

Mestské lesy Rožňava, s.r.o.

Plán hospodárenia na rok 2020

NÁKLADOVÉ ÚČTY

č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
501	Spotreba materiálu					
	-rôzny materiál	1000	200,00	300,00	300,00	200,00
	-chemikálie, farby	1300	800,00	200,00	200,00	100,00
	-kancelárske potreby	400	100,00	100,00	100,00	100,00
	-mot.píla – benzín, olej	500	0,00	200,00	200,00	100,00
	-PHM LADA NIVA	1600	400,00	400,00	400,00	400,00
	-súčiastky LADA NIVA	200	50,00	50,00	50,00	50,00
	-nafta-IVECO	1200	100,00	400,00	400,00	300,00
	-súčiastky -IVECO	200	50,00	50,00	50,00	50,00
	-nákup DHIM	1500	0,00	1000,00	500,00	0,00
	-nafta T-815	11500	2500,00	3000,00	3000,00	3000,00
	-súčiastky T-815	2400	600,00	600,00	600,00	600,00
	-spotr. dreva na vlastné účely	400	100,00	100,00	100,00	100,00
	SPOLU:	22200	4900	6400	5900	5000
502	Spotreba energie	2400	700	500	500	700
503	Vodné – stočné	40	10	10	10	10
	SPOLU:	2440	710	510	510	710
511	Opravy a údržba					
	LADA NIVA	200	50	50	50	50
	IVECO	200	50	50	50	50
	Oprava prístreškov	5000	0	5000	0	0
	T 815	1600	400	400	400	400
	SPOLU:	7000	500	5500	500	500
512	Cestovné	100	20	30	30	20
513	Reprezentačné	60	0	20	20	20
518	Služby					
	-ostatné služby	4000	1000	1000	1000	1000
	-porez dreva	6400	1600	1600	1600	1600
	-prepravné dreva	1200	300	300	300	300
	-nájomné za lesy	30000	0	10000	10000	10000
	-výkony spojov	1600	400	400	400	400
	-ťažba dreva	72800	16800	16800	18200	21000
	-lesnícka činnosť	10400	2600	2600	2600	2600
	náklady na pestovnú činnosť	5000	0	0	0	5000
	-údržba ciest a zväžnic	3000	0	1000	1000	1000
	SPOLU:	134400	22700	33700	35100	42900

ADOVÉ ÚČTY						
č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
			EUR	EUR	EUR	EUR

521	Mzdové náklady					
	6 sezónnych zam. 80%	24360	0	6960	10440	6960
	4 stálych zamestnancov	56000	14000	14000	14000	14000
	SPOLU:	80360	14000	20960	24440	20960

523	Odmeny členom DR	1080	0	540	0	540
-----	-------------------------	------	---	-----	---	-----

524	Zákonné sociálne zabezp.	28290	4928	7380	8602	7380
-----	---------------------------------	-------	------	------	------	------

525	Ost. soc. zabezpečenie	870	195	225	225	225
-----	-------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

527	Zákonné sociálne náklady					
	-ochranné pracovné prostriedky	1000	100	500	200	200
	-stravné	4002	570	1056	1320	1056
	-tvorba SF	722	126	188	220	188
	-náklady pri PN	150	0	50	50	50
	SPOLU:	5874	796	1794	1790	1494

528	Ostatné soc.náklady	170	80	90	0	0
-----	----------------------------	-----	----	----	---	---

531	Cestná daň	2252	2252	0	0	0
-----	-------------------	------	------	---	---	---

532	Daň z nehnuteľností	2000	2000	0	0	0
-----	----------------------------	------	------	---	---	---

538	Ostatné dane a poplatky	1000	250	250	250	250
-----	--------------------------------	------	-----	-----	-----	-----

548	Zúč. zák. rezervy na pest.činnosť	30000	0	0	0	30000
	PZP, poisťky	3667	338	2653	338	338
	SPOLU:	33667	338	2653	338	30338

551	Odpisy	22440	5610	5610	5610	5610
-----	---------------	-------	------	------	------	------

562	Úroky z leasingu	786	217	206	190	173
-----	-------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

568	Ostatné finančné náklady					
	-ostatné finančné náklady	240	60	60	60	60
	SPOLU:	240	60	60	60	60

NÁKLADY SPOLU :	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
	345229	59556	85928	83565	116180

VÝNOSOVÉ ÚČTY

č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
601	Tržby za predaj dreva	246000	66000	54000	58500	67500
	-tržby za predaj reziva	21000	4500	5500	5500	5500
	-tržby za predaj dreva v samovýrobe	10000	2000	3000	3000	2000
	SPOLU:	277000	72500	62500	67000	75000
602	Tržby za služby	32000	6000	8000	10000	8000

648	Ostatné výnosy z hosp.činn.					
	-nájomné	2400	600	600	600	600
	Refundácie	35738	5738	0	15000	15000
	SPOLU:	38138	6338	600	15600	15600

661	Úroky	20	5	5	5	5
-----	--------------	----	---	---	---	---

výnosy SPOLU :	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
	347158	84843	71105	92605	98605

Hospodársky výsledok (EUR)	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
	1929	25287	-14823	9040	-17575

Východiská pre plánovanie:

celková ťažba	5200 m ³
cena ťažby	14,0 €/m ³
priemerná predajná cena guľatiny	47 €/m ³
nájomné pre mesto	30 000 €

Dôvodová správa k plánu hospodárenia na rok 2020

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 druhom roku platnosti nového lesného hospodárskeho plánu a preto by sme mohli ťažiť nielen kalamitné drevo ale aj porasty , ktoré dosiahli rubnú zrelosť a preto sú akostne a cenovo kvalitnejšie . Uvedená skutočnosť nám dávala predpoklady dosiahnuť dobré hospodárske výsledky tak ako tomu bolo v r. 2019. Avšak situácia spôsobená pandemiou koronavírusu nás núti naše plány prehodnotiť.

Dopyt po drevnej hmote za posledné mesiace poklesol o 50% , ceny dreva sa prepadli u niektorých drevín o 20 - 30 % .

Už v minulom roku sme zaznamenali pokles cien u niektorých drevín a preto sme znížili predpokladanú ťažbu v roku 2019 o viac ako 1200 m³. V tomto trende sme nútení pokračovať aj v tomto roku a preto kalkuluje s ťažbou vo výške 5200 m³. Valná hromada, dozorná rada ako aj konateľ spoločnosti spoločne dospeli k rozhodnutiu, že v tejto dobe je rozumnejšie obmedziť ťažbu a nepredávať veľké množstvá dreva za nízke ceny. Takto nevyčerpané množstvá radšej dorúbať v nasledujúcich rokoch, keď sa ceny opäť vrátia na pôvodné hodnoty.

Investičné akcie (zriadenie drevárskej výroby) boli pozastavené a v maximálnej možnej miere pristúpime aj k úsporným opatreniam . Ťažbu guľatiny a výrobu jednotlivých sortimentov (reziva, štiepaného dreva, metrovice) budeme prispôbovať záujmu odberateľov .

V dôvodovej správe je podrobnejšie poukázané len na účty s vysokou hodnotou :

511 – Opravy a údržba

- **oprava prístreškov** : jedná sa o opravu dvoch drevených prístreškov , ktoré sa nachádzajú v našom areáli a slúžili na chod píly v minulých obdobiach. Za posledné roky došlo k rozpadnutiu strešnej krytiny a postupnému prehnivaniu podporných lát a krovov. V súčasnosti by prístrešky mohli slúžiť na uskladnenie reziva, ktoré ponúkame na predaj . Bola by škoda aby došlo k totálnemu znehodnoteniu týchto prístreškov a preto sa vedenie Mestských lesov Rožňava s.r.o., dozorná rada ako aj vedenie mesta rozhodli pristúpiť k rekonštrukcii týchto objektov .

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 .
- **porez dreva** : v poslednom období v rámci rozširovania poskytovania služieb sme pristúpili k porezu našej guľatiny na rezivo na okolitých pílach. Týmto spôsobom sa snažíme lepšie zhodnotiť naše drevo a zároveň si postupne vybudovať klientelu zákazníkov pre obdobie, keď budeme mať vlastnú pílu.

- **nájomné za lesy** : na základe predpokladaných hospodárskych výsledkov v roku 2020 navrhuje konateľ spoločnosti, dozorná rada schváliť nájomné vo výške : **30 000 €**.
- **ťažba dreva** : Náklady na ťažbovú činnosť vychádzajú z kalkulácie ťažby 5 200 m³ drevnej hmoty a priemernej ceny za ťažbu 14,0 eur / m³.
Cena za ťažbu vychádza z cien vyhodnotených v Obchodnej verejnej súťaži na výber ťažbových skupín uskutočnenej v decembri r. 2019.
- **Náklady na pestovnú činnosť** :
 - V tejto položke je uvedená suma 5000 €, ktorá je len " rezerva " vytvorená s príjmov v r. 2020 a to pre prípad, že zákonná rezerva z. r. 2019 vo výške 42 700 € by bola nepostačujúca.
 - Náklady na pestovnú činnosť vychádzajú z podrobných kalkulácií na jednotlivé pestovné činnosti : zalesňovacie práce, ochrana kultúr proti ohryzu zverou /náterovými látkami/ a ochrana kultúr proti burine /vyžinám/ , uhadzovanie haluziny, prerezávková činnosť. Pri väčšine týchto činnosti máme v pláne využiť šiestich pracovníkov získaných cez projekt zamestnávania v spolupráci s ÚPSVaR, kde 80 % nákladov na ich mzdy nám bude refundovaných. Prerezávková činnosť bude vykonávaná dodávateľsky.
 - **Údržba ciest a zväznic**: 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 sprístupnené a bude nutné k nim dobudovať približovacie linky.

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

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. 2021

551 - Odpisy : V súčasnosti odpisujeme pred dvoma rokmi zakúpené vozidlá (IVECO DAILY , LADA NIVA), budovy a kamerový systém.

- **Hospodársky výsledok** : Pokúsili sme sa zostaviť vyrovnaný rozpočet, 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 poslednom polroku . Aký bude vývoj cien a dopyt v tomto roku je len veľmi ťažké odhadnúť.

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

Finančná komisia, dozorná rada a VH odporúčajú schváliť predkladaný materiál.