

Mestské lesy Rožňava, s.r.o.

Plán hospodárenia na rok 2021

NÁKLADOVÉ ÚČTY						
č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
501	<b>Spotreba materiálu</b>					
	-rôzny materiál	1100	500,00	200,00	200,00	200,00
	-chemikálie, farby	600	100,00	200,00	200,00	100,00
	-kancelárske potreby	400	100,00	100,00	100,00	100,00
	-mot.píla – benzín, olej	400	50,00	100,00	150,00	100,00
	-PHM LADA NIVA	1600	400,00	400,00	400,00	400,00
	-súčiastky LADA NIVA	300	150,00	50,00	50,00	50,00
	-nafta-IVECO	1200	100,00	400,00	400,00	300,00
	-súčiastky -IVECO	400	100,00	100,00	100,00	100,00
	-nákup DHIM	2400	0,00	2400,00	0,00	0,00
	-nafta T-815	11000	3000,00	3000,00	3000,00	2000,00
	súčiastky UNC	400	100,00	100,00	100,00	100,00
	-súčiastky T-815	3000	1000,00	1000,00	500,00	500,00
	-spotr. dreva na vlastné účely	400	100,00	100,00	100,00	100,00
	<b>SPOLU:</b>	23200	5700	8150	5300	4050
502	<b>Spotreba energie</b>	2400	700	500	500	700
503	<b>Vodné – stočné</b>	40	10	10	10	10
	<b>SPOLU:</b>	2440	710	510	510	710
511	<b>Opravy a údržba</b>					
	LADA NIVA	200	50	50	50	50
	IVECO	200	50	50	50	50
	Oprava budov	2000	0	1000	1000	0
	T 815	1600	400	400	400	400
	Oprava UNC	400	100	100	100	100
	<b>SPOLU:</b>	4400	600	1600	1600	600
512	<b>Cestovné</b>	100	20	30	30	20
513	<b>Reprezentačné</b>	60	0	20	20	20
518	<b>Služby</b>		EUR	EUR	EUR	EUR
	-ostatné služby	4000	1000	1000	1000	1000
	-porez dreva	4800	0	1600	1600	1600
	-prepravné dreva	1200	300	300	300	300
	-nájomné za lesy	100000	0	50000	25000	25000
	-výkony spojov	1600	400	400	400	400
	-ťažba dreva	98000	28000	28000	21000	21000
	-lesnícka činnosť	12000	3000	3000	3000	3000
	-právna pomoc	200	100	0	100	0
	-údržba ciest a zväžnic	3000	0	1000	1000	1000
	<b>SPOLU:</b>	224800	32800	85300	53400	53300

## NÁKLADOVÉ ÚČTY

č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
			EUR	EUR	EUR	EUR
521	<b>Mzdové náklady</b>					
	6 sezónnych zam	0	0	0	0	0
	4 stálych zamestnancov	56000	14000	14000	14000	14000
	<b>SPOLU:</b>	56000	14000	14000	14000	14000
523	<b>Odmeny členom DR</b>	1080	0	540	0	540
524	<b>Zákonné sociálne zabezp.</b>	19712	4928	4928	4928	4928
525	<b>Ost. soc. zabezpečenie</b>	1140	285	285	285	285
527	<b>Zákonné sociálne náklady</b>					
	-ochranné pracovné prostriedky	1000	100	500	200	200
	-stravné	4100	750	1200	1200	950
	-tvorba SF	560	140	140	140	140
	-náklady pri PN	150	0	50	50	50
	<b>SPOLU:</b>	5810	990	1890	1590	1340
528	<b>Ostatné soc.náklady</b>	130	80	50	0	0
531	<b>Cestná daň</b>	1750	1750	0	0	0
532	<b>Daň z nehnuteľností</b>	2000	2000	0	0	0
538	<b>Ostatné dane a poplatky</b>	800	200	200	200	200
548	<b>Zúč. zák. rezervy na pest.činnosť</b>	40000	0	0	0	40000
	<b>PZP, poisťky</b>	2451	338	1437	338	338
	<b>SPOLU:</b>	42451	338	1437	338	40338
551	<b>Odpisy</b>	22248	5562	5562	5562	5562
562	<b>Úroky z leazingu</b>	275	92	78	61	44
568	<b>Ostatné finančné náklady</b>					
	-ostatné finančné náklady	375	150	150	15	60
	<b>SPOLU:</b>	375	150	150	15	60
<b>NÁKLADY SPOLU :</b>		<b>Rok</b>	<b>I.Q</b>	<b>II.Q</b>	<b>III.Q</b>	<b>IV.Q</b>
		408771	70205	124730	87839	125997

## VÝNOSOVÉ ÚČTY

č.ú	Popis účtu	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
601	<b>Tržby za predaj dreva</b>	350000	100000	100000	75000	75000
	-tržby za predaj reziva	15000	1000	5500	5500	3000
	-tržby za predaj dreva v samovýrobe	12500	1500	4000	4000	3000
	<b>SPOLU:</b>	377500	102500	109500	84500	81000
602	<b>Tržby za služby</b>	32000	6000	8000	10000	8000

648	<b>Ostatné výnosy z hosp.činn.</b>					
	-nájomné	2000	500	500	500	500
	Refundácie	0	0	0	0	0
	<b>SPOLU:</b>	2000	500	500	500	500

661	<b>Úroky</b>	20	5	5	5	5
-----	--------------	----	---	---	---	---

**výnosy SPOLU :**

Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
411520	109005	118005	95005	89505

Hospodársky výsledok (EUR)	Rok	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q
	2749	38800	-6725	7166	-36492

**Východiská pre plánovanie:**

celková ťažba	7000 m <sup>3</sup>
cena ťažby	14,0 €/m <sup>3</sup>
priemerná predajná cena gufatiny	50,0€/m <sup>3</sup>
nájomné pre mesto	100 000 €

- **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 m<sup>3</sup> drevnej hmoty a priemernej ceny za ťažbu 14,0 eur / m<sup>3</sup>.  
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 /vyžínaním/ , 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 prístupné a bude nutné k nim dobudovať približovacie linky.
- 521 - Mzdové náklady** : Vychádzajú z kalkulácie miezd z minulých rokov.
- 524 - Zákonné sociálne zabezpečenie** : sa odvíja od mzdových nákladov
- 527 - Zákonné sociálne náklady** : sa odvíjajú od mzdových nákladov
- 548 - Zaúčtovanie 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 režia 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.**

## 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 m<sup>3</sup>. V tomto trende sme nútení pokračovať aj v tomto roku a preto kalkuluje s ťažbou vo výške 5200 m<sup>3</sup>. 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 pilách. Týmto spôsobom sa snažíme lepšie zhodnotiť naše drevo a zároveň si postupne vybudovať klientelu zákazníkov pre obdobie, keď budeme mať vlastnú pílu.