákninového dreva bolo na úrovni 75 € za meter

kubický . Nakoniec tento odhad klesol na 64 €/m³ . Bolo to najmä v dôsledku

toho, že mimoriadne priaznivé - suché počasie nám umožnilo ťažbu v ťažko dostupných lokalitách , kde sa nachádzali zásoby menej kvalitného dreva . Druhý dôležitý faktor je že mnohé sortimenty dreva nie len na Slovensku ale aj v okolitých krajinách už dva roky po sebe vykazujú pokles ich ceny . Veľký dopad malo aj zatvorenie jedného z najväčších spracovateľov bukovej vlákniny – Bukózy Vranov . Čiastočný dopad má pravdepodobne aj zastropovanie cien za teplo zo strany štátu , čo tlačí ceny vlákninového dreva smerom dole .

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 .

602 - Tržby za služby :

Jedná sa tržby za prepravu dreva . Túto sumu nám najskôr vyúčtuje prepravca , ktorý túto činnosť pre nás vykonáva (518 – prepravné dreva) a následne si naša spoločnosť tieto náklady vyúčtuje od zákazníka , ktorý túto drevnú hmotu kúpil . Zároveň sa do tejto položky zarátava aj preprava štiepaného dreva našim nákladným prostriedkom IVECO .

613 – Zmena stavu výrobkov :

Ide o pohyb drevnej hmoty na skladoch .

648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti :

Nájomné je tvorené prenájomom priestorov pre ťažbové skupiny , ktoré tam garážujú svoje traktory .

Napriek tomu, že Mestským lesom Rožňava s.r.o , bol uznesením MZ v Rožňave č. 168/2024 zvýšený nájom z 200 000 € na 300 101 € , aj tak naša organizácia dosiahla čistý zisk

po zdanení 21 886 € .

Mestské lesy Rožňava s. r. o , tak prispievajú do rozpočtu mesta formou nájmu a dividend

za rok 2024 čiastkou **320 000 €** . To predstavuje sumu viac ako 200 € za hektár prenajatých lesov .

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	5.5.2025	Berie na vedomie výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2024 .

Mestské lesy Rožňava , s.r.o.

Vyhodnotenie hospodárenia za rok 2024

NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR

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

501	Spotreba materiálu		
	-rôzny materiál	1 200	2 812
	-chemikálie,farby	1 000	115
	-kancelárske potreby	600	232
	-mot.píla – benzín,olej	600	339
	-PHM Lada Niva	2 000	1 354
	-súčiastky Lada Niva	400	195
	-nafta Iveco Daily	1 400	1 008
	-súčiastky Iveco Daily	300	0
	-nákup DHIM	1 500	2 839
	-nafta T-815	750	0
	-súčiastky T-815	300	0
	- nafta UNC	300	161
	-súčiastky UNC	300	0
	-spotr. dreva na vlastné účely	300	189
	-spotr. materiálu na výst.ciest	0	3 070
	SPOLU:	10 950	12 314

502	Spotreba energie	3 500	2 668
-----	-------------------------	--------------	--------------

503	Vodné - stočné	80	43
-----	-----------------------	-----------	-----------

511	Opravy a údržba		
	Opravy UNC	300	66
	Opravy a údržba budovy	4 000	2 098
	Lada Niva	350	945
	Iveco Daily	150	3 282
	T 815	300	0
	SPOLU:	5 100	6 391

512	Cestovné	50	3
-----	-----------------	-----------	----------

513	Reprezentačné	60	279
-----	----------------------	-----------	------------

NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)

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

518	Služby		
	-ostatné služby	5 500	8 188
	-prepravné dreva	20 000	18 550
	-nájomné za lesy	200 000	300 101
	-výkony spojov	1 600	1 406
	-ťažba dreva	115 500	105 944
	-lesnícka činnosť	1 000	1 030
	-opravy ciest a zväžnic	7 000	6 423
	-právna pomoc	100	300
	- porez guľatiny	4 000	0
	SPOLU:	354 700	441 942

523	Odmeny členom DR	1 080	510
-----	-------------------------	--------------	------------

521	Mzdové náklady		
	- Mzdy	73 000	81 784
	SPOLU:		

524	Zákonné sociálne zabezp.	26 400	29 904
-----	---------------------------------	---------------	---------------

525	Ost. soc. zabezpečenie	1 220	1 565
-----	-------------------------------	--------------	--------------

527	Zákonné sociálne náklady		
	-ochranné pracovné prostriedky	1 000	783
	-stravné	6 840	6 952
	-tvorba SF	830	1 035
	-náklady pri PN	400	92
	-odstupné	0	0
	SPOLU:	9 070	8 862

528	Ostatné soc .náklady	260	242
-----	-----------------------------	------------	------------

531	Daň z mot. vozidiel	370	368
-----	----------------------------	------------	------------

532	Daň z nehnuteľností	3 800	2 813
-----	----------------------------	--------------	--------------

NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)			
č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnost'
538	<i>Ostatné dane a poplatky</i>	900	852
543	<i>Dary</i>	0	3 778
543	<i>Zmluvné pokuty a penále</i>	0	21
546	<i>Odpis pohľadávky</i>	0	0
547	<i>Tvor.a zúčt.opr.pol.k pohľ.</i>	0	0
548	<i>Ostatné náklady na hosp.činn.</i>		
	Tvorba rezervy na PČ r. 2025	60 000	102 356
	Rozpsut.nespotr.rez.z roku2023	0	-77 837
	- PZP. poistky	1 700	2 049
	SPOLU:	61 700	26 568
551	<i>Odpisy</i>	3 000	3 000
568	<i>Ostatné finančné náklady</i>		
	-ostatné finančné náklady	400	313
	SPOLU:	400	313
588	<i>Ostatné mimor. náklady</i>	0	-332
591	<i>Daň z príjmov</i>	0	7 726
591	<i>Zrážková daň</i>	0	680

NÁKLADY SPOLU : 555 640 632 294

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

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

601	Tržby za predaj dreva		
	Tržby za predaj dreva	525 000	454 510
	Tržby za predaj reziva	10000	1274
	Tržby za predaj dreva v samovýr.	16 000	27 146
SPOLU:		551 000	482 930

602	Tržby za služby	18 000	17 480
-----	------------------------	--------	--------

613	Zmena stavu výrobkov	0	-9 355
-----	-----------------------------	---	--------

621	Aktivácia mater.a tovaru	0	98
-----	---------------------------------	---	----

622	Akt.vnútropodn. služieb	550	135
-----	--------------------------------	-----	-----

641	Tržby za predaj DHM	0	0
-----	----------------------------	---	---

644	Zmluvné pokuty a penále	0	0
-----	--------------------------------	---	---

648	Ostatné výnosy z hosp.činn.		
	-nájomné	1 600	1 747
	- ostatné výnosy z HČ	0	157 566
SPOLU:		1 600	159 313

661	Úroky	3 600	3 576
-----	--------------	-------	-------

668	Ost. finančné výnosy	0	3
-----	-----------------------------	---	---

výnosy SPOLU : 574 750 654 180

	Plán	Skutočnosť
Hospodársky výsledok(EUR)	19 110	21 886