

MESTSKÉ LESY BARDEJOV, S. R. O.

**Správa o hospodárení obchodnej spoločnosti
Mestské lesy Bardejov, s. r. o.
za rok 2014**

Všetky lesy bez ohľadu na veľkosť a výmeru (vlastníctvo, užívanie) musia sa plánovite obhospodarovať ako lesný fond tak, aby sa zabezpečovali a zlepšovali funkcie lesov pri zachovaní trvalého pôsobenia úžitkov lesov a utvárali predpoklady na racionalizáciu lesného hospodárstva.

Z preambuly zákona o lesoch

Základné údaje, profil a predmet činnosti podniku

Obchodné meno podniku:	Mestské lesy Bardejov, s. r. o.
Sídlo podniku:	Štefánikova 786, 085 01 Bardejov
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	7. 8. 2013
IČO:	47332638
IČ DPH:	SK2023830281
Označenie zápisu v Obchodnom registri:	zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove dňa 7. 8. 2013, Oddiel Sro., Vložka číslo 28448/P

Mestské lesy Bardejov, s. r. o. je pokračovateľom bohatých a dlhodobých tradícií lesníctva na Slovensku. Naša spoločnosť, ako obhospodarovateľ a nájomca majetku mesta Bardejov, je už svojou podstatou zaviazaný k jeho čo najlepšiemu zhodnocovaniu.

Spoločnosť bola založená uznesením číslo 32/2013 z XVIII. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Bardejove zo dňa 25. 6. 2013 so 100% majetkovou účasťou Mesta Bardejov. Vznik spoločnosti sa datuje k 7. 8. 2013 zápisom do Obchodného registra.

Základným predmetom činnosti Mestských lesov Bardejov, s. r. o. je zabezpečenie trvalo-udržateľného obhospodarovania lesov vo vlastníctve Mesta Bardejova tak, aby sa pri dodržaní všetkých princípov a kritérií trvalo-udržateľného rozvoja lesov zlepšovala funkčnosť a maximalizovalo dosahovanie pozitívnych efektov hospodárenia.

Spoločnosť začala hospodáriť na lesných pozemkoch v katastrálnych územiach Bardejova, Mokroluhu, Zlatého, Rokytova, Tarnova, Richvaldu, Vyšnej Voľa, Nižnej Voľa, Lukavice a Komárova 1. januára 2014, kedy začala platiť nájomná zmluva medzi Mestom Bardejov a Mestskými lesmi Bardejov, s. r. o..

Vízia a poslanie podniku

VÍZIA PODNIKU

Našou víziou je trvalo-udržateľný rozvoj mestských lesov, ktorý zabezpečí proporcionálne uspokojovanie potrieb spoločnosti a optimálne zhodnotí lesný majetok mesta.

POSLANIE PODNIKU

Svojou činnosťou chceme zabezpečovať trvalo-udržateľný rozvoj lesa, pracovať v prospech celej spoločnosti pri rešpektovaní princípov ochrany životného prostredia, tradícií lesníctva a dlhodobej prosperity podniku.

POSLANIE KÓDEXU ETICKÉHO SPRÁVANIA

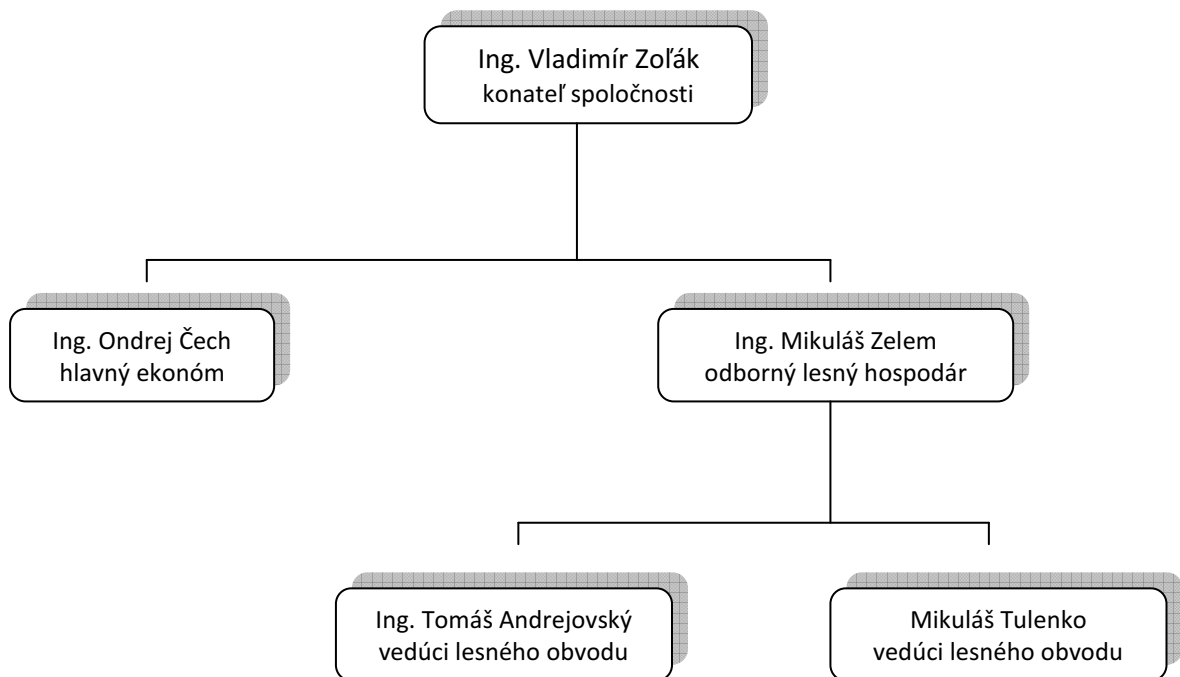
Etický kódex je jednotným štandardom pravidiel a noriem správania sa spoločnosti a jej zamestnancov vo vnútri organizácie medzi jej zamestnancami na všetkých úrovniach a vo vzťahu k externému prostrediu organizácie – k obchodným partnerom a občanom Bardejova. Taktiež je prejavom zodpovednosti voči všetkým subjektom pracovnoprávných a obchodných vzťahov. Rešpektovanie etiky má súčasne význam pre kultivovanie hospodárskeho systému a je na prospech celej spoločnosti.

Organizačné členenie a vedenie podniku

- konateľ spoločnosti
 - o Ing. Vladimír Zoľák

- dozorná rada
 - o RNDr. Vladimír Savčinský (do 27. 11. 2015)
 - o RNDr. Marcel Tribus (do 27. 11. 2015)
 - o Bc. Jozef Guliga
 - o Slavomír Hudák (od 27. 11. 2015)
 - o Ing. Marcel Tribus (od 27. 11. 2015)

Organizačná štruktúra podniku:



Hospodárske ukazovatele

Spoločnosť začínala bez predchádzajúcej prípravy ťažbového fondu (vyznačenia ťažby), keďže lesy boli v správe inej spoločnosti. Taktiež bez ďalších potrebných vecí na prevádzku spoločnosti (auto, softvér, kancelárie, výpočtová technika, telefóny), pretože spoločnosť nedisponovala finančnými prostriedkami.

Ťažbová činnosť:

V prvom roku bolo vyťažených **4 873,01 m³** ihličnatého dreva a **9 659,62 m³** listnatého dreva. Spolu sa vyťažilo **14 532,63 m³** drevnej hmoty. Konečná zásoba na odvozných miestach bola **57,24 m³** surových kmeňov.

Ťažba dreva podľa štruktúry vyzerala takto:

- v **obnovnej ťažbe** bolo vyťažených 8 965,99 m³, t. j. 61,70 % z celkového objemu ročnej ťažby, z toho ihličnatého dreva 2 164,13 m³,
- vo **výchovnej ťažbe do 50 rokov** sa vyťažilo 1 248,35 m³, čo bolo 8,6 % z celkového objemu ročnej ťažby, z toho ihličnatá drevná hmota činila 223,14 m³,
- vo **výchovnej ťažbe nad 50 rokov** sa vyťažilo 126,07 m³, len 0,01 % z celkového objemu ročnej ťažby a to iba listnatá drevná hmota,
- konečne bola spracovaná **kalamita vetrová a kôrovcová** v objeme 4 318,29 m³, čo činilo 29,69 % z objemu celkovej ťažby, z toho 2 485,74 m³ ihličnatého dreva.

Obnovná ťažba bola nasmerovaná do dielcov prestárlych /nad 130 rokov/ s cieľom ich rozpracovania a navodenia prirodzenej obnovy. Bolo tiež nutné usporiadať niektoré dielce od predchádzajúceho spôsobu obhospodarovania. V tomto je potrebné ešte naďalej viac rokov pokračovať. Minuloročnou obnovnou ťažbou sa pripravili porasty na sadbu a podsadbú na ploche 5,20 ha a vykonalí doruby s ovedidovanou plochou prirodzeného zmladenia na výmere 3,00 ha.

Vo výchovných ťažbách sa sledovala rýchla eliminácia rozpadu porastových skupín, predovšetkým v rastovom štádiu žrdovín /20 – 30 ročných/, kde neboli vykonané **žiadne zásahy**, respektíve boli smerované veľmi neefektívne. Tento fakt je veľmi akútny a je na veľkých výmerách, kde hrozí rozpad porastových skupín s vytváraním kalamitných plôch. Treba tu čo najskôr vykonať citlivý zásah s elimináciou kalamit rozpadu a následných odlesnení. Výchovné zásahy – prebierky do 50 rokov v týchto dielcoch sú veľmi nákladové svojou pracnosťou a malou efektivitou speňaženia. Minulý rok sa nám podarilo vykonať zásahy na výmere 24,11 ha. Túto plochu treba minimálne strojnasobiť.

V roku 2014, začiatkom leta zastihla celé Slovensko vetrová kalamita, ktorá zasiahla aj porasty vo výchove. Spôsobila hlavne škody predčasnou likvidáciou mladých bukových porastov. Boli zasiahnuté výchovné porasty aj na lesnom majetku Mesta Bardejov v časti Bardejovská Zábava. Vietor rozvalil časť o výmere 0,30 ha. Buková vetrová kalamita bola promptne spracovávaná vo všetkých dielcoch, aj s výskytom roztrúsenosti. Jednalo sa o obdobie, kde buk podlieha zapareniu a rýchlemu znehodnocovaniu. V dielcoch s výskytom jedle sa previedla ťažba odumierajúcej jedle a spracovanie jej vývratov i zlomov.

Technická príprava pracovísk a údržba LC i zväžnic:

Pre dobre zvládnutie ťažbovej činnosti – dostať drevnú hmotu včas na OM bez veľkých komplikácií je potrebné mať pripravené pracovisko práve týkajúce sa sústreďovania drevnej hmoty. K tomu slúžia zväžnice a na expedíciu dreva zasa OM. Pri vyznačovaní ťažbového fondu, ktorý je rok vopred sa musí hospodár sústrediť aj na túto problematiku. Rok 2014 bol z tohto pohľadu veľmi hektický. Zasiahlo aj negatívne do zlého stavu zväžnic a OM nepriaznivé počasie zimy i leta. Zvládnutie prísunu drevnej hmoty pre predaj v roku hodnotiacom bol veľmi komplikovaný. Spoločnosť ML si musela spevniť cca 1 200 m čiastočne spevnenej vývozej cesty na OM Baránková studňa a podobne v časti Lukavica 500 m úsek. Nasledovala úprava zväžnic do dielcov 454, 453 a 459. Konečne sa museli odvodniť a vysypať pevným materiálom manipulačné plochy a odvozné miesta Čekanský kút, Pri úpravni vody a ďalšie s menšími nákladmi. Začali sme budovať nakladaciu plochu pod Lukavicou s možnosťou expedície dreva na kamióny. Týmito úpravami sa zveľadil majetok mesta a spravil prvý krok pre logistický predaj dreva na OM. Náklady na túto činnosť predstavovali 24 712,84 €. Vyžaduje sa v tomto postupe pokračovať každý rok a budovať dobrú sieť OM s napojením na funkčné zväžnice.

Pestovateľská činnosť:

V roku 2014 bolo nájdená holina s nezaevidovanou likvidáciou dielca 330 10 o výmere 1,20 ha a koristníckym hospodárením v ihličnatých porastoch na výmere 1,00 ha. Bolo nutné tieto holiny urýchlene **zalesniť**. To sa aj udialo na výmere 2,20 ha s výsadbou 10 350 sadeníc. S nevhodným predchádzajúcim hospodárením, po ktorom zostali neevidované holiny, bude sa musieť spoločnosť postupne vysporiadavať, a to likvidovaním pomocou zalesnenia ešte niekoľko rokov. Predpokladám, že minimálne každoročne vznikne potreba umelého zalesnenia holín a podsadiet na výmere cca 8 – 10 ha.

V rámci príprav na zalesnenie, predchádzajúcej úpravy ťažbových plôch bolo vykonané **uhadzovanie haluziny** na výmere 10,03 ha. Touto činnosťou sa pripravili aj staré nájdené holiny na zalesnenie o výmere 2,20 ha. Ostatná časť bola vykonávaná po novej ťažbe dreva aj so spracovaním poťažbových zvyškov dreva. Zvyšky stromov spracované a sústredené na OM sa logisticky dostávali kontajnérovým systémom až k záujmovým skupinám o toto palivové drevo. Záujem o túto alternatívu, palivovú drevnú surovinu mal stúpajúci trend. Naďalej budeme pokračovať v totálnom spracovaní drevnej hmoty pri pni s cieľom zachovať estetické prírodné prostredie vo všetkých častiach lesov Mesta Bardejov.

Akútnym problémom odrastajúcich mladín prirodzene vzniknutých po doruboch materského porastu je ich nedostatočná úprava. Neexistuje žiadna úprava mladín, nárastov z prechádzajúcich rokov. Kvalitná bučina je často prerastená nevhodnými drevinami ako hrab a iné. Ponechanie nekvalitných stromov II. etáže, neobnovovanie spodnej etáže s vrchnou, spôsobilo a bude spôsobovať nemalé náklady na likvidáciu predrastlíkov, obrastlíkov na rýchlu nápravu daného stavu. **Výkonom odstraňovanie nežiaducich drevín** bolo prejdených **12,28 ha**. V tomto výkone hrozí enórmny nárast plošný i následne nákladový, ak chceme dostať mladiny pod odbornú kontrolu

a nenechať znehodnotiť porasty drevinami nevhodným, respektíve ich pokrytie sukcesnými drevinami a krovím.

V rastovom štádiu odrastených mladín /15 – 25 rokov/ je pre jej zdarný vývoj potrebné vykonať výchovný zásah **prečistku** /prerezávka, plecí rub, čistka/. Program starostlivosti o les /PSoL/ prikazuje ročne zasiahnuť plochu minimálne 30 ha prečistkami. Toho roku boli vykonané prečistky len na ploche **3,00 ha**. S týmto deficitom je potrebné sa rýchlo vysporiadať už nasledujúceho roku, a to prijatím dostatočného počtu kvalifikovaných pracovníkov, ktorí budú schopní plniť úlohy kvalifikovane s adekvátnym výkonom.

Vážnou potrebou, ktorá sa javí v mestskom lesnom majetku je zachovanie pôvodných lesov, kde pôvodne dominovala v zastúpení jedľa biela /odhadom - zastúpenie 40 - 50 %/. Posledné roky sa veľmi vytratila z celkového zastúpenia a je nahradzovaná bukom z prirodzeného zmladenia. Čo je však veľmi zlé, že bol a je buk vnášaný do jedľových monokultúr umelým zalesňovaním. Jedľa biela nebola za posledné dve desaťročia vôbec vysádzaná. Dôkazom je absolútna absencia jedľových mladín.

V roku 2014 si ML Bardejov, s. r. o., začali s výrobou drevených oplôtkov pre ochranu kultúr pre zdarné zalesnenie a vývoj založených jedľových skupín, respektíve aj iných drevín atakovaných zverou. V nasledujúcom roku budeme pokračovať s ich výrobou a inštalovať ochranné oplôtky proti devastáčnym účinkom zveri. Tak zabezpečiť vnášanie jedle bielej do zastúpenia pri obnove porastov. Nedovoliť znižovanie tohto dôležitého druhu v zastúpení prirodzeného lesa. Terajší stav je alarmujúci.

V minulom roku počas hospodárenia bolo potrebné požiadať odborným lesným hospodárom /OLH/ zmenu predpisov PSoL v 5 prípadoch z dôvodu chybného predpisu. Nie je to však konečné.

Pestovná činnosť musí byť nastavená plánom odspodu, napočítaním podľa výkonov, vychádzajúc z bilancovaných úloh PSoL a reálnych potrieb určených víziou OLH. Má mať ročný stály podiel finančných prostriedkov na investovanie, ktorý zaručí proporcionálny rozvoj lesného hospodárenia.

Náklady na vybrané položky prác v lesníctve

	m. j.	ha	€	€/m ³
Zalesňovanie prvých nájdenných holín	10 375 ks	2,20	1 543,00	
Prirodzené zmladenie po dorube materského porastu	x	3,50	x	
Uhadzovanie haluziny (príprava plôch na zalesňovanie)	x	10,03	2 626,85	
Výrub nežiaducich drevín v mladinách	x	12,28	1 840,94	
Prerezávky, rozčleňovanie dielcov	x	3,00	1 915,32	
Ťažba prebierky (výchovná ťažba)	1 248,35 m ³	27,72	18 974,92	15,20
obnovná úmyselná /prijatá plocha na zalesnenie holín a podsadbu/	8 965,99 m ³	5,20	101 082,69	11,27
kalamitná (spracovanie vetrovej a kôrovцovej kalamity)	4 318,29 m ³	0,30	55 576,39	12,87

Predaj dreva:

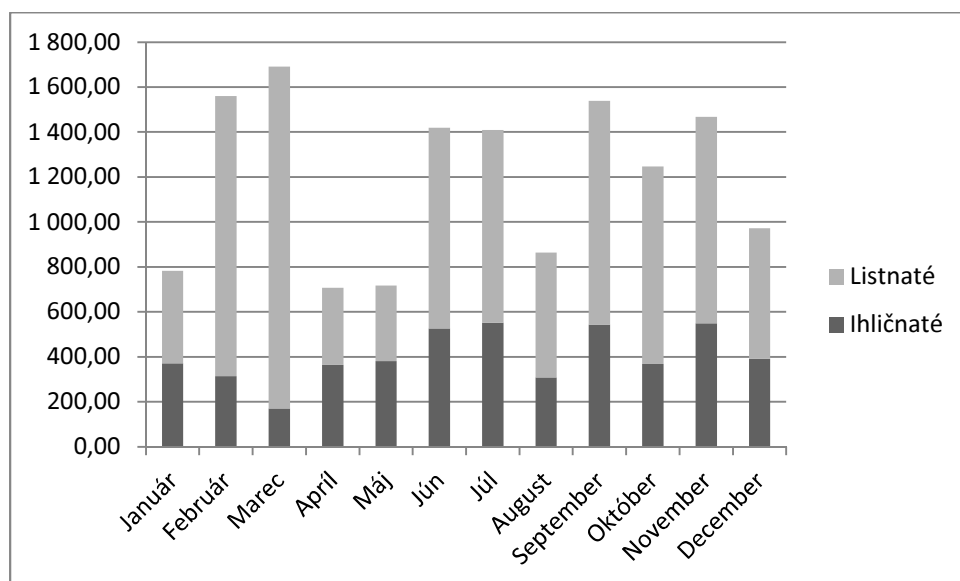
Drevná hmota je dominantná komodita pre tvorbu tržieb. Spoločnosť ML Bardejov, s. r. o., preto aj prestupovala vážne so získaním trvalých odberateľov. Dôležité bolo uhrádzanie predávanej drevnej hmoty pri odbere, respektíve poskytnutie zálohy dopredu. Manipulácia, sortimentácia a predaj drevnej hmoty sa prevádzal priamo na odvozných miestach. Odtiaľ sa vytriedené sortimenty pripravovali a odvážali na sklad odberateľa podľa vopred dohodnutých požiadaviek a cenovej dohody.

V roku 2014 bolo predané drevo v objeme **14 475,39 m³** zo skladu priamo odberateľom. Výrubom okolo lesných ciest sa z napadnutej drevnej hmoty vyrobila štiepka dodávateľom prác a bola ním odvezená do DAH Bardejov v objeme 134,29 m³. Časť drevnej hmoty nebola spracovaná do štiepky a prešla do roku 2015. Pri spracovaní zvyškov po ťažbe a likvidáciou nekvalitnej II. etáže sa vyrobilo 459,50 m³ palivových zvyškov, ktoré boli predané spotrebiteľom formou odvozu kontajnermi.

Štruktúra predaného dreva:

Drevná hmota	ihličnatá v m ³	listnatá v m ³	Spolu v m ³
Vlákninové drevo na priem.spr.	620,29	2 535,98	3 156,27
Guľatina	3 638,23	1 331,23	4 969,46
Vláknina do DAH Bardejov	559,55	3 491,11	4 050,66
Malopredaj / G+vláknina/	53,18	1 659,00	1 752,18
Vlastná spotreba /výr.oplôtkov/	20,57	16,75	37,32
Deputát pre zamestnancov		50,00	50,00
Kontajnerové drevo		459,50	459,50
Spolu:	4 931,82	9 543,57	14 475,39
	34,07 %	65,93 %	100,00 %

Predané drevo podľa mesiacov			
	Ihličnaté	Listnaté	m ³
Január	371,08	411,24	782,32
Február	314,43	1 245,14	1 559,57
Marec	170,96	1 520,66	1 691,62
Apríl	363,86	343,38	707,24
Máj	381,28	335,38	716,66
Jún	525,80	893,18	1 418,98
Júl	551,95	857,53	1 409,48
August	308,19	556,27	864,46
September	543,07	995,17	1 538,24
Október	368,82	878,17	1 246,99
November	549,35	918,33	1 467,68
December	483,03	589,12	1 082,15
Spolu	4 931,82	9 543,57	14 475,39
%	34,07	65,93	100,00



Priemerné speňaženie vlákničky a guľatiny bolo v sledovanom období na úrovni 44,31 €/m³.

Priemerný náklad na výrobu 1 m³ drevnej hmoty na sklad k predaju bol vo výške 12,09 €.

Finančné ukazovatele

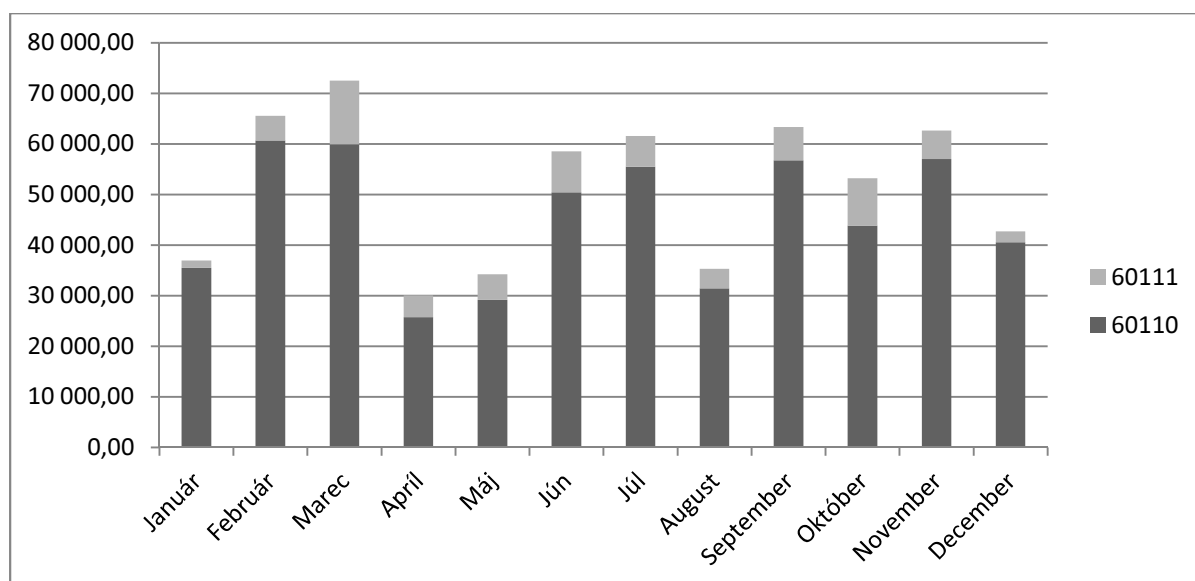
Tržby

Tak, ako obdobie žatvy pre roľníka je leto, obdobím žatvy pre lesníka je zima. Primerané zimné (snehové, mrazové) podmienky sú ideálne pri práci v lesnom hospodárstve. Uvedené platí aj v našom prípade, čo je možné vidieť na vývoji tržieb z predaja dreva. Aj keď január bol slabším z dôvodu rozbehu spoločnosti, február bol takmer dvojnásobne výnosnejší.

	60110	60111	Spolu
Január	35 514,50	1 440,00	36 954,50
Február	60 664,15	4 870,00	65 534,15
Marec	59 902,53	12 608,18	72 510,71
Apríl	25 725,82	4 331,66	30 057,48
Máj	29 170,76	5 040,84	34 211,60
Jún	50 427,57	8 111,75	58 539,32
Júl	55 506,88	6 052,15	61 559,03
August	31 451,87	3 864,17	35 316,04
September	56 751,16	6 551,34	63 302,50
Október	43 855,41	9 328,53	53 183,94
November	56 981,35	5 669,58	62 650,93
December	40 551,14	2 159,93	42 711,07
Spolu	546 503,14	70 028,13	616 531,27

60110 – veľkoodberatelia, firmy

60111 – predaj v drobnom pre domácnosti



Vybrané náklady

Spoločnosť Mestské lesy Bardejov, s. r. o. odviedla do mestského rozpočtu v roku 2014 spolu 170 000,- €, čo je takmer 4-krát viac ako predchádzajúci nájomca lesov v majetku mesta, z čoho sa dá usudzovať, že založenie spoločnosti bolo dobrou voľbou.

V marci 2014 bolo kúpené použité osobné vozidlo Suzuki Grand Vitara. O mesiac neskôr použité dodávkové vozidlo 8+1 Opel Vivaro, ktoré slúži na prevoz zamestnancov na jednotlivé pracoviská.

	51817	50114	51820	53210	51816	CCP	51822
Január	0,00	0,00	14 146,78	0,00	0,00	7 804,70	0,00
Február	10 000,00	0,00	20 493,31	460,82	521,85	8 025,84	0,00
Marec	30 000,00	0,00	13 152,51	3 764,93	1 210,16	8 184,81	278,32
Apríl	10 000,00	1 585,62	15 776,17	926,91	0,00	8 970,08	4 068,80
Máj	10 000,00	0,00	14 145,40	1 526,07	1 315,52	17 649,43	0,00
Jún	10 000,00	0,00	18 735,76	0,00	2 049,10	20 712,34	0,00
Júl	10 000,00	0,00	13 167,63	0,00	1 782,12	23 335,71	4 031,67
August	10 000,00	0,00	10 800,29	0,00	1 297,39	22 707,66	1 200,00
September	10 000,00	0,00	17 191,54	711,17	1 823,06	21 411,65	4 968,58
Október	10 000,00	75,00	14 551,39	0,00	2 180,33	21 343,71	2 298,50
November	20 000,00	0,00	16 352,30	0,00	2 356,84	22 382,10	0,00
December	40 000,00	0,00	7 197,34	0,00	1 469,24	24 098,20	0,00
Spolu	170 000,00	1 660,62	175 710,42	7 389,90	16 005,61	206 626,23	16 845,87

	51823	51825	04210
Január	0,00	0,00	0,00
Február	0,00	0,00	0,00
Marec	2 816,86	0,00	6 121,17
Apríl	1 134,50	180,00	8 733,00
Máj	0,00	2 250,00	0,00
Jún	0,00	2 137,50	0,00
Júl	0,00	2 306,25	0,00
August	0,00	1 410,00	0,00
September	0,00	0,00	0,00
Október	0,00	2 406,50	0,00
November	0,00	1 030,50	0,00
December	1 326,41	0,00	0,00
Spolu	5 277,77	11 720,75	14 854,17

51817 Nájomné lesy

50114 Sadenice

51820 Ťažba

53210 Daň z nehnuteľností

- 51816 Doprava
 - CCP Celková cena práce
- 51822 Terénne práce
- 51823 Pestovná činnosť
- 51825 Opravy a údržby približovacích ciest
- 04210 Obstaranie DHM (Suzuki, Opel)

Priemerný mesačný náklad na ťažbu predstavuje sumu 14 642,54 €. Ťažba je zabezpečená cez víťazov verejného obstarávania na služby súvisiace s ťažbou dreva.

Daň z nehnuteľností bola vyrubovaná na základe znaleckých posudkov, ktoré si dala spoločnosť vypracovať začiatkom roka 2014.

Vyrubená daň z nehnuteľností za rok 2014 v €

Komárov	47,07
Nižná Voľa	190,45
Vyšná Voľa	223,30
Zlaté	3 060,53
Mokroluh	1 631,31
Lukavica	568,35
Richvald	622,32
Tarnov	711,17
Rokytov	335,40
Spolu	7 389,90

Katastrálne územie	rozloha v ha	% podiel
Bardejov	1 756,4071	63,25
Lukavica	122,7749	4,42
Vyšná Voľa	48,6535	1,75
Nižná Voľa	16,7430	0,60
Zlaté	386,8991	13,93
Mokroluh	170,0127	6,12
Rokytov	53,4610	1,93
Tarnov	117,3556	4,23
Richvald	92,1970	3,32
Komárov	12,4413	0,45
Spolu	2 776,9452	100,00

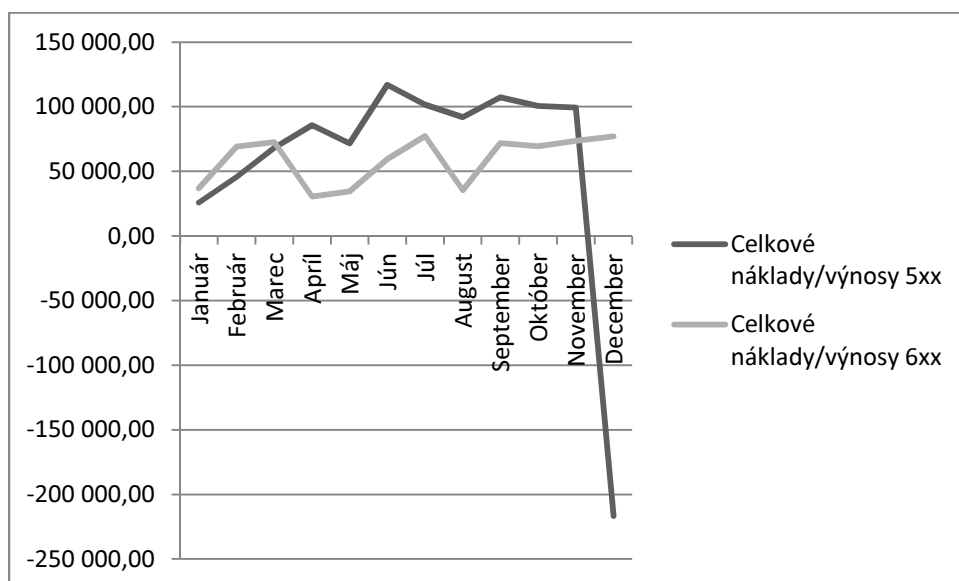
Ďalším významným nákladom sú mzdové náklady, ktoré majú stúpajúci trend z dôvodu zamestnania evidovaných nezamestnaných na projekt „§50j“, pričom ÚPSVaR hradí 80% celkovej ceny práce. Nehradí však náklady na OOPP, stravné lístky, dni počas maródky či náklady na vstupné lekárske vyšetrenie.

Na terénne práce, pestovnú činnosť a opravy a údržby približovacích ciest sa v roku 2014 použilo 33 844,39 €.

Celkové náklady a výnosy

	Celkové náklady/výnosy		
	5xx	6xx	rozdiel
Január	25 695,86	36 954,61	11 258,75
Február	45 569,78	69 185,26	23 615,48
Marec	68 240,89	72 510,97	4 270,08
Apríl	85 625,05	30 504,94	-55 120,11
Máj	71 601,17	34 393,17	-37 208,00
Jún	116 897,30	59 439,61	-57 457,69
Júl	101 628,18	77 296,06	-24 332,12
August	92 023,60	35 534,88	-56 488,72
September	107 215,37	71 791,44	-35 423,93
Október	100 664,49	69 299,44	-31 365,05
November	99 247,72	73 637,20	-25 610,52
December	-216 667,47	77 059,64	293 727,11
Spolu	697 741,94	707 607,22	9 865,28

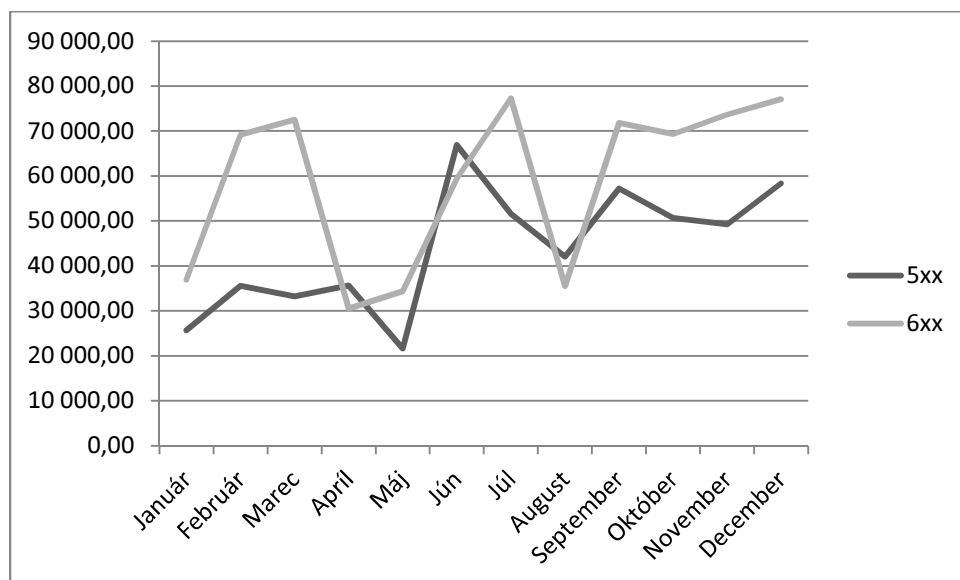
Celkové výnosy v roku 2014 boli 707 607,22 €, čo bolo o 9 865,28 € viac ako celkové náklady za to isté obdobie. V decembri 2014 MsZ odhlasovalo zníženie nájmu z hodnota 455 000,- € na hodnotu 170 000,- €, ktoré boli odúčtované v decembri 2014, preto sa celkové náklady znížili o sumu 285 000,- €.



Náklady/výnosy v roku 2014 bez nájomného

	5xx	6xx	rozdiel
Január	25 695,86	36 954,61	11 258,75
Február	35 569,78	69 185,26	33 615,48
Marec	33 240,89	72 510,97	39 270,08
Apríl	35 625,05	30 504,94	-5 120,11
Máj	21 601,17	34 393,17	12 792,00
Jún	66 897,30	59 439,61	-7 457,69
Júl	51 628,18	77 296,06	25 667,88
August	42 023,60	35 534,88	-6 488,72
September	57 215,37	71 791,44	14 576,07
Október	50 664,49	69 299,44	18 634,95
November	49 247,72	73 637,20	24 389,48
December	58 332,53	77 059,64	18 727,11
Spolu	527 741,94	707 607,22	179 865,28

Z porovnania nákladov a výnosov očistených od nájomného za lesy môžeme vidieť, že spoločnosť Mestské lesy Bardejov mala výnosy o 179 865,28€ vyššie ako náklady.



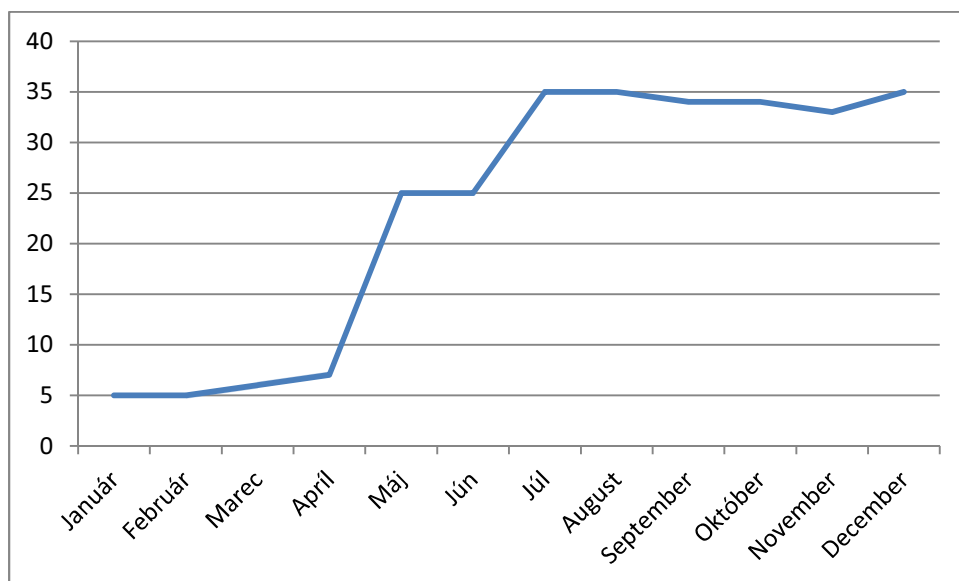
Vyrubená daň z príjmu právnických osôb za rok 2014 bola 2 974,99 €.

Celkové náklady a výnosy sú po zdanení.

Vývoj zamestnanosti

Počet zamestnancov spoločnosti sa menil takmer každý druhý mesiac. V januári bolo zamestnaných 5 zamestnancov, pričom išlo o riaditeľa/konateľa, odborného lesného hospodára, ekonóma a dvoch vedúcich lesných obvodov. V marci pribudol 1 zamestnanec na dohodu, ktorý pracoval do konca apríla. V apríli nastúpil na jeden mesiac pilčík na plný úväzok a od mája sa podnik rozrástol o 20 zamestnancov, ktorí pracujú cez projekt „§50j“ a sú zamestnaní na dobu určitú do 31. 1. 2014. V júli 2014 sa spoločnosť rozrástla o ďalších 10 zamestnancov z projektu „§50j“, pričom v auguste odišiel jeden zamestnanec do dôchodku a v októbri do zahraničia. V decembri pribudli dvaja dohodári, ktorí ukončili svoju činnosť v tom istom mesiaci. Priemerný počet zamestnancov v danom roku bol 23 zamestnancov (vrátane dohodárov).

Počet zamestnancov	
Január	5
Február	5
Marec	6
Apríl	7
Máj	25
Jún	25
Júl	35
August	35
September	34
Október	34
November	33
December	35
Priemer	23



Finančná prognóza na rok 2014 a jej porovnanie so skutočnosťou

k 31. 12. 2014

Nákladové účty				
č. ú.	Popis účtu	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
501	Spotreba materiálu	17 000,00	15 636,52	-1 363,48
511	Opravy a údržba	5 369,00	5 090,14	-278,86
512	Cestovné	6 195,00	5 850,30	-344,70
513	Reprezentačné	121,00	111,10	-9,90
518	Služby	412 304,00	415 142,84	2 838,84
	<i>nájom lesy</i>	170 000,00	170 000,00	0,00
	<i>ťažba</i>	174 160,00	175 710,42	1 550,42
	<i>ostatné</i>	68 144,00	69 432,42	1 288,42
521	Mzdové náklady	138 967,00	144 637,37	5 670,37
523	Odmeny členom orgánov spoločnosti	11 045,00	11 886,00	841,00
524	Zákonné sociálne zabezpečenie	52 542,00	54 703,00	2 161,00
525	Ostatné sociálne zabezpečenie	900,00	900,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	17 484,00	16 836,34	-647,66
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00	0,00
531	Cestná daň	570,00	468,80	-101,20
532	Daň z nehnuteľností	7 389,00	7 389,90	0,90
538	Ostatné dane a poplatky	254,00	161,51	-92,49
543	Dary	930,00	1 330,00	400,00
545	Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00
547	Tvorba opr. položiek k pohľad.	0,00	0,00	0,00
548	Ostatné náklady na hosp. činnosť	416,00	9 416,16	9 000,16
	<i>rezerva na pestovateľskú činnosť 2015/2016</i>	0,00	9 000,00	9 000,00
549	Manká a škody	64,00	0,00	-64,00
551	Odpisy	2 797,00	2 914,00	117,00
562	Úroky	22,00	25,90	3,90
568	Ostatné finančné náklady	2 266,00	2 266,91	0,91
591	Splatná DzP z bežnej činnosti	0,00	2 975,15	2 975,15
	<i>daň z príjmov 2014</i>	0,00	2 974,99	2 974,99
Náklady spolu		676 635,00	697 741,94	21 106,94

Celkové náklady za rok 2014 dosiahli sumu 697 741,94€, čo je oproti plánovaným 676 635,- € viac o 21 106,94€. V percentuálnom vyjadrení prekročili náklady plán o 3,12%. Najvýraznejší rozdiel možno vidieť v položke Rezerva na pestovateľskú činnosť 2015/2016, keďže v rozpočte sa s touto položkou nepočítalo.

Kapitálové výdavky				
č. ú.	Popis účtu	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
022	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14 290,00	14 854,17	564,17

Na účte 022 bol prekročený plán z dôvodu preúčtovania pneumatík a ostatných nákladov pre Suzuki a Opel do obstarávacej ceny vozidiel.

Výnosové účty				
č. ú.	Popis účtu	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
601	Tržby z predaja dreva	606 919,00	617 156,17	10 237,17
602	Tržby za služby	6 988,00	6 894,57	-93,43
613	Zmena stavu výrobkov	53,00	2 710,31	2 657,31
621	Aktivácia mat. a tovaru	1 129,00	1 707,80	578,80
644	Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z hosp. činnosti	68 955,00	79 137,25	10 182,25
662	Úroky	1,00	1,12	0,12
Výnosy spolu		684 045,00	707 607,22	23 562,22

Výnosy sú prekročené o 3,44% oproti plánovaným výnosom.

Najväčší nárast sme zaznamenali pri predaji dreva, kde bol prekročený plán o 10 237,17€ a pri ostatných výnosoch z hosp. činnosti, presnejšie pri príspevku z ÚPSVaRu na projekt „\$50j“, kde boli výnosy prekročené o 10 182,25€.

Tento materiál obsahuje 18 strán + titulnú stranu.