



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 11.5.2023

K bodu rokovania číslo:

Názov materiálu :

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, za rok 2022

Predkladá: Ing. Bohuš Hudaček konateľ spoločnosti, podpis	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave
Prerokované: V komisii finančnej , podnikateľskej a správy mestského majetku dňa : 27.4.2023	berie na vedomie Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o , za rok 2022
Vypracoval/ li: Ing. Bohuš Hudaček	
Materiál obsahuje: Výsledky hospodárenia za r. 2022 Dôvodovú správu	

**DÔVODOVÁ SPRÁVA
k materiálu**

Výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, za rok 2022

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 260 101 ,- €, 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. 124/ 2022 zo dňa 19.5.2022) 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 kovové tyče na nové rampy, súčiastky a reťaze na motorové píly , výstražné tabule , elektroinštalačný materiál , súčiastky na opravu štiepačky dreva , vrecia na prepravu štiepaného dreva .

- Nákup DHIM :

kvôli zvýšenému záujmu o štiepané drevo sme pristúpili k zakúpeniu druhej štiepačky v hodnote cca 600 € . Po ťažbe zostávali na rúbanisku drevá, ktoré vyťahovať prostredníctvom traktora by bolo neekonomické . Z uvedeného dôvodu sme zakúpili samostatný motorový navijak , ktorým takéto drevo vyťahujeme a speňazujeme (2000 €) , sekacie kladivo (zbijačka)600€ .

511 – Opravy a údržba :

- oprava UNC :

V tejto položke sa kalkulovalo s opravou vo výške 6 000 € , no po kompletnom rozobratí stroja sa objavili nedostatky , ktoré ak by sa neopravili , mechanizmus by zostal nefunkčný .

518 - Služby :

- prepravné dreva :

Prepravu dreva sme riešili 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 . Zvýšené náklady súviseli s tým, že min. rok sa predalo a odviezlo o cca 2000 kubíkov dreva viac ako sa plánovalo.

- ťažba dreva :

Vplyvom energetickej krízy došlo k enormnému záujmu o palivové drevo . Nedostatok tohto dreva na trhu spôsobil zvýšenie cien . Z uvedeného dôvodu sme sa rozhodli zvýšiť pôvodne plánovanú výšku ťažby o cca 2000 m³ .

- náklady na pestovnú činnosť :

To , že táto položka vyšla skutkovo ako nulová je z dôvodu, že v roku 2021 sme vytvorili na rok 2022 rezervu na pestovnú činnosť vo výške 61 000 € a z tejto rezervy sme následne čerpali . Plánované ďalšie výdavky z plánu na r. 2022 - 5 000 € sme z uvedeného dôvodu nemuseli použiť .

521 - Mzdové náklady :

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

Ku ich navýšeniu došlo jednak vplyvom valorizácie platov a jednak vplyvom zjednotenia odmeňovania zamestnancov jednotlivých mestských podnikov a zamestnancov mesta .

Platy šiestich sezónnych zamestnancov v pestovnej činnosti sú zakalkulované do rezervy na pestovnú činnosť 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 požiada mesto Rožňava alebo organizácie spadajúce pod mesto .

546 – Odpis pohľadávky : Na návrh audítorky sme pristúpili k odpisu tejto pohľadávky . Jedná sa o nevyhľaditeľnú pohľadávku z roku 2004 od maďarskej spoločnosti . Podľa právnika , ktorý nás zastupoval , je majiteľ dlhodobo nezvestný . Odpis tejto pohľadávky schválila škodová komisia a zároveň bol odsúhlasený aj mestským zastupiteľstvom pri schvaľovaní plánu Mestských lesov Rožňava s.r.o. na rok 2022 .

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 šiestich sezónnych pracovníkov.

Rezervu na pestovnú činnosť pre rok 2023 sme na začiatku roka 2022 odhadli vo výške 60 tisíc € . V súčasnosti sme túto čiastku prehodnotili a navýšili sme ju na 144 855 €.

Je to z dôvodu , že v tomto roku sme sa rozhodli vykonať väčšie množstvo plánovaných prerezávok a plečích rubov (výchovných zásahov v mladinách) v hodnote cca 14 tisíc €| . 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 nedokážeme vykonať len vlastnými zamestnancami a preto bude potrebné vysúťažiť dodávateľa týchto prác a to vo výške takmer 40 tisíc eur nakoľko sa bude vykonávať na výmere takmer 55 ha . Druhou výraznou položkou je oplocovanie (ochrana mladých porastov jednoduchými plotmi z dreva)ktoré zabráni zvery ohryzávať mladé stromčeky . Tieto práce vykonáme vo vlastnej réžii, na materiál bude nutné vynaložiť takmer 35 000 € . Mzdy zamestnancov v pestovnej činnosti predstavujú viac ako 51 tisíc € . Cena novovysadených sadeníc je 8000 € .

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 m³** drevnej hmoty viac a jednak vplyvom nedostatku dreva na trhu došlo k nárastu cien.

Plánované speňaženie guľatinového a vláknirového dreva bolo na úrovni 60 € za meter kubický . Nakoniec sa nám podarilo túto sumu navýšiť na 87 €/m³. Bolo to aj v dôsledku ťažby vysoko hodnotného dubového dreva, ktorého najkvalitnejšie sortimenty sme predávali formou dražieb .

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 .

Napriek tomu, že Mestským lesom Rožňava s.r.o , bol uznesením MZ v Rožňave č. 225/2022 zvýšený nájom z 160 000 € na 260 000 € ,aj tak naša organizácia dosiahla čistý zisk

po zdanení 93 490 € .

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

za rok 2022 čiastkou **350 000 €** .

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 v Rožňave	27.4.2023	Berie na vedomie výsledky hospodárenia Mestských lesov Rožňava s.r.o, za rok 2022 .

Mestské lesy Rožňava , s.r.o.**Vyhodnotenie hospodárenia rok 2022****NÁKLADOVÉ ÚČTY v EUR**

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

501	Spotreba materiálu		
	-rôzny materiál	1 600	2 615
	-mat. na pestovanie sadeníc	0	83
	-chemikálie,farby	1 300	643
	-kancelárske potreby	600	365
	-mot.píla – benzín,olej	600	627
	-PHM Lada Niva	2 000	1 547
	-súčiastky Lada Niva	400	66
	-nafta Iveco Daily	1 600	1 896
	-súčiastky Iveco Daily	400	117
	-nákup DHIM	1 500	3 451
	-nafta T-815	2 000	888
	-súčiastky T-815	400	149
	- nafta UNC	0	191
	-súčiastky UNC	400	95
	-spotr. dreva na vlastné účely	400	38
	-spotr. materiálu na výst.ciest	0	58
	SPOLU:	13 200	12 829

502	Spotreba energie	2 700	2 076
-----	-------------------------	--------------	--------------

503	Vodné - stočné	40	31
-----	-----------------------	-----------	-----------

511	Opravy a údržba		
	Opravy UNC	6 000	7 286
	Opravy a údržba budovy	0	0
	Lada Niva	200	512
	Iveco Daily	200	633
	T 815	400	
	SPOLU:	6 800	8 431

512	Cestovné	50	0
-----	-----------------	-----------	----------

513	Reprezentačné	60	95
-----	----------------------	-----------	-----------

NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)

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

518	Služby		
	-ostatné služby	4 000	3 199
	-prepravné dreva	31 000	36 410
	-nájomné za lesy	160 000	260 101
	-výkony spojov	1 600	1 394
	-ťažba dreva	120 000	135 069
	-lesnícka činnosť	12 200	12 820
	-opravy ciest a zväžnic	5 000	2 263
	-právna pomoc	400	550
	- porez guľatiny	7 000	956
	-pestovná činnosť	5 000	0
	SPOLU:	346 200	452 762

523	Odmeny členom DR	1 080	420
-----	-------------------------	--------------	------------

521	Mzdové náklady		
	- Mzdy	48 000	54 885
	SPOLU:		

524	Zákonné sociálne zabezp.	16 900	20 197
-----	---------------------------------	---------------	---------------

525	Ost. soc. zabezpečenie	640	880
-----	-------------------------------	------------	------------

527	Zákonné sociálne náklady		
	-ochranné pracovné prostriedky	1 600	929
	-stravné	3 020	4 619
	-tvorba SF	560	826
	-náklady pri PN	400	334
	-odstupné	0	0
	SPOLU:	5 580	6 708

528	Ostatné soc .náklady	130	163
-----	-----------------------------	------------	------------

531	Daň z mot. vozidiel	1 000	0
-----	----------------------------	--------------	----------

532	Daň z nehnuteľností	1 800	1 795
-----	----------------------------	--------------	--------------

NÁKLADOVÉ ÚČTY (EUR)			
č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnost'
538	<i>Ostatné dane a poplatky</i>	1 000	740
543	<i>Dary</i>	0	1 670
543	<i>Zmluvné pokuty a penále</i>	0	0
546	<i>Odpis pohľadávky</i>	7 500	15 043
547	<i>Tvor.a zúčt.opr.pol.k pohľ.</i>	-750	-15 785
548	<i>Ostatné náklady na hosp.činn.</i>		
	- rezerva na pest.činnosť	60 000	144 855
	- PZP. poistky	1 650	1 484
	SPOLU:	61 650	146 339
551	<i>Odpisy</i>	13 800	13 794
562	<i>Úroky z leasingu</i>	40	39
568	<i>Ostatné finančné náklady</i>		
	-ostatné finančné náklady	900	950
	SPOLU:	900	950
588	<i>Ostatné mimor. náklady</i>	0	0
591	<i>Daň z príjmov</i>	0	25 635
592	<i>Odložená daň</i>	0	0

NÁKLADY SPOLU : **528 320 749 697**

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

č.ú	Popis účtu	Plán	Skutočnosť

601	Tržby za predaj dreva		
	Tržby za predaj dreva	480 000	774 882
	Tržby za predaj reziva	20000	7114
	tržby za predaj dreva v samovýr.	16 000	33 892
SPOLU:		516 000	815 888

602	Tržby za služby	27 000	32 354
-----	------------------------	---------------	---------------

613	Zmena stavu výrobkov	0	-9 173
-----	-----------------------------	----------	---------------

621	Aktivácia mater.a tovaru	0	38
-----	---------------------------------	----------	-----------

622	Akt.vnútropodn. služieb	0	172
-----	--------------------------------	----------	------------

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

644	Zmluvné pokuty a penále	0	327
-----	--------------------------------	----------	------------

648	Ostatné výnosy z hosp.činn.		
	-nájomné	1 600	1 621
	- ostatné výnosy z HČ	0	1 795
SPOLU:		1 600	3 416

661	Úroky	20	163
-----	--------------	-----------	------------

668	Ost. finančné výnosy	0	2
-----	-----------------------------	----------	----------

výnosy SPOLU : 544 620 843 187

	Plán	Skutočnosť
Hospodársky výsledok(EUR)	16 300	93 490