



VÝROČNÁ SPRÁVA
2023

O B S A H

Dodatok správy audítora k výročnej správe za rok 2023

- I. ÚVOD A ZÁKLADNÉ ÚDAJE O PODNIKU
- II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI
- III. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI
 - 1. PESTOVNÁ ČINNOSŤ
 - 2. ŤAŽBOVÁ ČINNOSŤ
 - 3. OBCHOD S DREVOM
 - 4. POĽOVNÍCTVO
 - 5. PRÍMESTSKÉ LESY
 - 6. OPRAVY A ÚDRŽBY
 - 7. KONTROLA KVALITY PRÁC A CERTIFIKÁCIA
 - 8. ZAMESTNANOSŤ A SOCIÁLNE PODMIENKY
 - 9. OCHRANA MAJETKU
 - 10. VPLYV ČINNOSTI PODNIKU NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE
 - 11. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO UKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
 - 12. VÝSKUM A VÝVOJ
- IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA
 - A. NÁKLADOVÁ ČASŤ
 - B. VÝNOSOVÁ ČASŤ
- V. FINANČNÉ VZŤAHY
 - 1. POHĽADÁVKY
 - 2. ZÁVAZKY
 - 2.1. Rezervy
- VI. HODNOTENIE EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV
- VII. INVESTIČNÁ ČINNOSŤ
- VIII. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2023

- TABUĽKY Č.
- 1. Prehľad výkonov pestovnej činnosti za rok 2023
 - 2. Bilancia zalesňovacích povinností za rok 2023
 - 3. Plnenie ťažbovej činnosti za rok 2023
 - 4. Prehľad aukcií dreva 2004-2023
 - 5. Priemerný evidenčný počet zamestnancov za rok 2023
 - 6. Prehľad súvahových položiek k 31.12.2023/2022/2021
 - 7. Výsledky hospodárenia za rok 2023 /2022
 - 8. Vybrané ekonomické ukazovatele k 31.12.2023/2022
 - 9. Obstaranie investícií v roku 2023
 - 10. Vybrané technicko - ekonomické ukazovatele 2014-2023
 - 11. Prehľad realizovaných projektov nenávratnej pomoci

- GRAFY Č.
- 1. Vývoj ťažby dreva podľa druhov za roky 2014-2023
 - 2. Vývoj podielu guľatinových sortimentov 2014-2023
 - 3. Vývoj priemerných cien dreva za roky 2014-2023
 - 4. Organizačná štruktúra podniku

PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA ROK 2024

Správa z auditu ÚZ a úplná účtovná závierka k 31.12.2023

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Mestské lesy Košice a.s.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Mestské lesy Košice a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, priloženú k výročnej správe, ku ktorej sme dňa 23. februára 2024 vydali správu nezávislého audítora a ktorá je spolu s účtovnou závierkou priložená k výročnej správe Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Mestské lesy Košice a.s. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Prešov, 20. mája 2024

AUDANA AUDIT, s.r.o.
Pustá dolina 18, Prešov
Licencia SKAU 265

Ing. Daniela Bernátová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 336



I. ÚVOD A ZÁKLADNÉ ÚDAJE O PODNIKU

Obchodný názov:	Mestské lesy Košice a.s.
IČO:	31 672 981
DIČ/IČDPH:	2020491341 / SK2020491341
Sídlo:	Južná trieda 11, 040 01 Košice
Telefón/fax:	055/677 0015-16, 678 0520-2
E-mail:	melesko@meleskosice.sk www.meleskosice.sk
Bankové spojenie:	Tatra Banka, a.s., pobočka Košice
IBAN:	SK12 1100 0000 0026 2272 0044
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	28.5.1993
Dátum zmeny PF:	1.1.2005 (zo s.r.o. na a.s.)
Základné imanie a.s.	1 128 592,94 Eur (34 000 000,- Sk)
Spoločníci/Akcionári:	100% Mesto Košice, zastúpené Ing. Jaroslav Polaček – primátor mesta Košice

Štatutárny orgán a.s.:	predstavenstvo: Ing. František Beli - predseda - riaditeľ Ing. Martin Matúš - člen - výrobný námestník Ing. Miroslav Zajac, EMBA - člen - ekonomický námestník
------------------------	---

Obchodná spoločnosť Mestské lesy Košice a.s. bola založená podľa § 69b Zákona č.513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov (Obchodný zákonník) zmenou právnej formy zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť s účinnosťou od 1.1.2005.

V rámci transformácie bolo základné imanie (ZI) akciovej spoločnosti zvýšené na celkovú hodnotu **1 128 593 €** (34 000 000 Sk). ZI je rozvrhnuté na 34 ks kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 33 193,91 €/ks (zaknihované, verejne neobchodovateľné akcie).

ZI je tvorené kombináciou peňažného a nepeňažného vkladu v štruktúre :

- peňažný vklad vo výške 6 639 € (200 tis. Sk) - splatený
- nepeňažný vklad v hodnote 1 121 954 € (33 800 tis.Sk) - nehnuteľný majetok:
 - budova na Južnej triede 11 v Košiciach a pozemky príslušné k budove

Spoločnosť nenadobúda vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej ÚJ podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Obchodná spoločnosť sa členila k 31.12.2023 na tieto organizačné jednotky:

- a/ Ústredie ML Košice - Južná trieda 11, 040 01 Košice
- b/ 9 poľsí:
 - Polesie Lesopark - Južná trieda 11, 040 01 Košice
 - Polesie Kostolány - Košická č. 2, 044 31 Kostolány nad Hornádom
 - Polesie Čermeľ - Južná trieda 11, 040 01 Košice
 - Polesie Jahodná - Južná trieda 11, 040 01 Košice
 - Polesie Košická Belá - Košická Belá č. 88, 044 65
 - Polesie Opátka - Košická Belá č. 88, 044 65
 - Polesie Malá Lodina - Malá Lodina č. 98, 044 81 Kysak
 - Polesie Ružín - Malá Lodina č. 98, 044 81 Kysak
 - Polesie Kojšov - Kojšov č. 277, 055 52
- c/ Stredisko výroby palivového dreva Kostolány nad Hornádom

Obchodná spoločnosť n e m á organizačnú zložku v zahraničí.

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- zakladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov,
- zabezpečenie dôslednej hygieny lesných porastov
- zabezpečenie záchrany a zachovanie genofondu lesných drevín
- ťažba dreva vrátane približovania, manipulácie a dopravy
- dodávky surového dreva, sortimentov a iných lesných výrobkov
- odborná správa lesov
- zabezpečenie ochrany a využívanie lesného fondu
- výkon poľovného práva
- pridružená drevárska výroba
- obchodná a zahranično-obchodná činnosť v rozsahu povolenej registrácie
- výstavba a údržba ciest a zväžnic, chodníkov a iných stavieb a zariadení v lesných porastoch
- zabezpečenie poľnohospodárskej výroby na poľnohospodárskych pozemkoch
- vyhotovovanie programov starostlivosti o lesy

Správa, rozsah a charakteristika lesného majetku

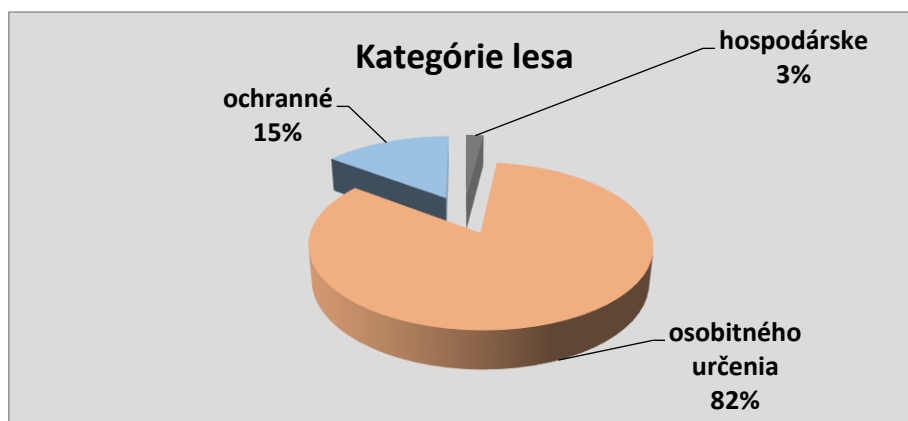
Obchodná spoločnosť Mestské lesy Košice a.s. (ďalej len Spoločnosť) obhospodaruje ako dlhodobý nájomca lesný a ostatný pozemkový majetok mesta Košice s celkovou rozlohou 20 053 ha na základe nájomných zmlúv, ktoré jej zároveň zakotvujú povinnosť a zodpovednosť riadneho správcu zvereného lesného majetku.

Odbornú starostlivosť v lesoch zabezpečuje Spoločnosť v súlade so Zákonom č. 326/2005 Z.z. o lesoch v zmysle platných Programov starostlivosti o lesy - PSoL (predtým lesné hospodárske plány - LHP).

Výkon odbornej správy lesov sa uskutočňuje prostredníctvom certifikovaných odborných lesných hospodárov, ktorí sú zamestnancami podniku. Od 28.10.2004 je Spoločnosť držiteľom medzinárodne uznávaného certifikátu FSC® Forest Stewardship Council®, ktorý osvedčuje riadny spôsob udržateľného hospodárenia v lesoch. V roku 2023 bol vykonaný recertifikačný audit a roku 2024 došlo k obnove a potvrdeniu certifikátu (vydaného pod č. SGSCH-FM/COC – 010104) na ďalšie 5-ročné obdobie platnosti (od 13.1. 2024 do 12.1.2029).

Z dôvodu vyhlásenia chránených území európskeho významu v rámci siete NATURA 2000 (ÚEV - Stredné Pohornádie a CHVÚ Volovské vrchy) na území košických lesov došlo od roku 2006 do roku 2011 k významným zmenám v štruktúre kategórií lesa v prospech *lesov osobitného určenia* s dominanciou plnenia verejnoprospešných funkcií. Od roku 2017 pribudlo do sústavy NATURA 2000 na území ML Košice aj ÚEV Abod' (k.ú. Kojšov) na výmere 91 ha lesných porastov.

Súčasný podiel jednotlivých funkčných kategórií lesa na celkovej výmere lesných porastov je nasledovný:



V rámci kategórie lesov osobitného určenia s rekreačnou funkciou je rozloha prímestského lesoparku 4618 ha, čo predstavuje 24% z celkového obhospodarovaného územia lesov.

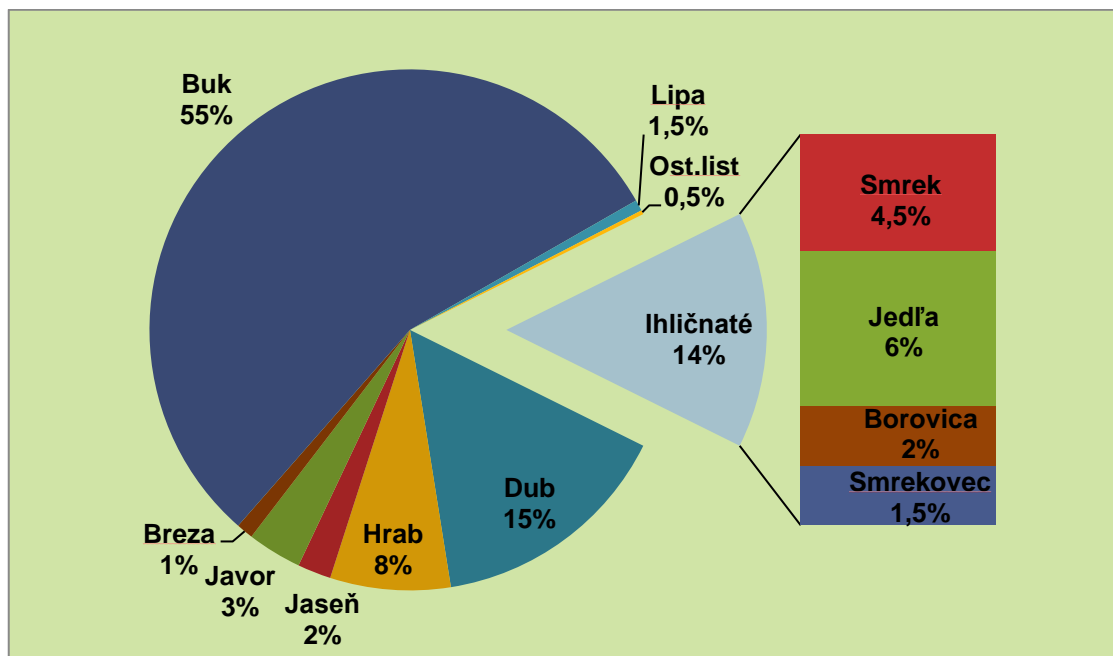
Z hľadiska hospodársko-úpravníckych jednotiek je lesný majetok mesta Košice rozdelený do nasledovných 9 lesných celkov (LC):

Lesný celok	Lesné pozemky (ha)	Porastová plocha (ha)	Platnosť PSoL (LHP)
Lesopark	2 169,14	2 061,98	2019-2028
Kostoľany	1 997,17	1 976,77	2019-2028
Čermel'	1 955,44	1 920,70	2019-2028
Jahodná	2 148,49	2 093,97	2019-2028
Košická Belá	2 056,20	2 001,24	2019-2028
Opátka	1 949,70	1 907,95	2019-2028
Malá Lodina	2 703,87	2 627,52	2014-2023
Ružín	2 720,08	2 615,38	2014-2023
Kojšov	1 853,34	1 825,02	2014-2023
Spolu	19 553,43	19 030,53	

Štruktúre lesných celkov je prispôsobená aj organizačná štruktúra lesníckej prevádzky v podobe 9 poľesí – rovnomenných organizačných jednotiek pokrývajúcich územia príslušných lesných celkov.

Organizačnú štruktúru podniku znázorňuje diagram v prílohe (Graf č.4).

Drevinové zloženie lesných porastov: 86%- listnaté, 14%-ihličnaté



II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Zloženie orgánov Spoločnosti od 01.1.2023 do 31.12.2023:

Orgán	Meno a priezvisko	Funkcia
Predstavenstvo	Ing. František Beli	Predseda predstavenstva
	Ing. Martin Matúš	Člen predstavenstva
	Ing. Miroslav Zajac, EMBA	Člen predstavenstva
Dozorná rada	Mgr. Dominik Karaffa	Predseda dozornej rady
	Miroslav Špak	Člen dozornej rady
	Mgr. Zuzana Slivenská	Člen dozornej rady
	Martin Konečný	Člen dozornej rady- zamestnanec
	Rastislav Nagy	Člen dozornej rady- zamestnanec
Valné zhromaždenie	Mestské zastupiteľstvo v Košiciach	Kompetencie upravené v stanovách a.s.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom Spoločnosti. Funkciu Valného zhromaždenia vykonáva jediný spoločník - Mesto Košice prostredníctvom mestského zastupiteľstva, resp. prostredníctvom svojho povereného štatutárneho zástupcu.

Individuálna účtovná závierka za rok 2023 bola zostavená 23.02.2024 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti podniku. Výsledky hospodárenia ako aj finančná situácia Spoločnosti je predmetom hodnotenia zo strany manažmentu pravidelne, v štvrtročných, mesačných, resp. týždenných intervaloch podľa povahy a následne sú prijímané zodpovedajúce opatrenia.

III. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

1. PESTOVNÁ ČINNOSŤ

V rámci pestovnej činnosti boli realizované nasledovné výkony:

- príprava pôdy pre umelú obnovu lesa, uhadzovanie haluziny po ťažbe
- umelá obnova lesa
- ochrana lesných kultúr proti burine
- ochrana lesných kultúr proti zveri, údržba existujúcich oplotení
- prerezávky
- ochrana lesa – monitoring výskytu hmyzích škodcov, chemický postrek, asanácia kalamitnej hmoty, ochrana proti ohryzu a lúpaniu zverou
- ostatné pestovné práce (výrub krov, vyznačovanie ťažby, dočisťovanie porastov po ťažbe)
- výroba sadeníc v škôlkach
- zber semena lesných drevín

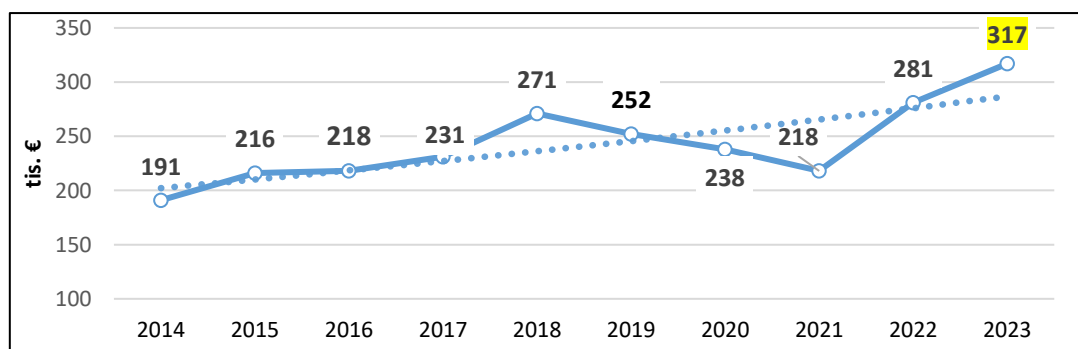
Objem plánovaných nákladov na zabezpečenie úloh v pestovnej činnosti pre rok 2023 (363 tis. €) vychádzal z projektov na jednotlivé činnosti podľa porastov a poľesí. Práce boli zamerané predovšetkým na zabezpečenie zákonnej obnovy a náležitej výchovy porastov, ktorej cieľom je posilnenie biodiverzity, ekologickej stability porastov a adaptability lesných porastov na prebiehajúce klimatické zmeny.

Objem plánovaných úloh bo splnený na 87,5%. Na plnenie plánu negatívne vplývala aj vysoká inflácia, ktorá spôsobila, že časť dodávateľov ukončila svoju činnosť a z dôvodu výrazného poklesu záujmu o tento druh prác ich nebolo možné okamžite nahradiť.

Zároveň boli korekcie plánu vyvolané nutnosťou zmien plánovaných úloh ako dôsledok extrémneho priebehu počasia a tiež zmien v objeme obnovných ťažieb, od ktorých sa odvíja rozsah pestovnej činnosti.

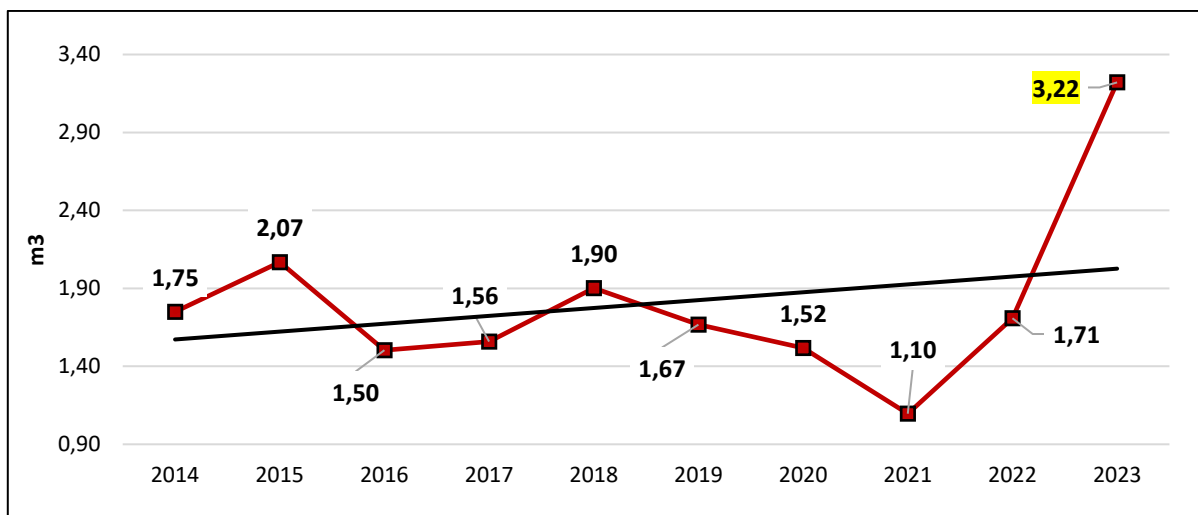
Prehľad bilancie nákladov jednotlivých činností podľa druhu podáva tabuľka č. 1 v prílohe.

Vývoj priamych nákladov na pestovnú činnosť v tis. EUR



Vývoj celkových priamych nákladov na pestovnú činnosť má rastúci trend. Od roku 2014 je objem ročných úloh približne rovnaký, a rast nákladov je spôsobený rastom ceny práce.

Podiel vybraných priamych nákladov pestovnej činnosti na 1m³ obnovnej a náhodnej sústredenej ťažby v EUR



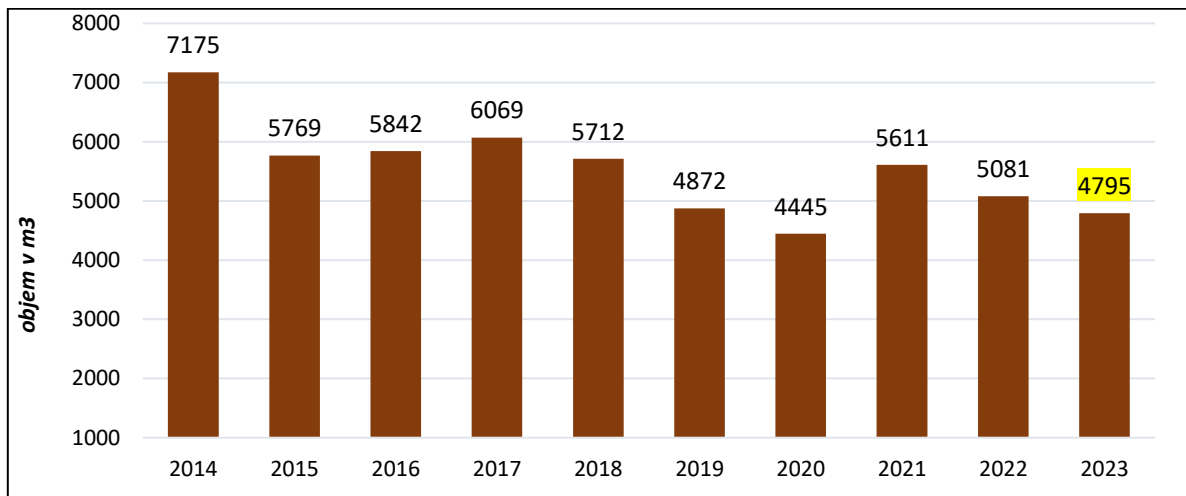
Vývoj komplexného ukazovateľa - podielu vybraných priamych nákladov pestovnej činnosti (bez prerezávok, škôlkarstva a semenárstva) v € na 1 m³ obnovnej ťažby (na ťažbou odkrytých plochách) a náhodnej sústredenej ťažby dreva vykazuje nárast, ktorý odzrkadľuje vplyv rastúceho objemu priamych nákladov, pri nižšom objeme vykonanej obnovnej a sústredenej ťažby v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi.

Príprava pôdy pre obnovu, uhadzovanie haluziny po ťažbe

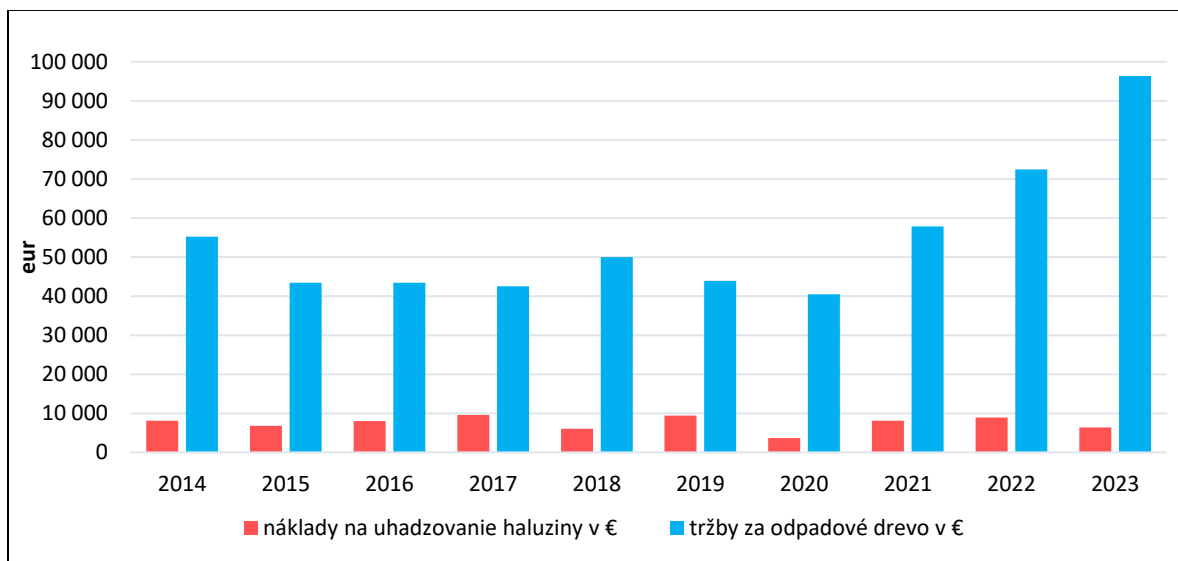
Vo vlastnej réžii bolo uhadzovaných 3,93 % objemu celkového uhadzovania vykonaného prednostne po obnovných ťažbách (41 813 m³). Plánovaný priemerný náklad na uhadzovanie hmoty z vyťaženého 1 m³ vo výške 3,87 € bol oproti plánu prekročený o 0,39 €/m³, čo bolo spôsobené mechanizovaným dočisťovaním plôch s prípravou biomasy. Plán uhadzovania v réžii nebol splnený z dôvodu zvýšeného dopytu po samovýrobe palivového dreva, čím boli plochy uhadzané bez nákladov, a tiež zníženému objemu realizovaných obnovných ťažieb.

Pri samovýrobe palivového nehrúbia v porastoch záujemcovia o drevo odkúpili 4 795 m³, z toho bez uhadzania plochy len 255 m³. Pre úspešnú obnovu porastov a odrastanie zmladenia bolo bez vynaloženia vlastných nákladov pripravených 77,56 ha plochy obnovovaných porastov.

Priemerné speňaženie haluziny vzrástlo na 20,10 €/m³ (z 14,26 €/m³ v roku 2022).

Vývoj objemu realizovanej samovýroby odpadového dreva v rokoch 2014-2023 v m³

Vývoj tržieb z predaja odpadového dreva a ich porovnanie s nákladmi na uhadzovanie plôch po ťažbe v rokoch 2014-2023



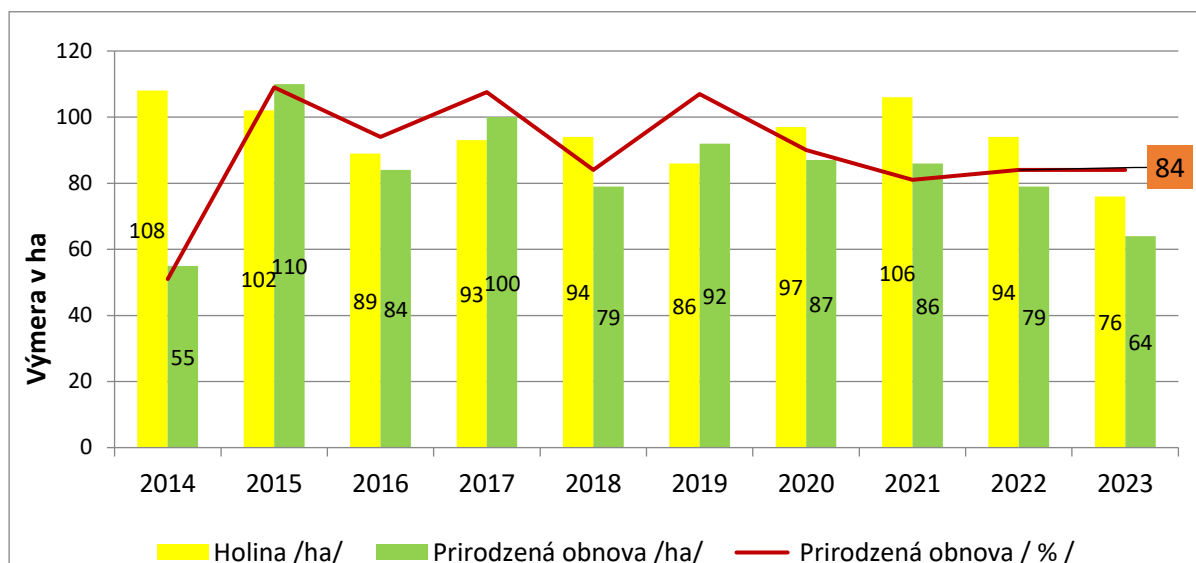
Zalesňovanie, umelá a prirodzená obnova lesa

Obnova lesa sa uskutočňuje prirodzenou obnovou, umelou obnovou alebo ich kombináciou.

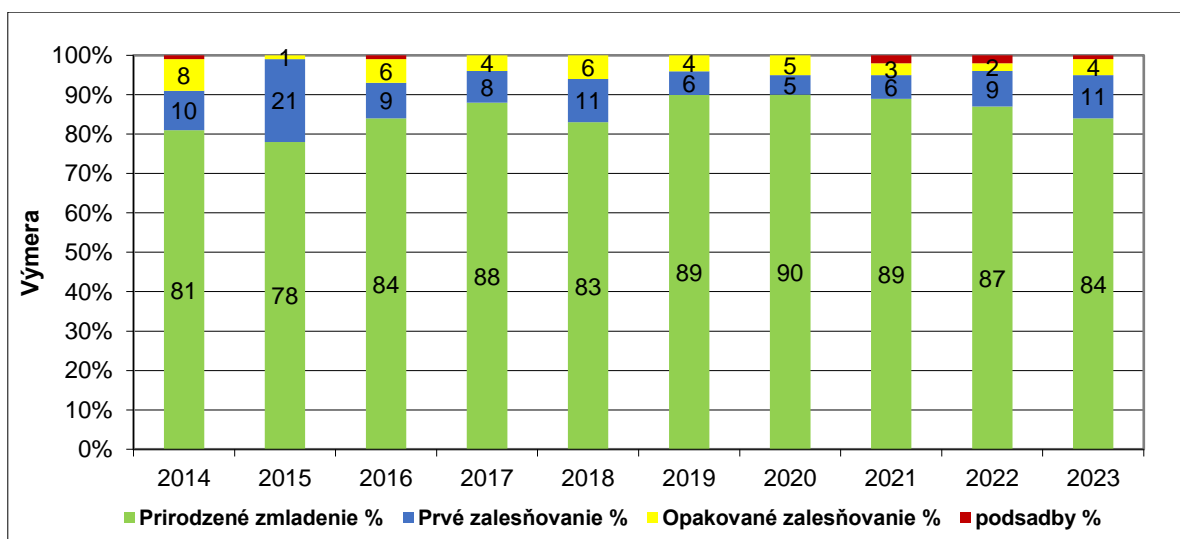
Prehľad ukazovateľov podľa spôsobu obnovy za posledných 10 rokov je spracovaný graficky, podobne ako aj podiel prirodzenej obnovy (zmladenia) na celkovej obnove.

Podiel zaevidovanej prirodzenej obnovy na ťažbou odkrytých plochách v roku 2023 dosiahol **84 %**. Ten je stále dominantný, nakoľko je odrazom drevinového zloženia s prevahou buka ako dreviny s vysokým potenciálom prirodzeného zmladzovania.

Evidovaná prirodzená obnova k ťažbou odkrytým plochám za obdobie rokov 2014 – 2023



Prehľad obnovy porastov podľa druhu za obdobie rokov 2014 – 2023



V roku 2023 dosiahla výmera zalesňovania 11,91 ha.

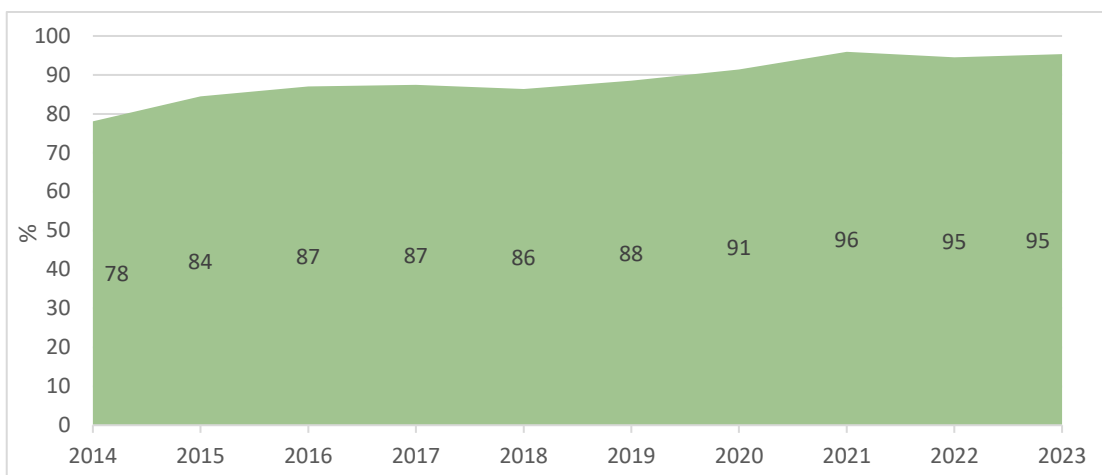
Z celkovej obnovovanej plochy dosiahol podiel prvého zalesňovania 11,1%, potreba opakovaného zalesňovania sa zvýšila na 4,5% a naopak mierne sa znížil podiel výmery podsadiet (0,12%).

Časť umelej obnovy (31,5 %) bola vykonaná v jesennom období. Súvisí to so snahou predísť stratám na zalesňovaní spôsobených nedostatkom vlhky, ktorý sa opakuje za posledné roky v jarnom období čoraz viac.

Najväčšie plošné zastúpenie v umelej obnove dosiahol buk lesný, ktorý tvoril dvojnásobok plošného zastúpenia jedle alebo smrekovca. Vysoký podiel buka v umelej obnove sa nachádzal na plochách po náhodnej ťažbe v jaseňových a smrekových porastoch a v lokalitách silne poškodzovaných zverou.

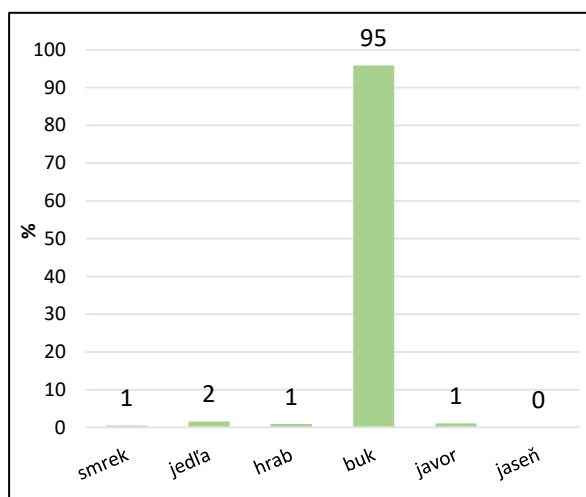
V prirodzenej obnove sa dlhodobo najviac presadzuje buk, ako hlavná drevina v našich podmienkach.

Vývoj zastúpenia buka v prirodzenej obnove v %

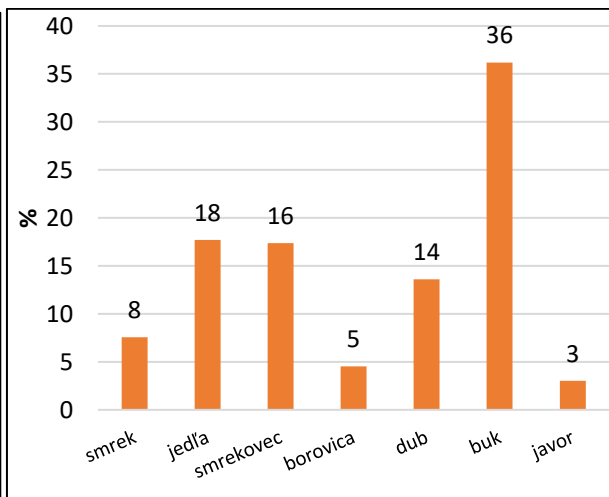


Podiel drevín v obnove lesa v roku 2023

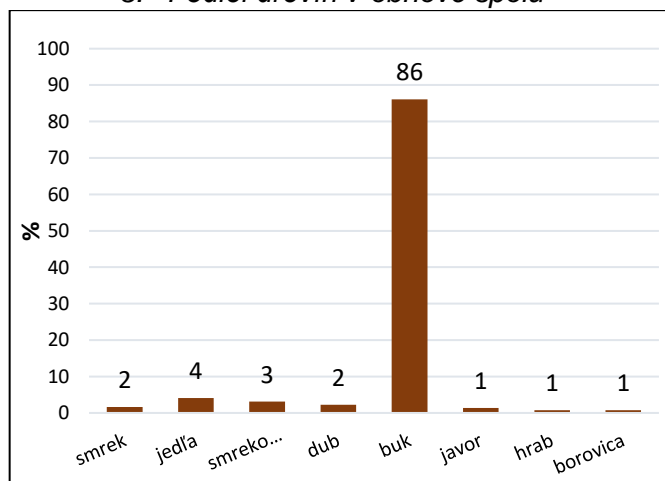
1. Podiel drevín v prirodzenej obnove



2. Podiel drevín v umelej obnove



3. Podiel drevín v obnove spolu



Priame náklady na zalesňovanie dosiahli 0,55 €/ sadenicu, čo je oproti roku 2022 nárast o 0,02 €. Rozdiely v nákladoch na umelú obnovu lesa medzi polesiami sú dané počtom sadbového materiálu na 1 ha v dôsledku rozdielov v drevinovej skladbe, terénnych podmienkach, rozdielnej cene sadbového materiálu v závislosti od jeho veku a v použitej technológii sadby.

Bilancia zalesňovacích povinností k 31.12.2023 je obsahom tabuľky č. 2 uvedenej v prílohe.

Ochrana lesných kultúr proti burine, proti zveri a oplocovanie

Ochrana mladých lesných porastov proti burine sa vykonala vyžínaním na výmere 31,67 ha, z toho celoplošne 36 % a zvyšok pomiestne, okolo sadeníc. Objem plánovaných úloh nebolo potrebné naplniť vzhľadom na mimoriadne teplý charakter počasia a deficit zrážok. Ponechaná vegetácia na exponovaných miestach zabezpečila tienie sadeníc, čo počas pretrvávajúceho sucha relatívne pomáhalo ich odrastaniu, Z uvedeného dôvodu boli aj straty na jarnom zalesňovaní nižšie ako v predchádzajúcom roku.

Priemerné náklady na technickú jednotku boli nižšie ako plánované, a to z dôvodu vyššieho podielu pomiestneho vyžínania namiesto celoplošného.

Ochrana proti zveri bola vykonaná na výmere 66,41 ha, čo predstavuje 100% plánovaných úloh.

V lokalitách najviac atakovaných zverou bolo ošetrených 65,32 ha náterom repelentným prípravkom, pričom na 1 ha sa natieralo 5000 - 6000 kusov. Na plochách, kde z dôvodov legislatívnych obmedzení v oblasti ochrany prírody a krajiny nebolo možné vykonávať ochranu repelentnými prípravkami bola vykonávaná mechanická ochrana manžetami proti odhryzu zverou a ovázovanie vláknom na ploche 1,09 ha mladých lesných porastov. Náklady na technickú jednotku boli oproti plánu mierne prekročené z dôvodu vyššej potreby materiálu na ochranu proti zveri.

Náklady na prevádzku oplotení proti zveri boli v celkovej výške 33 898 €. Z tejto sumy tvoria odpisy 78,8%, na údržbu a opravy existujúcich oplotení dodávateľsky bolo vynaložených 20 % a nákup materiálu 1,2%. Nové oplotky boli postavené v celkovej hodnote 26 160 €, pričom išlo o oplotenia vybudované v rámci projektu zvyšovania biodiverzity v lesoch na základe zmluvy o starostlivosti so ŠOP SR (v dĺžke 1 150 m) a v rámci projektu PRV „Umelá obnova a výchova ochranných lesov a lesov osobitného určenia, najmä podsadbou lesných porastov“ na základe schválenej žiadosti o nenávratný finančný príspevok (v dĺžke 650 m).

Prečistky, plecie výseky a prestrihávky

Prečistky sa realizujú v mladinách, t. j. v lesných porastoch s vekom približne do dvadsať rokov. Toto obdobie sa považuje za najdôležitejší úsek života lesného porastu, pretože v ňom prebieha najrýchlejší rastový vývoj, čím sa môže výrazne (pozitívne, ale aj negatívne) ovplyvniť jeho štruktúra. Pri prečistkách sa odstraňujú nežiaduce a nekvalitné dreviny a zabezpečuje sa tým priaznivý vývoj druhovej a priestorovej štruktúry, zdravotného stavu, odolnosti a kvality lesov. Ročné

bilancované úlohy v prečistkách podľa programov starostlivosti o lesy boli realizované na ploche 342,30 ha čo predstavuje 98% plnenie plánu. V mladších porastoch vzhľadom k ich vývoju boli plánované zásahy charakteru plecích rubov (výsekov nežiaducich drevín) prehodnotené a realizované podľa potrieb porastov s plnením 69%.

Prehľad plánu a plnenia prečistiek podľa poľesí za rok 2023 v ha

	Lesopark	Kostoľany	Čermel	Jahodná	K. Belá	Opátka	Lodina	Ružín	Kojšov	Spolu
prečistky PSL	18,00	52,00	20,32	30,47	67,30	70,46	55,80	6,12	28,92	349,39
prečistky ostatné	5,00	2,50	15,00	3,97	13,96	15,83	46,90	14,50	0,80	118,46
Spolu plán	23,00	54,50	35,32	34,44	81,26	226,29	102,70	20,62	29,72	467,85
prečistky PSL	19,15	45,26	22,66	30,47	68,50	71,69	49,53	6,12	28,92	342,30
prečistky ostatné	0	0	15,40	3,97	6,43	14,60	26,00	14,50	0,80	81,70
Spolu plnenie	19,15	45,26	38,06	34,44	74,93	86,29	75,53	20,62	29,72	424,00

Ochrana lesa

Na ochranu lesa bolo vynaložených spolu 6,8 tis. €, čo znamená plnenie plánovaných nákladov na 97,2 %.

Z uvedeného objemu bolo vynaložených na realizáciu služieb dodávateľmi (zabezpečujúcimi mechanickú ochranu kmeňovín) 45% nákladov. Materiálové náklady na nákup feromónových odparníkov, Polynetu a prípravku Sanatex (aplikovaný na ochranu stromov poškodených približovaním, lúpaním zverou a pred ich druhotným poškodením hubovými patogénmi) tvoria 52% a necelé 3% nákladov súvisia s využitím vlastných dopravných prostriedkov na prepravu materiálu a monitoring škodcov.

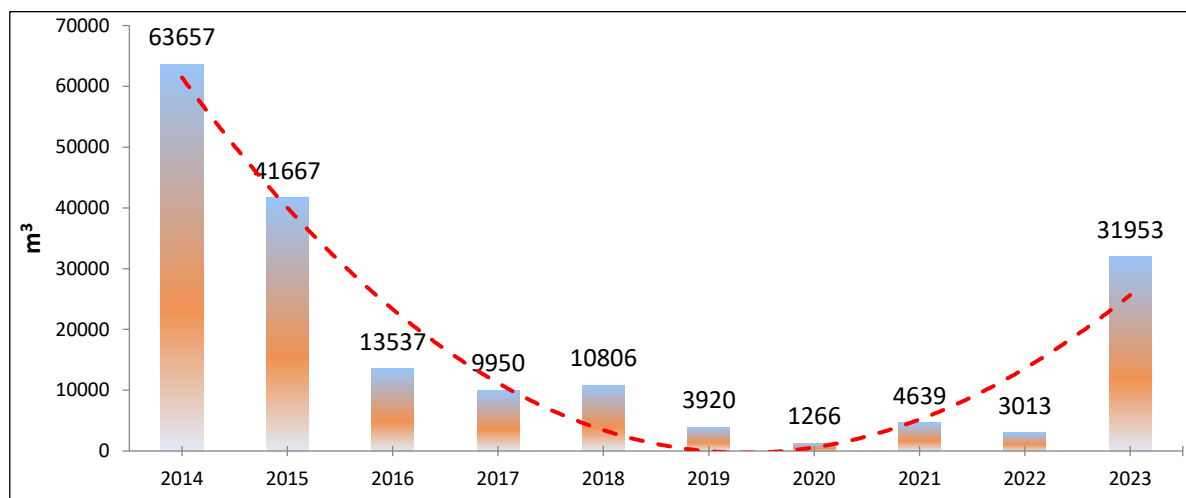
Prehľad položiek nákladov vynaložených v súvislosti s ochranou lesa:

- ochrana porastov proti ohryzu a lúpaniu v hodnote 4,3 tis. €
- ochrana smrek. porastov proti podkôrnemu hmyzu v hodnote 1,5 tis. €
- ostatné práce v hodnote 1,0 tis. €

Lesy Slovenska, nevynímajúc košické lesy, sú dlhodobo vystavované vysokej frekvencii a intenzite pôsobenia škodlivých činiteľov. Dlhotrvajúci suchý ráz počasia v priebehu posledných rokov a nedostatok pôdnej vlhky, ktorá je v našich zemepisných šírkach závislá od dostatku snehovej pokrývky, fyziologicky oslabuje dreviny, následkom čoho nastáva zhoršenie ekologickej stability lesov. Dreviny potom ľahšie podliehajú druhotným škodlivým činiteľom, ako je napr. podkôrny hmyz. Aj tieto skutočnosti sa odzrkadľujú vo frekvencii výskytu náhodnej ťažby (tzv. kalamity).

Stále však pretrváva aj poškodzovanie porastov listožravým hmyzom a tracheomykóznymi ochoreniami jaseňov.

Objem spracovanej náhodnej ťažby v roku 2023 dosiahol 31 953 m³, čo predstavuje 39,05 % ročného objemu ťažieb a oproti roku 2022 má rastúcu tendenciu.

Prehľad vývoja náhodných ťažieb (2014-2023) v m³

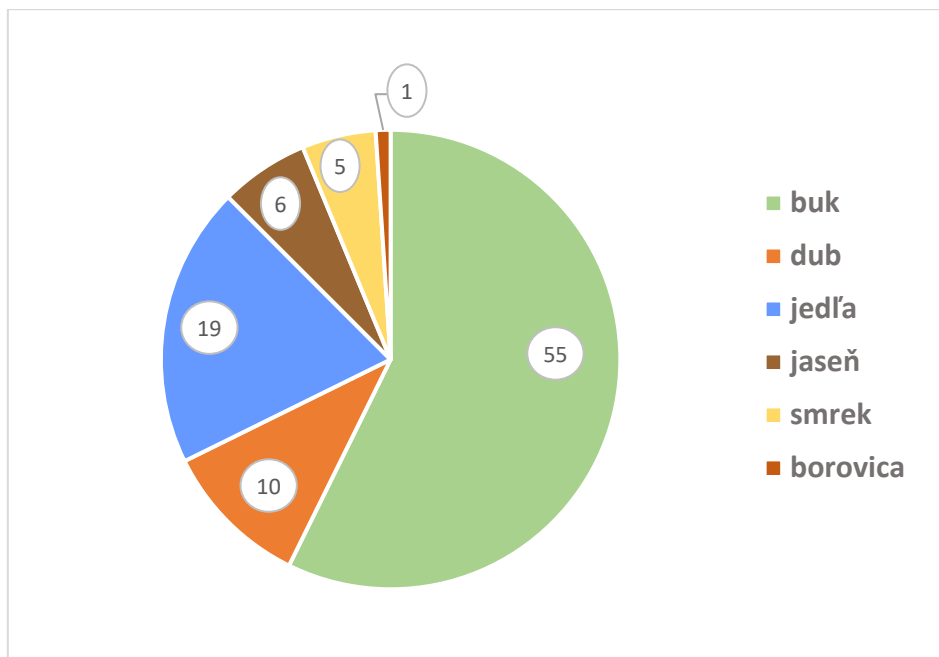
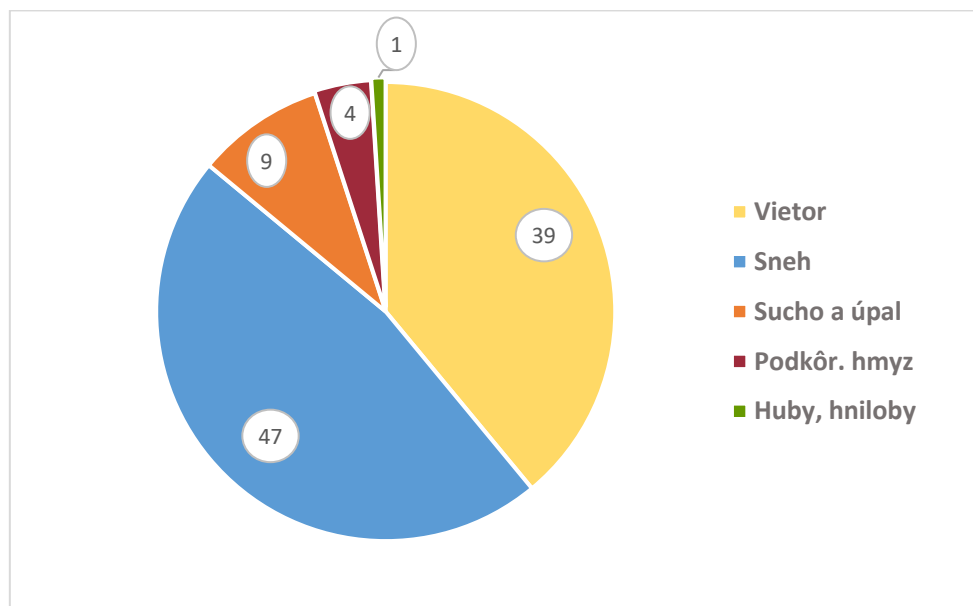
Náhodnou ťažbou boli postihnuté všetky dreviny. Buk má najvyššie zastúpenie v našich porastoch, rovnako je najvyšší aj jeho podiel na náhodnej ťažbe (55%), pri negatívnom spolupôsobení veľkého množstva snehu a silného vetra. Takmer 24 % objemu celej náhodnej ťažby tvorili jedľa a smrek, ktorých hynutie zaznamenávame pod vplyvom komplexu činiteľov každým rokom, čím sa znižuje ich zastúpenie v porastoch. Z porastov sa pôsobením škodlivých činiteľov vytrácajú aj ďalšie dreviny, najmä jaseň.

Zo škodlivých činiteľov mali na náhodnej ťažbe najvýznamnejší podiel sneh, ktorý zapríčinil až 47% jej objemu a vietor 39 %. Okrem uvedených činiteľov sa výraznejšie prejavilo sucho s podielom 9 %, podkôrny hmyz s podielom 4 % a huby a hniloby s podielom 1%.

V mladších porastoch najväčšie škody spôsobuje zver, a to lúpaním kôry stromov a ohryzom. Poškodené miesta sa stávajú vstupnou bránou pre hubové ochorenia, a takto poškodené stromčeky postupne chradnú, až počas niekoľkých rokov uhynú.

V posledných rokoch sme zintenzívnili ochranu lesných porastov proti zveri, avšak aj napriek prijatým opatreniam máme v lokalitách, kde sa zver zdržiava počas zimy, rozsiahle škody. U najviac poškodzovaných druhov drevín - mladiny javora, jaseňa, jedle a v menšej miere aj buka, sme realizovali ochranu obväzovaním celoplastovým pletivom Polynet (mechanicky). Ako efektívne a účinné opatrenie na zabránenie poškodzovania lesných porastov zverou sa javí aj budovanie a využívanie lesných oplôtkov.

V priebehu roka bol vykonávaný monitoring početnosti podkôrneho hmyzu na 55 feromónových lapačoch. Početnosť odchyteného hmyzu bola vďaka priebehu počasia slabá a na väčšine lokalít nedošlo ku rojeniu 3. generácie lykožrútov.

Podiel drevín v náhodných ťažbách v % (2023)*Podiel škodlivých činiteľov na náhodných ťažbách v % (2023)*

Ostatné pestovné práce

Celkový objem prác vykonaných v rámci činností zaradených medzi ostatné pestovné práce dosiahol 26 tis. €.

V rámci tejto skupiny činností boli vykonané:

- vyznačovanie ťažby v porastoch	7,5 tis. €
- údržba majetkových a porastových hraníc	8,2 tis. €
- úprava prirodzeného zmladenia po ťažbe na ploche 6,28 ha	1,2 tis. €
- predstižný výrub na ploche 7,30 ha	1,9 tis. €
- dočisťovanie porastov po ťažbe na výmere 7,06 ha	1,9 tis. €
- ostatné práce	5,3 tis. €

Semenárstvo

V súvislosti s úrodou hlavných hospodárskych drevín nebol rok 2023 oproti predošlému roku priaznivejší. Z dôvodu nízkej úrody duba zimného sa vlastné semeno nezбирало. V OZ Semenoles, Lesov Slovenskej republiky, š. p. máme dlhodobou uskladnené semeno smrekovca a buka lesného. Pre jarne osevy je potrebné obstaráť semeno jedle bielej, smreka obyčajného, borovice lesnej, prípadne iných druhov ihličnanov na produkciu okrasných drevín, či vianočných stromčekov.

Výroba sadeníc v škôlkach

Na výrobu sadeníc a semenáčikov sa využívajú substráty a lesné škôlky na poľsiach v Malej Lodine a v Kostol'anoch nad Hornádom s celkovou výmerou 0,88 ha produkčných plôch. Ku koncu roka je evidovaných na zásobe 280 725 semenáčikov a sadeníc, z toho je cca 120 000 výsadby schopných sadeníc. V jarných mesiacoch boli vykonané osevy na substráty: 36,7 kg jedle bielej, 2,1 kg smrekovca opadavého, 0,4 kg borovice lesnej, 0,50 kg smreka obyčajného, 0,30 kg smreka pichľavého a 10 g osiva buka lesného.

Počas celého obdobia bola zabezpečovaná starostlivosť o osevy, semenáčky a sadenice. Nepriaznivé počasie, najmä extrémne sucha, robilo problémy pri zakoreňovaní škôlkovaných sadeníc. Mimoriadne suché počasie zároveň však z časti prospievalo výsevom tým, že bolo bariérou proti šíreniu patogénnych húb.

Počas roka sme vyzdvihli 80 220 ks výsadby schopných semenáčikov a sadeníc pre vlastné zalesňovanie, vrátane plantáží a 23 136 kusov sme odpredali iným subjektom. Pokles predaja bol zrejme zapríčinený nižším dopytom. Na ďalšie pestovanie škôlkovaných bolo vyzdvihnutých 10 850 ks semenáčikov

Priemerné speňaženie pri predaji bolo 0,25 €/ks, vlastná spotreba bola kalkulovaná v priemernej cene 0,24 €/ks.

Náklady na výrobu sadeníc a semenáčikov spolu dosiahli 44 510 € a nedošlo k prekročeniu plánovaných nákladov (95,7%).

Rezerva na pestovnú činnosť

V roku 2023 bola vytvorená zákonná rezerva na pestovnú činnosť vo výške 102 448 € s plánovaným čerpaním v rokoch 2024 – 2033. Výška tvorby rezervy je porovnateľná s minulým obdobím, vychádza z projektu pestovnej činnosti a zodpovedá rozsahu zákonných povinností pri obnove ťažbou odkrytých plôch v rokoch 2024-2033 vrátane plôch po kalamite. Zohľadňuje potrebu zabezpečiť obnovované porastové plochy vzhľadom na zhoršujúce sa klimatické podmienky, ako aj potrebou zintenzívniť prechod na prírode blízke obhospodarovanie porastov, v záujme zvyšovania biodiverzity porastov.

2. ŤAŽBOVÁ ČINNOSŤ

Schválený ročný plán ťažby dreva Mestských lesov Košice a. s. na rok 2023 predstavoval celkový objem 82 000 m³. Z toho v obnovných ťažbách bolo plánovaných 62 239 m³, vo výchovných ťažbách v lesných porastoch s vekom do 50 rokov 5 636 m³ na ploche 230,30 ha a vo výchovných ťažbách v porastoch s vekom nad 50 rokov 8 175 m³ na ploche 283,29 ha. Objem náhodných ťažieb bol predpokladaný v rozsahu 2 950 m³. Podiel hmoty listnatých drevín predstavoval plánovaných 86 % a ihličnatých 14 %.

Spoločnosť v roku 2023 vyťažila v rámci komplexnej výroby dreva spolu 82 881 m³ drevnej hmoty, čo predstavuje celkové plnenie plánu na 101% s prekročením o 881 m³. Dôvodom zvýšeného plnenia plánu ťažby, v rámci zákonom stanovených ťažbových možností, bola priaznivá situácia na trhu s drevom.

Obnovnou ťažbou bolo vyťažených 42 079 m³ drevnej hmoty a podiel objemu obnovnej ťažby na celkovej ťažbe (bez zohľadnenia samovýroby) v roku 2023 tak predstavuje 51,43 %.

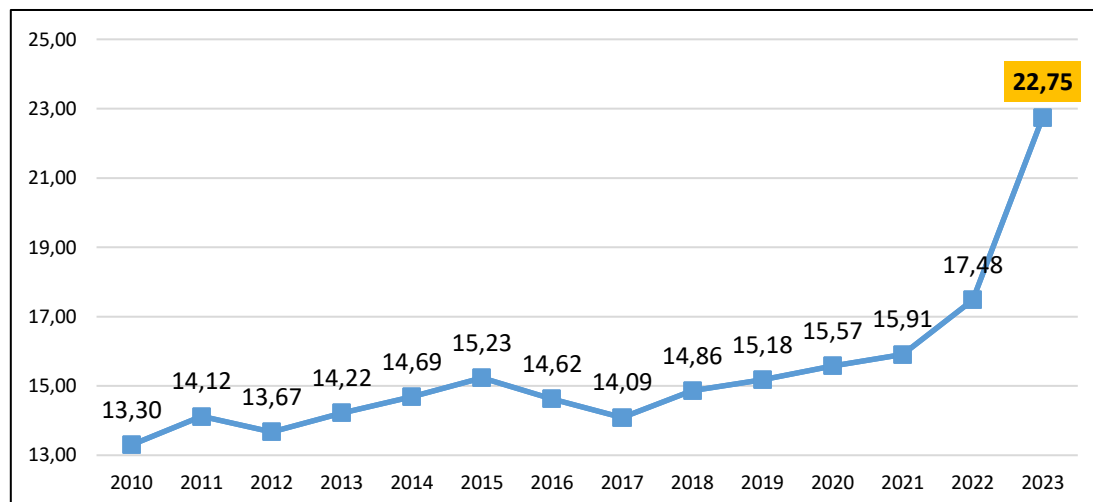
Ročný plán výchovných ťažieb 513,59 ha bol splnený na 50,05 % na ploche 257,08 ha. Z toho výchovná ťažba v porastoch do 50 rokov na ploche 135,83 ha a v porastoch nad 50 rokov na ploche 121,25 ha. Z celkového plánovaného objemu výchovných ťažieb 13 811 m³ bolo vyťažených 7 776 m³ drevnej hmoty, čo predstavuje plnenie na 56,30 %. Dôvodom zníženého plnenia plánu výchovných ťažieb bola potreba prioritného spracovania vysokého objemu náhodnej ťažby.

Náhodná ťažba (kalamita) bola oproti plánu spracovaná vo vyššom objeme 31 953 m³, čo je 39,05 % z realizovanej ťažby. Dôvodom nárastu bol nepriaznivý priebeh počasia, najmä veľké množstvo snehu v kombinácii so silným vetrom.

V rámci samovýroby, teda bez nákladov, bola spracovaná drevná hmota z obnovy a výchovy mladých lesných porastov a z náhodných a mimoriadnych ťažieb v objeme spolu 1 073,46 m³, z toho hrubie v objeme 1 023,58 m³ a bez nákladov bola spracovaná kalamita v objeme 49,88 m³.

Priemerné jednotkové náklady na komplexnú výrobu dreva dosiahli hodnotu 22,75 €/m³ (vrátane manipulácie na odvoznom mieste (OM) 4,83 €/m³), pričom zohľadňujú objem vyťaženej drevnej hmoty bez samovýroby. Plánované priemerné náklady na komplexnú výrobu dreva vrátane manipulácie na OM 23,50 €/m³ tak boli čerpané na úrovni 96,8 %.

Vývoj jednotkových nákladov na komplexnú výrobu dreva v EUR/m³



Dôvodom zvýšených nákladov na komplexnú výrobu dreva bolo vysoké množstvo náhodnej ťažby (31 953 m³), s priemerným nákladom 20 €/m³.

Vývoj ťažby podľa druhov za obdobie 2014-2023 znázorňuje graf č.1 v prílohe a prehľad plnenia ťažbovej činnosti je uvedený v tabuľke č. 3 v prílohe.

Odvoz dreva

Celkovo bolo odvezených 80 724 m³ drevnej hmoty, z toho bolo 45 166 m³ dreva (56%) odvezených vlastnými prostriedkami pri merných nákladoch korigovaných tržbami = 6,89 €/m³. Vlastnými prostriedkami externe bolo odvezených 2 031 m³ (3%).

Konečnými odberateľmi dreva (bez nákladov) bolo odvezených 13 876 m³ (17%). Dodávateľmi bolo odvezených 19 651 m³ (24%) drevnej hmoty, pri nákladoch 6,19 €/m³. Spolu bolo cudzími (dodávateľia a odberatelia) odvezených 33 527 m³ drevnej hmoty. Celkový priemerný korigovaný náklad na prepravu dreva za rok 2023 je 5,54 €/m³.

Výkony a nákladovosť v odvoze dreva za rok 2023

Odvoz	Množstvo	Náklady	Tržby za dopravu	Náklady korigované tržbami	Skutočnosť za rok 2022
	m ³	€	€	€	€/m ³
Vlastný interný	45 166	325 389		285 887	6,89
Vlastný externý	2 031		39 501		
Dodávateľia	19 651	121 623			6,19
Odberatelia	13 876				
SPOLU	80 724	447 012	39 501		5,54

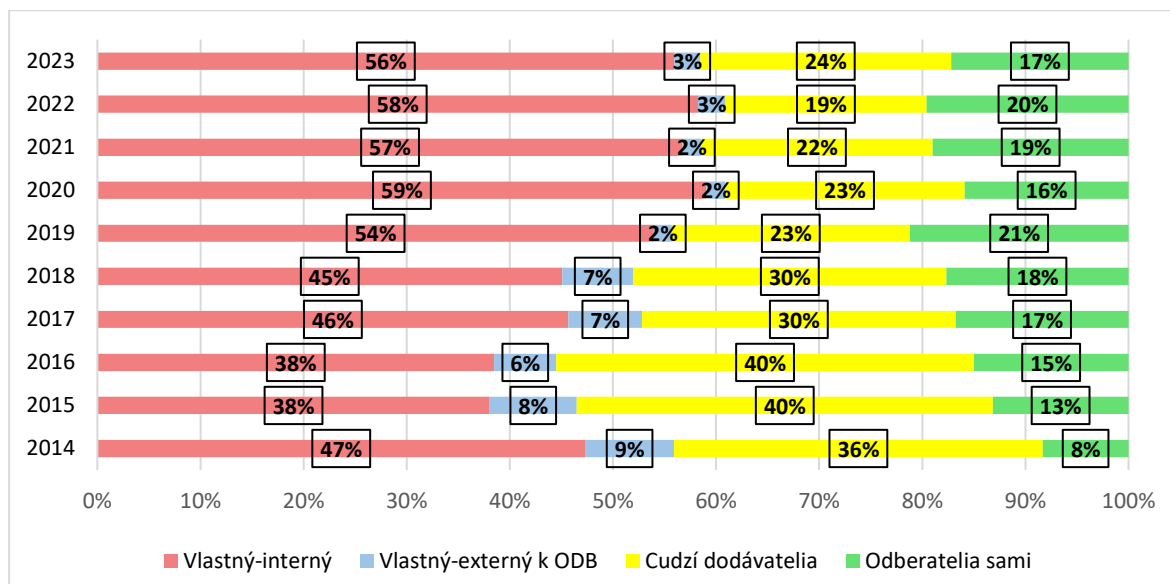
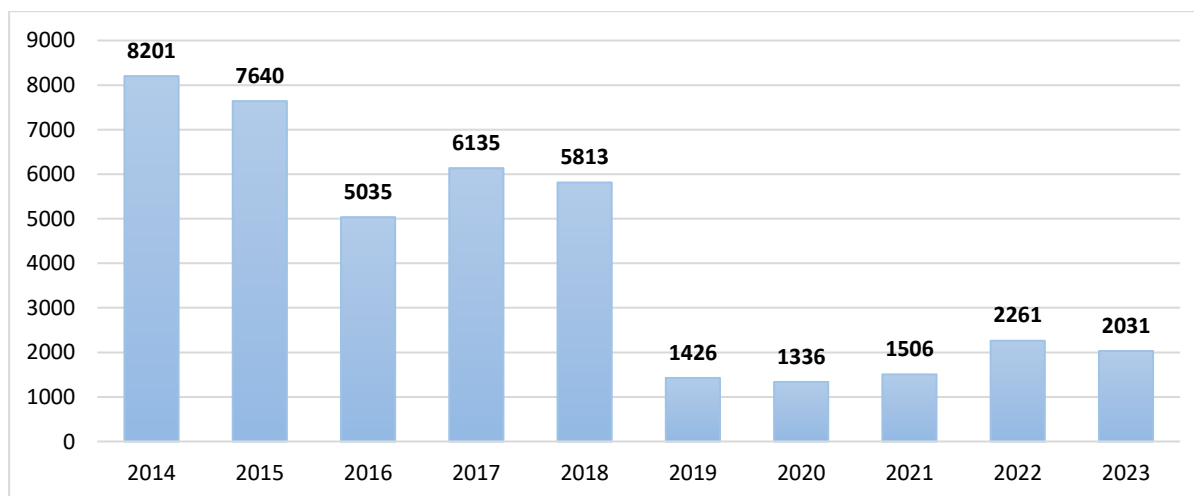
Nižšie merné prevádzkové náklady vlastného odvozu sú zdôvodnené nižšou potrebou opráv vozového parku a znížením odpisov odvozných súprav oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Prehľad výkonov a vývoj nákladovosti v odvoze dreva za rok 2014-2023

Roky	Odvoz dreva	Odvoz dreva	Priame náklady	Priame náklady	Tržby za prepravu
	Vlastný int.+ext.	spolu vlastný + cudzí	celkom	na 1/m ³ dreva	dreva
	m ³	m ³	€	€ (stl.4/3)	€
1	2	3	4	5	6
2014	53 136	95 099	565 488	5,94	164 165
2015	42 035	90 407	636 810	7,04	162 545
2016	37 212	83 608	510 258	6,11	61 777
2017	45 345	85 834	368 561	4,29	57 179
2018	43 830	84 339	359 995	4,26	57 911
2019	45 292	81 288	445 180	5,48	22 937
2020	44 706	73 418	368 111	5,01	21 786
2021	49 466	84 486	462 949	5,48	24 150
2022	51 837	85 106	415 353	4,88	34 586
2023	47 197	80 724	325 389	4,03	39 501

Vývoj štruktúry odvozu dreva v m³ podľa druhov

rok	Vlastný-interný	Vlastný-externý k ODB	Cudzí dodávateľia	Odberatelia sami	SPOLU
2014	44 984	8 201	34 003	7 911	95 099
2015	34 396	7 640	36 465	11 906	90 407
2016	32 177	5 035	33 851	12 545	83 608
2017	39 210	6 135	26 093	14 396	85 834
2018	38 017	5 813	25 617	14 892	84 339
2019	43 866	1 426	18 752	17 244	81 288
2020	43 370	1 336	17 054	11 658	73 418
2021	47 960	1 506	18 984	16 036	84 486
2022	49 576	2 261	16 591	16 678	85 106
2023	45 166	2 031	19 651	13 876	80 724

Vývoj štruktúry odvozu dreva v m³ podľa druhovVývoj vlastného externého odvozu dreva priamo k odberateľom v m³ v rokoch 2014-2023

Z prehľadov je zrejмый pokles a stabilizovanie nižšieho dopytu po vlastnej externej kamiónovej preprave dreva priamo k odberateľom. Ide o dôsledok preferencie železničnej prepravy dreva zo strany rozhodujúcich odberateľov pri súčasnej bonifikácii železničných zásielok z ich strany formou príplatkov. Tie čiastočne kompenzujú náklady na vlastný vnútropodnikový (interný) odvoz dreva z lesných skladov a jeho nakládku - vagónovanie na železničných vlečkách.

3. OBCHOD S DREVOM

Priame dodávky drevnej hmoty na rok 2023 boli plánované v množstve 84 000 m³. Vzhľadom na priaznivý vývoj na trhu s drevom bolo v skutočnosti dodaných 85 106 m³ drevnej hmoty, čo predstavuje 101 % plnenie plánu priamych dodávok dreva.

Plnenie dodávok dreva v rámci ihličnatej a listnatej drevnej hmoty udáva nasledovná tabuľka.

Porovnanie plnenia dodávok drevnej hmoty za rok 2023 a rok 2022

r. 2023			
	PLÁN	SKUTOČNOSŤ	ROZDIEL
	2023		
	m ³	m ³	m ³
IHLIČNATÉ	12 000	15 382	+ 3 382
LISTNATÉ	68 000	65 341	-2 659
SPOLU	80 000	80 723	+ 723

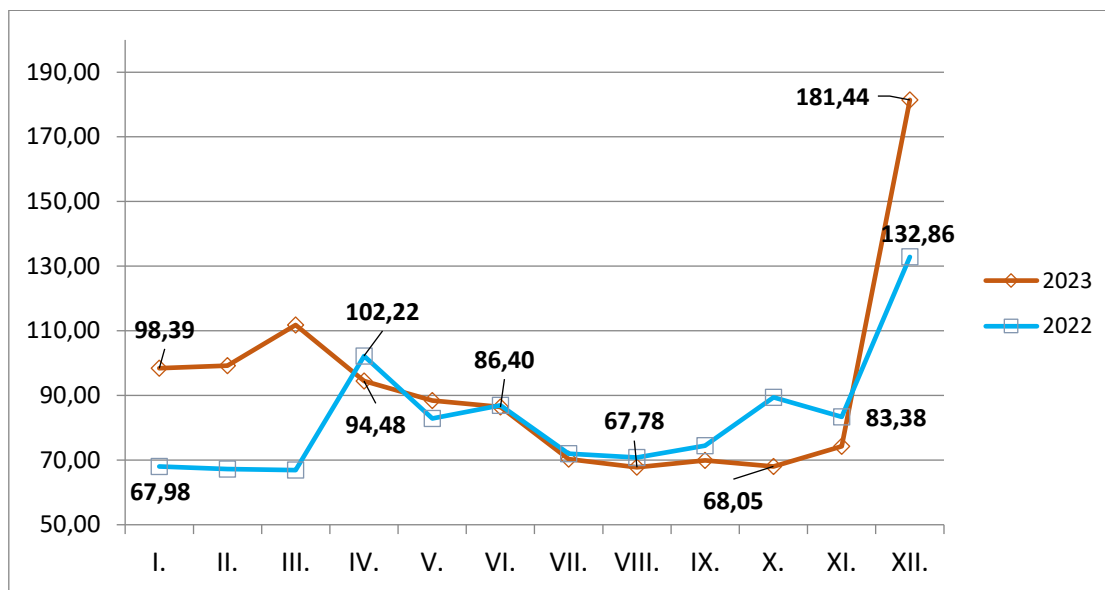
r. 2022			
	PLÁN	SKUTOČNOSŤ	ROZDIEL
	2022		
	m ³	m ³	m ³
IHLIČNATÉ	13 000	12 422	- 578
LISTNATÉ	71 000	72 664	+ 1 664
SPOLU	84 000	85 106	+ 1 106

DODÁVKY DREVA	Rok/Mesiac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CELKOM
m ³	2023	4 937	8 738	8 237	5 948	8 068	8 710	6 335	6 678	6 124	8 414	7 299	1 235	80 723
	2022	7 657	9 549	9 979	7 624	8 462	7 709	4 669	5 985	6 023	6 534	7 417	3 498	85 106
	Rozdiel:	-2 720	-811	-1 742	-1 676	-394	1 001	1 666	693	101	1 880	-118	-2 263	-4 383
Tržby (cca v tis. €)	2023	486	867	921	562	713	753	445	453	428	573	542	224	6 966
	2022	521	642	668	779	702	671	336	424	448	584	619	465	6 857
	Rozdiel:	-35	225	253	-217	11	82	109	29	-20	-11	-77	-241	109
SPEŇAŽENIE KUMULATÍVNE EUR/m ²	2023	98,39	98,92	103,78	101,79	98,79	96,37	93,13	90,19	88,24	85,89	84,82	86,30	
	2022	67,98	67,55	67,31	74,96	76,51	78,10	77,58	76,93	76,70	77,83	78,33	80,57	
	Rozdiel:	30,41	31,37	36,47	26,83	22,28	18,27	15,55	13,26	11,54	8,06	6,49	5,73	
SPEŇAŽENIE MESAČNÉ EUR/m ³	2023	98,39	99,21	111,85	94,48	88,40	86,40	70,30	67,78	69,86	68,05	74,27	181,44	
	2022	67,98	67,20	66,90	102,22	82,91	86,99	72,00	70,81	74,43	89,43	83,38	132,86	
	Rozdiel:	30,41	32,01	44,95	-7,74	5,49	-0,59	-1,70	-3,03	-4,57	-21,38	-9,11	48,58	
SORTIMENTY-m³	Rok/Mesiac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CELKOM
LISTNATÉ - LPV - I.-III.tr.	2023	1 880	3 041	3 020	2 197	1 796	1 804	731	932	915	1 405	1 959	461	20 141
	2022	2 885	3 239	2 837	2 803	2 571	1 998	672	1 068	1 609	2 070	2 039	959	24 750
	Rozdiel:	-1 005	-198	183	-606	-775	-194	59	-136	-694	-665	-80	-498	-5 689
LPV Bk I.-III.tr.	2023	1 779	2 886	2 616	1 864	1 466	1 404	594	693	730	1 278	1 707	166	17 183
	2022	2 662	3 063	2 578	2 296	2 123	1 464	577	972	1 484	1 872	1 969	721	21 781
	Rozdiel:	-883	-177	38	-432	-657	-60	17	-279	-754	-594	-262	-555	-4 598
LPV Db I.-III.tr.	2023	9	56	313	169	253	199	87	133	111	46	196	239	1 811
	2022	97	69	73	401	340	465	18	14	63	58	41	165	1 804
	Rozdiel:	-88	-13	240	-232	-87	-266	69	119	48	-12	155	74	7
LPV Js I.-III.tr.	2023	43	31	59	143	39	177	47	103	59	55	49	40	845
	2022	116	85	127	89	51	57	72	68	39	72	22	40	838
	Rozdiel:	-88	-13	240	-232	-87	-266	69	119	48	-12	155	74	7

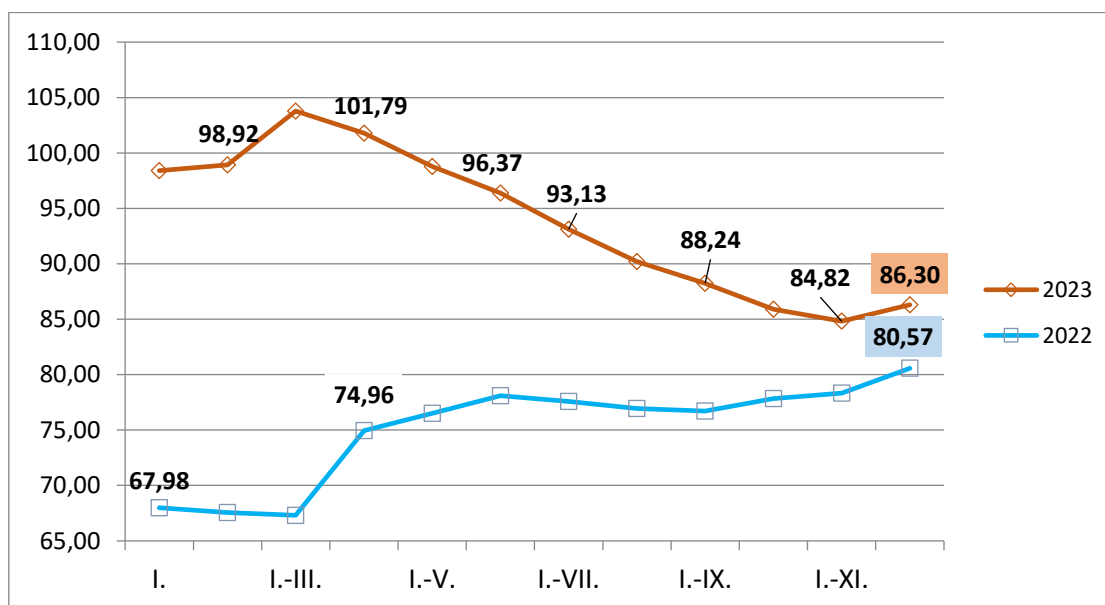
SORTIMENTY-m³	Rok/Mesiac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CELKOM
LPV Ost. I.-III.tr.	2023	49	67	32	22	39	24	2	3	15	26	7	22	308
	2022	10	22	58	18	50	12	6	14	24	68	7	33	322
	Rozdiel:	39	45	-26	4	-11	12	-4	-11	-9	-42	0	-11	-14
III.C2	2023	381	846	1 084	760	895	769	944	781	822	830	904	180	9 196
	2022	2 275	2 840	2 899	2 021	2 411	2 203	1 436	2 097	2 036	2 001	2 216	1 093	25 528
	Rozdiel:	-1 894	-1 994	-1 815	-1 261	-1 516	-1 434	-492	-1 316	-1 214	-1 171	-1 312	-913	-16 332
LISTNATÁ VLÁKNINA (LVD)	2023	460	823	702	661	820	799	1 055	672	466	617	943	307	8 325
	2022	1 669	2 235	2 639	1 310	1 613	1 818	1 474	1 809	1 445	1 249	2 138	1 121	20 520
	Rozdiel:	-1 209	-1 412	-1 937	-649	-793	-1 019	-419	-1 137	-979	-632	-1 195	-814	-12 195
ŠTIEPANÉ DREVO	2023	51	85	102	101	132	114	136	125	140	44	33	1	1 064
	2022	37	98	143	95	150	110	123	128	112	152	147	25	1 320
	Rozdiel:	14	-13	-41	6	-18	4	13	-3	28	-108	-114	-24	-256
SPOLU PALIVO (MANIPULAČNÉ ZVYŠKY)	2023	16	31	42	46	92	66	77	151	63	43	34	3	664
	2022	17	54	76	65	97	97	28	76	68	24	49	17	668
	Rozdiel:	-1	-23	-34	-19	-5	-31	49	75	-5	19	-15	-14	-4
LISTNATÁ VLÁKNINA NETRIEDENÁ	2023	1 519	3 385	2 717	1 462	2 551	3 531	1 793	2 646	1 636	3 057	1 669	247	26 213
	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rozdiel:	1 519	3 385	2 717	1 462	2 551	3 531	1 793	2 646	1 636	3 057	1 669	247	26 213
PALIVOVÉ DREVO ENERGETICKÉ LISTNATÉ	2023													
	2022													
	Rozdiel:													
IHLIČNATÉ - IPV - I.-III.tr.	2023	261	394	448	447	1 082	835	891	539	903	958	755	28	7 541
	2022	420	721	937	947	1 062	865	552	352	257	608	460	164	7 345
	Rozdiel:	-159	-327	-489	-500	20	-30	339	187	646	350	295	-136	196

SORTIMENTY-m³	Rok/Mesiac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CELKOM
IPV Sm, Jd I.-III.tr.	2023	211	360	396	377	1 062	789	803	539	817	781	662	0	6 797
	2022	370	625	854	742	861	674	468	339	254	438	342	90	6 057
	Rozdiel:	-159	-265	-458	-365	201	115	335	200	563	343	320	-90	740
IPV Bo, Sc I.-III.tr.	2023	50	35	52	70	20	46	88	0	86	177	93	28	745
	2022	50	97	83	205	201	191	84	12	3	170	118	74	1 288
	Rozdiel:	0	-62	-31	-135	-181	-145	4	-12	83	7	-25	-46	-543
IPV III.C2	2023	94	82	63	22	109	181	163	77	289	155	156	0	1 391
	2022	61	102	152	185	214	239	123	153	86	211	65	9	1 600
	Rozdiel:	33	-20	-89	-163	-105	-58	40	-76	203	-56	91	-9	-209
IHLIČNATÁ VLÁKNINA (IVD)	2023	275	51	59	252	591	611	545	755	890	1 305	846	8	6 188
	2022	293	221	258	155	295	240	261	255	365	176	303	110	2 932
	Rozdiel:	-180	-170	-199	97	296	371	284	500	525	1 129	543	-102	3 256
PALIVOVÉ DREVO ENERGETICKÉ IHLIČNATÉ	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2022	0	39	39	43	49	139	0	47	45	43	0	0	444
	Rozdiel:	0	-39	-39	-43	49	139	0	-47	-45	-43	0	0	-444
SPOLU DODÁVKY	2023	4 937	8 738	8 237	5 948	8 068	8 710	6 335	6 678	6 124	8 414	7 299	1 235	80 723
	2022	7 657	9 549	9 979	7 624	8 462	7 709	4 669	5 985	6 023	6 534	7 417	3 498	85 106
	ROZDIEL:	-2 720	-811	-1 742	-1 676	-394	1 001	1 666	693	101	1 880	-118	-2 263	-4 383

Prehľad a porovnanie priemerného speňaženia dreva za roky 2023/2022 v jednotlivých mesiacoch v Eur/m³



Prehľad a porovnanie priemerného speňaženia dreva 2023/2022 kumulatívne v Eur/m³



Začiatkom roka 2023 sme zaznamenali zvýšený dopyt po drevnej hmote a s tým súvisiaci nárast cien sortimentov ihličnatého, ale hlavne listnatého dreva.

Ceny Listnatých priemyselných výrezov (LPV) DB, BK v I.Q. 2023 vzrástli o 20-25% a ceny LPV III.C2 a Listnatého vlákniového dreva (LVD) taktiež o 20-25%. U ihličnatých sortimentov sa zvýšila iba cena Ihličnatého vlákniového dreva (IVD) o cca 10%.

Trh s drevnou hmotou sa v ďalšom priebehu roka oslabil, čo malo za následok zníženie dopytu a cien takmer u všetkých sortimentoch drevnej hmoty.

Ceny ihličnatých priemyselných výrezov (IPV) JD, SM klesli o 33%, ceny IPV III.C2 o 33% a ihličnatého vlákňinového dreva (IVD) o 41%. Výrazný pokles cien bol aj u listnatých palivových výrezov (LPV). Ceny BK klesli o 10% v závislosti od jednotlivých sortimentov. Najvyšší pokles cien bol u LPV III.C2 o 26% a listnatého vlákňinového dreva (LVD) o 33%.

Z dôvodu priaznivého vývoja situácie na trhu s drevnou hmotou v závere roka a narastajúcom dopyte po niektorých sortimentoch dreva bol ročný plán dodávok 80 000m³ prekročený o 723m³.

Celkové priemerné speňaženie listnatého a ihličnatého dreva spolu bolo dosiahnuté vo výške 86,30€/m³, čo znamená nárast o 5,73 €/m³ v porovnaní s rokom 2022.

Listnaté sortimenty I. a II. triedy akosti boli predávané hlavne na aukciách v mesiacoch marec, máj a november, kde bolo vydražených spolu 904,24 m³ drevnej hmoty v celkovej hodnote 305 749 € s celkovým navýšením tržieb oproti vyvolávacím cenám o 59 147 € (viď tabuľka).

Dátum aukcie	Predaná drevná hmota	Celkové tržby za aukcie dreva	Navýšenie tržieb celkom	Navýšenie tržieb na m ³	% zvýšenia speňaženia
	m ³	€	€	€/m ³	€/m ³
13-17.03.2023	377,98	129 990	+ 21 566	+ 57	120
24-26.05.2023	214,37	68 901	+ 8 743	+ 41	115
20-24.11.2023	311,89	106 858	+28 838	+ 92	137
CELKOM:	904,24	305 749	+59 147	+ 65,41	124

Porovnanie výťažnosti sortimentov IPV a LPV za rok 2023 a rok 2022

rok 2023

DREVINA	PLÁN	SKUTOČNOSŤ
	%	%
ihličnatá	63	58,06
listnatá	56	43,60
Celkom	58	46,75

rok 2022

DREVINA	PLÁN	SKUTOČNOSŤ
	%	%
ihličnatá	54	71,88
listnatá	65	69,19
Celkom	63	69,59

Medziročné zníženie výťažnosti guľatinových sortimentov IPV bolo zapríčinené zmenou štruktúry ťažieb z dôvodu nárastu spracovania ihličnatej kalamity JD a SM.

Spracovaním kalamity sa zvýšil podiel ihličnatého vlákňinového dreva oproti plánu o 1 888m³, čo výrazne ovplyvnilo výťažnosť ihličnatých guľatinových sortimentov. Výrazný pokles výťažnosti pri listnatom dreve, bol z dôvodu presunu

sortimentu LPV III.C2 (viac ako 50% z plánovaných 19 200m³) do novovytvoreného sortimentu Listnaté vlákňinové drevo netriedené, kde spomínaný guľatinový sortiment splynul s vlákňinovým drevom. Ďalším dôvodom zníženia výťažnosti listnatých guľatinových sortimentov bolo spracovanie vetrovej kalamity zo začiatku roka 2023, ktorá postihla prebierkové porasty.

Prehľad tržieb a priemerného speňaženia

Plán dodávok rok 2022		80 000m ³	86,50€/m ³	6 920 000 €
Skutočné dodávky rok 2022		Množstvo(m ³)	Speňaž. €/m ³	Tržby (€)
Priame:		80 723	86,30	6 966 396
FSC:				392
Spolu:		80 723	86,30	
Ostatné:	Biomasa pripra.	153,12 ton	10,00/t	1 531
	Biomasa na pni			
	Samovýroba			
	Piliny	6,03	26,04	157
	Triesky	0,30	4,50	15
	Haluzina	4 795	20,11	96 414
Spolu tržby				7 064 906

Plánované tržby za drevo v r. 2023:	6 920 000 €
Skutočné tržby za drevo v r. 2023:	7 064 906 €
Zvýšenie tržieb oproti plánu spolu:	+144 906 €

4. POĽOVNÍCTVO

Plán priamych nákladov na rok 2023 bol stanovený vo výške 17 tis. €. V skutočnosti sa vyčerpalo 16 tis. €, čo predstavuje 94 % plnenie plánovaného objemu. Prehľad čerpania priamych nákladov:

- materiál	3,3 tis. €
- poľovnícke zariadenia	2,4 tis. €
- služby (opravy, údržba, ostatné práce)	9,0 tis. €
- dane a poplatky	1,3 tis. €

V rámci poľovného hospodárstva boli dosiahnuté tržby vo výške 87,6 tis. €, z toho za:

- prenájom poľovných revírov	62,1 tis. €
- predaj diviny	9,3 tis. €
- služby poskytnuté poľovným hosťom	12,8 tis. €
- za dodané vzorky z diviakov na testovanie AMO	3,5 tis. €

Pri predaji poplatkového lovu hosťom významnú úlohu zohrala pružnosť a operatívnosť poľovních sprievodcov. Pri love jeleňa, ktorého si u nás hostia objednali, boli úspešní v 5 prípadoch.

Pozitívne sa na tržbách prejavuje stabilizácia príjmov za prenájom výkonu práva poľovníctva, vyplývajúca z legislatívno - právneho ošetrenia v predchádzajúcom období, umožňujúca predovšetkým riadne poľovné hospodárenie.

Priame náklady vyjadrujú spotrebu materiálu (najmä krmív pre zimné obdobie), zriadenie a osev políček pre zver, opravu a údržbu existujúcich poľovníckych zariadení, výstavbu nových poľovníckych zariadení (kryté posedy, soliská, senníky, krmne zásobníky, lavičky), ostatné služby potrebné pre výkon poľovného hospodárstva a dane a poplatky.

Odstrel zveri prebiehal v zmysle schváleného plánu chovu a lovu. V poľovnom revíri Zálom bolo ulovených 25 ks jelenej zveri, 2 ks srnčej zveri a 6 ks diviačej zveri. Z celkového množstva ulovenej a nájdenej uhynutej zveri tvoril úhyn 18 % (7 ks). V revíri Čermeľ bolo ulovených 31 ks jelenej zveri, 7 ks srnčej zveri a 24 ks diviačej zveri. Z celkového množstva ulovenej a nájdenej uhynutej zveri tvoril úhyn 39 % (40 ks). Oproti roku 2022 sa podiel uhynutých kusov diviačej zveri na ochorenie afrického moru ošípaných (AMO) výrazne zvýšil z dôvodu, že v mesiacoch apríl až júl zasiahla naše územie ďalšia vlna tohto ochorenia. Celkovo bolo nájdených a zlikvidovaných 12 ks tiel uhynutých diviakov v revíri Čermeľ. Naopak poklesol podiel uhynutej srnčej zveri v dôsledku zrážok s dopravnými prostriedkami.

V obidvoch revíroch bola vykonaná vakcinácia líšok proti besnote a aktívny monitoring na výskyt ochorenia afrického moru ošípaných

Súčasný stav zveri v obidvoch poľovných revíroch nasvedčujú tomu, že jarné sčítanie zveri v roku 2023 ako aj vykonaný odstrel boli urobené správne pri dodržaní zásad selektívneho výberu ulovených jedincov.

5. PRÍMESTSKÉ LESY

Pri rešpektovaní ustanovení zákona č. 326/2005 Z.z. o lesoch v z.n.d. (§ 30 a nasl.) vzťahujúcich sa na právo využívania lesov verejnosťou, je nevyhnutná realizácia výkonov, ktoré zabezpečia reguláciu a usmerňovanie pohybu a krátkodobého pobytu verejnosti v lesnom prostredí, najmä na území lesoparku. Tomuto účelu práce s verejnosťou slúži lesoparková infraštruktúra, ktorá vyčleňuje pre verejnosť na užívanie funkčné plochy, lesnú cestnú sieť a súvisiace zariadenia tak, aby boli súbežne zohľadnené aj potreby riadneho lesného hospodárenia. V rámci zabezpečovania výkonov lesoparkových činností boli plánované náklady smerované na zriaďovanie zariadení, ich opravy a údržbu, udržiavanie prilahlých funkčných plôch a lesných ciest v súlade s ročným projektom. Značná časť prác bola sústredená aj na líniové stavby predovšetkým na cyklotrasy a rekreačné chodníky, kde sa upravovali profily trás, orezávala sa okolitá vegetácia, odstraňovali sa poškodené a popadané stromy a kry.

Projekt výstavby a údržby lesoparku sa v roku 2023 realizoval podľa plánovaného harmonogramu prác v jednotlivých lokalitách a na rekreačných funkčných plochách v súlade s platným Programom starostlivosti o les, ktorý

v maximálnej miere schválenými hospodárskymi postupmi a opatreniami podporuje plnenie verejnoprospešných funkcií rekreačných lesov na území prímestských lesov.

Starostlivosť bola zameraná na lokality, ktoré sú najviac navštevované: Bankov, Čermeľ, Jahodná, Furča a Ťahanovce, kde boli zároveň doplňované a obmieňané lesoparkové zariadenia a bol vykonávaný náležitý pravidelný servis zabezpečujúci čistotu a hygienu v lesných porastoch rekreačného zamerania. So zvyšujúcou sa návštevnosťou lesoparku prirodzene rastie aj potreba údržby tu umiestnených zariadení.

Trvalé trávnaté funkčné plochy boli riadne udržiavané s dôrazom na hlavné navštevované lokality v okolí Bankova, Hradovej, Promenádného chodníka a Čermeľa. Výmera udržiavaných plôch bola cca 15,0 ha.

6. OPRAVY A ÚDRŽBY

Spoločnosť realizovala opravy a údržbu v rozsahu, potrebnom na zachovanie plynulosti výroby a starostlivosti o vlastný ako aj prenajatý majetok mesta v čiastke 364 841 € a vynaložené náklady zaznamenali oproti minulému obdobiu pokles o 100 470 €. Pokles oproti minulému obdobiu zaznamenali najmä náklady na opravy a údržbu lesnej cestnej siete, vzhľadom na opravy vykonané v predchádzajúcom období a vyššiu mieru realizácie investičnej činnosti.

A) Opravy a údržba lesnej cestnej siete a odvozných miest

Lesná cestná sieť slúži jednak na zabezpečenie lesnej prevádzky (musí umožniť personálu a technike prístup na pracovisko a následný odvoz dreva), tak aj na plnenie všetkých ekosystémových služieb lesa (rekreačné, edukačné a ostatné environmentálne služby a pod.). V neposlednom rade zabezpečuje aj sprístupnenie lesného prostredia z hľadiska protipožiarnej ochrany, bezpečnosti a ochrany zdravia. Z dôvodu realizácie potrebných opráv a údržby cestnej siete boli vynaložené náklady vo výške 182 114 €, čo oproti roku 2022 znamená pokles o 162 801 €.

Úprava povrchu odvozných ciest a zväžnic sa realizovala na všetkých polesiach podľa potrieb, najrozsiahlejšie na polesiach Kostolany, Malá Lodina, Ružín a Kojšov. Pomiestne opravy asfaltového krytu boli zrealizované na lesnej ceste Girbeš, Košické Hámre - Ružín, na prístupovej ceste k stredisku expedičného skladu Malá Lodina a na lesnej ceste pri Vyhliadkovej veži.

Nakoľko kvalita lesných ciest je rozhodujúci ekologický faktor voči potenciálnej zrážkovej erózii, realizovala sa aj výmena niektorých poškodených alebo nefunkčných priepustov. Na všetkých polesiach sa v rámci protieróznych opatrení a starostlivosti o lesnú dopravnú sieť pokračovalo v osadzovaní priečných odvodňovacích zariadení - odrážok podľa potreby.

Zimná údržba lesných ciest a zväžnic sa vykonávala vlastnou technikou alebo dodávateľsky. Údržba sa sústredila na čistenie a úpravu odvodňovacích zariadení ciest a spevňovanie odvozných miest. V jarných mesiacoch sa vykonalo čistenie asfaltových ciest od posypového materiálu po zimnej údržbe. Pomocou zemného stroja boli vo vlastnej réžii opravované zväžnice a odvozné cesty na území jednotlivých

polesí. Bola realizovaná potrebná údržba krajníc a orezy náletových drevín ochranných pásiem lesných ciest a zväžnic.

B) Opravy a údržby budov, stavieb a areálov stredísk

Opravy a údržby boli vykonané v rozsahu potrebnom na zabezpečenie prevádzkyschopnosti budov a areálov stredísk, realizovala sa stavebná údržba a odborné periodické prehliadky elektroinštalácie, bleskozvodov a komínov v zmysle platnej legislatívy vrátane odstránenia zistených väd. Na uvedené činnosti boli vynaložené náklady v čiastke 72 552 €, čo predstavuje nárast o 35 tis.€ oproti roku 2022.

Najvýznamnejšie opravy:

- Kostol'any nad Hornádom – oprava omietok budovy Hájenky,
- Kostol'any nad Hornádom – oprava dlažieb a omietok budovy polesia,
- chata Zálom – oprava podlahy, schodov a zábradlia,
- Košická Belá – výmena strešnej krytiny pivnice a podláh v budove polesia,
- Čermeľ – oprava okien, dverí a oplotenia budovy stolárskej dielne,
- chata Hlinné – oprava drevenej podlahy a bleskozvodov,

V objektoch Košického hradu boli vynaložené náklady na materiál a opravy súvisiace s ich prevádzkyschopnosťou.

C) Opravy a údržba techniky (stroje, dopravné prostriedky, inventár, drobný majetok, režijná technika)

V rámci opráv techniky v celkovej hodnote 110 173 € prevládali nevyhnutné opravy automobilov – odvozných súprav na odvoz dreva (motorov a hydraulických rúk) a nákladných vozidiel, ľahkých osobných a nákladných technologických vozidiel vo výške 78 618 €, ktoré zaznamenali nárast o 32 % z dôvodu vyššej potreby opráv nákladných odvozných súprav spoločnosti. Ostatné opravy boli realizované na strojoch pre výrobu (JCB, škôlkovací stroj a štiepací stroj), lesoparkových zariadeniach, drobnom hmotnom majetku, kancelárskej technike a poľovníckych zariadeniach spolu vo výške 31 555 €.

D) Údržba trvalých trávnatých porastov

V oblasti údržby trvalých trávnatých porastov boli vynaložené náklady vo výške 17,7 tis. €, za ktoré sa vykonali práce pri kosení horských lúk, zbere pokosenej trávnej hmoty, orezoch okrajových stromov zasahujúcich do lúk a rekultiváciách. Takmer všetky náklady predstavovali ostatné náklady na pomocné prevádzky. Uvedené výkony boli vykonané v súlade s usmerneniami Ministerstva pôdohospodárstva SR, za účelom získania priamych podpôr na poľnohospodársku činnosť z jeho finančných mechanizmov, ktoré sú poskytované na základe rozhodnutí Pôdohospodárskej platobnej agentúry.

V rámci poskytovania podpôr v poľnohospodárstve sme v roku 2023, z dôvodu zákonných zmien, stratili štatút aktívneho poľnohospodára, čím spoločnosti nebolo umožnené uchádzať sa o podporu formou jednotnej platby na plochu za udržiavanie trvalých trávnatých porastov (SAPS).

7. KONTROLA KVALITY PRÁC A CERTIFIKÁCIA

V záujme dodržiavania platnej legislatívy a dodržiavania princípov FSC pri hospodárení na lesnom majetku mesta Košice, bola kontrolná činnosť súčasťou bežnej činnosti zamestnancov spoločnosti. Bola uskutočňovaná na všetkých stupňoch riadenia lesnej prevádzky.

Na úrovni polesia boli preberané všetky fakturované práce. Vedúci polesí a pracovníci odbytu vykonávajú pravidelnú kontrolu manipulácie dreva a výberovú kontrolu expedície dreva, o čom vedú samostatné záznamy. Pravidelne je kontrolované aj dodržiavanie predpisov o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a používanie ochranných pomôcok u dodávateľov. Pracovníci ústredia ML Košice operatívne riadia a následne kontrolujú práce vykonávané v rámci im zverených činností.

FSC certifikačný program

FSC (Forest Stewardship Council) ako medzinárodná nezisková organizácia založená v roku 1993 vznikla na podporu environmentálne správneho, sociálne prospešného a ekonomicky výnosného hospodárenia vo svetovom lesníctve. Mestské lesy Košice a.s. sú od roku 2004 držiteľom certifikátu FSC (dňa 13.1.2014 bol Spoločnosti priznaný obnovený certifikát FSC, ktorý osvedčila audítorská spoločnosť SGS).

Za účelom overenia dodržiavania princípov FSC bol v dňoch 4. až 6. septembra 2023 vykonaný recertifikačný dohľadový audit, ktorý zrealizovala akreditovaná spoločnosť SGS Slovakia spol. s r. o..

Audit bol zameraný na dodržiavanie platnej národnej legislatívy s dôrazom na dodržiavanie pravidiel bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v lese, sociálne aspekty fungovania spoločnosti, monitoring lesov s veľkým spoločenským významom, resp. vysokou ochranárskou hodnotou, na implementáciu systému ESRA pre posudzovanie environmentálnych a sociálnych rizík, používanie chemikálií podľa novej politiky FSC pre pesticídy.

V záverečnej správe priebežného auditu je potvrdené, že hospodárenie Mestských lesov Košice a.s. neobsahuje žiadne závažné nedostatky, a je v súlade s platným štandardom a s podmienkami certifikátu FSC.

K princípom certifikácie FSC patrí v podmienkach Mestských lesov Košice a.s. najmä:

1. Dodržiavanie národnej a medzinárodnej legislatívy a princípov FSC
2. Rešpektovanie vlastníckych a užívateľských práv a povinností
3. Korektné vzťahy k miestnemu obyvateľstvu, zamestnancom a obchod. partnerom
4. Zveľaďovanie mnohostranných úžitkov z lesa
5. Pozitívny vplyv na životné prostredie
6. Lesné hospodárske plánovanie ako nástroj udržateľného hospodárenia
7. Monitoring a hodnotenie
8. Starostlivosť o lesy s vysokou ochranárskou hodnotou

Ukazovatele monitoringu v rámci certifikácie FSC

Certifikovaný subjekt	Mestské lesy Košice a.s.
Výmera (ha) lesných porastov	19 030,03
Ťažbou odkrytá plocha v roku (ha)	75,75
V obnovných porastoch úmyselne vyťažené (m ³)	42 079
Ponechaná mŕtva hmota (m ³)	277
Environmentálne hodnotné stromy (m ³)	4 930
Prijaté prirodzené zmladenie (% / ha)	z toho ihličnaté 2,49 % / 1,59 ha
	z toho listnaté 97,51 % / 62,07 ha
	Spolu 100 % / 63,66 ha
Referenčné plochy bez úmyselného zásahu (ha)	1 367,37 ha

8. ZAMESTNANOSŤ A SOCIÁLNE PODMIENKY

Spoločnosť zamestnávala ku 31.12.2023 celkom v priemernom evidenčnom počte 54 zamestnancov v pracovnom pomere na dobu neurčitú a dobu určitú, z toho 46-TH a 8-R kategórie.

Vedenie Spoločnosti uskutočnilo s odborovou organizáciou kolektívne vyjednávanie, výsledkom ktorého bola nová Kolektívna zmluva, platná od 1.8.2023.

Okrem základných mzdových foriem garantuje kolektívna zmluva v prípade priaznivého hospodárskeho výsledku mimoriadnu mzdu - 13.plat splatný v dvoch termínoch (jún a december). Súčasťou sociálnej politiky podniku je aj poskytovanie príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancom vo výške 5 % z miezd v súlade s príslušnou daňovou legislatívou.

Zamestnancom bolo v priebehu roku 2023 umožnené vzdelávanie formou školení a účasti na seminároch v súlade s ich pracovnou náplňou, ktoré prebiehali online formou.

V júni 2023 Spoločnosť uskutočnila odbornú exkurziu na území mestských lesov Kremnica, zameranú na získanie nových poznatkov a výmenu vzájomných skúsenosti v rámci aktuálnych tém obhospodarovania lesov.

Pri príležitosti 30. výročia svojho založenia Spoločnosť usporiadala v mesiaci september medzinárodnú konferenciu na tému „Aktuálne otázky manažmentu prímestských lesov“. Odborným garantom bol prof. Ing. Marek Fabrika, PhD., dekan Lesníckej fakulty Technickej univerzity vo Zvolene. Jej súčasťou bola odborná exkurzia v lokalitách Lesopark Furča a Lesopark Hradová, pod záštitou prof. Ing. Milana Sanigu, DrSc., prof. emeritus. Následne sa v mesiaci október uskutočnilo slávnostné zhromaždenie, na ktoré boli okrem zamestnancov spoločnosti pozvaní významní obchodní partneri, odberatelia, dodávatelia a zástupcovia zakladateľa a jediného akcionára spoločnosti mesta Košice.

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu 2023/2022

Sociálny fond		
Položka	Rok 2023	Rok 2022
	€	€
Stav k 1.1.	34 528	29 854
Tvorba - 1,5% z hrubých miezd	14 881	13 533
Tvorba - zo zisku	46 300	35 980
Zdroje pre rok spolu	95 709	79 367
Sociálny fond		
Položka	Rok 2023	Rok 2022
	€	€
Príspevok na stravovanie	-40 646	-32 998
Príspevok na kultúru (MDD, Mikuláš)	-2 750	-2 450
Príspevok na dopravu do zamestnania	-11 470	-6 821
Príspevok na sociálnu výpomoc	-1 000	-1 500
Príspevok na regeneráciu pracovnej sily + lesnícke dni	-880	-1 070
Čerpanie spolu	-56 746	-44 839
Stav k 31.12.	38 963	34 528

Bezpečnosť práce a ochrana zdravia

V januári a decembri 2023 bolo vykonané školenie zamestnancov a dodávateľov pre všetky strediská Mestských lesov Košice a.s. na tému dodržiavania zásad BOZP, zákonov o BOZP a ostatných platných predpisov súvisiacich s BOZP a práce s pesticídmi.

Na príkaz riaditeľa Spoločnosti bola v júli 2023 komisiou BOZP vykonaná verejná komplexná previerka. Nedostatky, ktoré boli zistené pri previerke, boli okamžite odstránené.

V priebehu roka bola vykonaná spoločne s technikom BOZP kontrola z dodržiavania predpisov na úseku BOZP.

Pozornosť bola sústredená na prevenciu užívania alkoholu, používanie OOPP, vybavenie strojov a zariadení povinnými bezpečnostnými prvkami, hasiacimi prístrojmi a havarijnými prostriedkami - materiálom na sanáciu životného prostredia.

Bola tiež vykonaná kontrola technického stavu motorových píl vo vzťahu k príslušnej vyhláške. Zamestnanci ako aj dodávatelia boli podrobení dychovým skúškam na alkohol a kontrole pracovno-právnych, resp. obchodno-právnych vzťahov osôb, ktoré sa zúčastňujú na výkone dodávateľských prác. Pri kontrolách zamestnanci používali ochranné pracovné odevy a prostriedky, ktoré používajú na základe vypracovaného interného regulatívu.

V roku 2023 bol evidovaný jeden pracovný úraz zamestnanca.

V rámci priebežného auditu certifikácie FSC bola vykonaná kontrola BOZP, nedostatky neboli zistené.

9. OCHRANA MAJETKU

V súlade so zákonom o lesoch č. 326/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov zabezpečuje Spoločnosť ako obhospodarovateľ lesa ochranu majetku Mesta Košice (lesný a ostatný pozemkový majetok) proti škodám spôsobeným škodlivými činiteľmi a proti nežiaducim vplyvom. Ochrana je zabezpečená a vykonávaná zamestnancami jednotlivých organizačných zložiek Spoločnosti (ústredie, polesia) formou ochranných služieb nielen počas pracovného času, ale aj mimo neho.

Ochrana lesného majetku mesta Košice sa zabezpečuje prostredníctvom regulácie vstupov motorovými vozidlami na územie lesov, pričom povolenia na vstupy do lesa sa vydávajú po dôkladnom zvážení a posúdení kompetentnými pracovníkmi ústredia Spoločnosti. Povolenia na vstupy do lesa sa vydávajú na základe podanej žiadosti. Väčšina povolení na vstupy do lesa sa týka užívateľov prenajatých poľovných revírov a majiteľov nehnuteľností, ktoré sa nachádzajú na lesných pozemkoch.

Prístupové cesty do lesa sú zabezpečené uzamykacími závorami (kľúče od uzamykacích závor majú len osoby oprávnené na vstup do lesa).

Spoločnosť má u komerčných partnerov uzavreté poistenia:

- Živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu na hnutel'ný a nehnuteľný majetok spoločnosti - budovy, hnutel'né veci, lesoparkové zariadenia, lesné cesty, zásoby, ceniny,
- Poistenie strojových zariadení a elektronické zariadenia pre prípad ich poškodenia, alebo zničenia,
- Havarijné poistenie motorových vozidiel,
- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (PZP),
- Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami,
- Poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb,
- Poistenie zodpovednosti za škodu cestného dopravcu,
- Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu,
- Poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone lesnej stráže,
- Poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone práva poľovníctva,
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti.

Primeranosť poistného krytia je dostatočná vzhľadom na poistnú hodnotu majetku.

V roku 2023 Spoločnosť zaznamenala:

- dva prípady nelegálneho výrubu drevnej hmoty
- 9 poistných udalostí služobných motorových vozidiel, ktoré boli spôsobené v rámci bežnej prevádzky služobných motorových vozidiel, bez ujmy na zdraví osôb. Poistné udalosti boli riadne likvidované prostredníctvom PZP a havarijného poistenia motorových vozidiel
- 2 poistné udalosti na majetku, ktoré boli riadne likvidované prostredníctvom poistenia majetku spoločnosti

Protipožiarna ochrana

V priebehu roka 2023 boli z úrovne technika požiarnej ochrany vykonávané pravidelné požiarne kontroly. V zmysle predpisov a noriem sa konali pravidelné revízie elektroinštalácie, bleskozvodov, komínov a hasiacich prístrojov.

Počas vegetačného obdobia, vzhľadom na zvýšené nebezpečenstvo vzniku požiaru v lesných porastoch (vypaľovanie trávy, zvýšený pohyb turistov a pod.), boli prijaté opatrenia na zamedzenie vzniku požiaru a vykonávala sa hliadková činnosť. Všetky polesia sú vybavené požiarnym náradím. V roku 2023 neboli na území Spoločnosti evidované požiare väčšieho rozsahu.

10. VPLYV ČINNOSTI PODNIKU NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Pre účely zabezpečenia ochrany životného prostredia v súvislosti s výkonom podnikateľskej činnosti podniku sú v súlade s príslušnými zákonnými predpismi vypracované a aplikované vnútorné smernice, upravujúce zásady a opatrenia na úseku odpadového hospodárstva, ochrany vodných zdrojov, ovzdušia a ochrany prírody. Na hospodárskych strediskách sú rešpektované prevádzkové a havarijné poriadky pre organizáciu nakladania s nebezpečnými a ostatnými odpadmi.

V oblasti ochrany vodných zdrojov a ochrany prírody sú rešpektované zákonom definované stupne ich ochrany v rámci príslušných pásiem, ktoré limitujú spôsob a technológiu hospodárenia.

V priebehu roka 2023 sa nevyskytli zo strany Spoločnosti žiadne protizákonné činnosti vo vzťahu k životnému prostrediu a nedošlo k porušeniu zákonných predpisov na úseku ochrany životného prostredia, ktoré by mali významný vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2023.

11. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO UKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, RIZIKÁ A NEISTOTY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti a v súvislosti s podnikateľskou činnosťou Spoločnosti nie sú zaznamenané žiadne významné riziká a neistoty.

Vzhľadom na aktuálnu tendenciu rastu inflácie a cien nákladových vstupov, bude Spoločnosť priebežne prijímať zodpovedajúce racionalizačné resp. optimalizačné opatrenia na elimináciu inflačných dopadov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

V súčasnosti Spoločnosť nemá dodávateľsko-odberateľské vzťahy s Ruskou federáciou a bude priebežne analyzovať aktuálne legislatívne úpravy na úrovni EÚ, týkajúce sa sankčných opatrení a primerane ich aplikovať vo svojej obchodnej činnosti.

Po zostavení účtovnej závierky od 23.02.2024 do zostavenia výročnej správy dňa 22.04.2024 sa vo vzťahu k obchodnej činnosti Spoločnosti situácia v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine nezhoršila.

12. VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť nevykonáva vlastný výskum ani vývoj.

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2023 zisk pred zdanením vo výške **1 003 120 €**, pri celkových výnosoch 8 028 343 € a celkových nákladoch 7 025 223 €.

Čerpanie celkových nákladov bolo na úrovni 95,5 % plánu, dosiahnuté celkové výnosy predstavujú úroveň plnenia vo výške 104,8 % v porovnaní s plánom (podrobnejší prehľad uvádza tabuľka č. 7 v prílohe).

Základné technicko-ekonomické ukazovatele sú obsahom tabuliek č. 8 a 10 v prílohe.

Odchýlky hlavných položiek oproti plánu sú predmetom zdôvodnenia v nasledujúcej časti.

A. NÁKLADOVÁ ČASŤ

V **materiálovej spotrebe** bolo čerpanie na úrovni 103,2 % plánu.

Materiál a tovar	2021	2022	2023	2023/2022
				% zmena
Sadenice, semená, krmivá, hnojivá	21 212	21 646	25 214	116
Ostatný materiál vo výrobe, biochémia	18 971	22 560	24 586	109
Náhradné diely a pneumatiky	22 995	12 734	27 813	218
PHM, oleje a mazadlá	121 318	164 995	145 665	88
Stavebný materiál	48 514	37 601	83 355	222
Ostatný materiál, tovar, DDHM	116 151	121 386	125 641	104
Energie	40 552	61 702	73 463	119
Materiál a tovar spolu	389 713	442 624	505 737	114

Oproti roku 2022 došlo k najvýraznejšiemu zvýšeniu materiálovej spotreby v oblasti pohonných hmôt a stavebného materiálu (budovanie priepustov, odrážok v lesnom prostredí kvôli odvodneniu lesnej cestnej siete).

Opravy a údržby spolu	2021	2022	2023	2023/2022
				% zmena
Opravy a údržby-stavebné	198 923	381 969	254 668	67
Opravy a údržby-dopravné prostriedky a stroje	117 141	83 342	110 174	132
Opravy a údržby spolu	316 064	465 311	364 842	78

Služby (bez opráv)	2021	2022	2023	2023/2022
				% zmena
Služby v lesnej výrobe	1 718 467	1 906 425	2 337 405	123
Nájomné	610 590	771 752	1 026 527	133
Prepravné ŽSR	4 062	5 959	6 841	115
Spoje	19 963	19 403	21 396	110
Ostatné služby	92 759	144 784	214 352	148
Cestovné náhrady	4 460	4 918	6 411	130
Služby (bez opráv) spolu	2 450 301	2 853 241	3 612 932	127
Služby vrátane opráv spolu	2 766 365	3 318 552	3 977 774	120

Služby tvoria rozhodujúcu časť nákladov a boli čerpané vo výške 3 978 tis. €, čo v porovnaní s plánom 4 157 tis. € predstavuje úroveň plnenia 95,7% a medziročne vykazujú nárast o 19,9 %.

Najväčší medziročný nárast zaznamenali ostatné služby, kde medziročná zmena stúpila o 48% oproti predchádzajúcemu roku. Ide najmä o náklady spojené s medzinárodnou konferenciou spojenou s oslavou 30. výročia založenia spoločnosti.

Náklady na opravy a údržbu dopravných prostriedkov zaznamenali nárast o 32 % z dôvodu vyššej potreby opráv nákladných odvozných súprav spoločnosti.

Spotreba nákladov na služby v lesnej výrobe bola oproti plánu nižšia o 5,4 %, avšak medziročne vyššia na úrovni 22,6 %, čo je odôvodnené rastom nákladov v lesnej výrobe vplyvom zvýšenia miery inflácie.

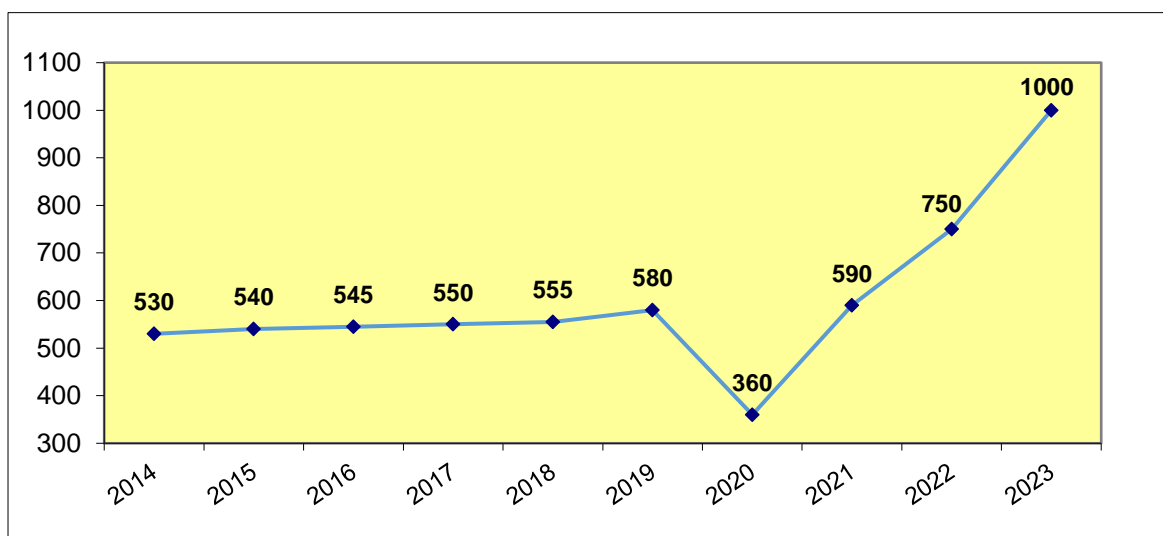
Plánované priemerné náklady (23,50 €/m³) na komplexnú výrobu dreva (KVD) boli rešpektované a dosiahli úroveň **22,75 €/m³**.

Nájomné voči mestu Košice sa medziročne zvýšilo z 752 524 € na 1 002 524€, čiže ide medziročný nárast o 33,2 %.

Nájomné pre mesto Košice	2021	2022	2023	2023/2022
				% zmena
Lesné pozemky, hájenky, cesty	592 524	752 524	1 002 524	133

Medziročne zvýšená úroveň nájomného je zdôvodnená zvýšeným efektom z obhospodarovania prenajatého lesného majetku, dosiahnutého vďaka stále silnej situácii na trhu s drevom hlavne na konci roka 2022 a začiatkom roka 2023. Tá umožnila pri medziročne nižšom objeme dodávok o cca 5 % a zvýšení priemernej ceny (speňaženia) dreva o cca 7% zvýšenie celkových tržieb spoločnosti za drevo, ktoré medziročne vzrástli o 1,5% (Viac v technickej časti správy článok III. Obchod s drevom).

Výška nájomného zároveň odráža aktuálny objem a sortimentovú štruktúru dodávok dreva, potreby plnenia plánovaných bilancovaných úloh pestovnej činnosti, ochrany lesa a zabezpečenia ostatných funkcií lesa v rámci zákonom stanovených programov starostlivosti o lesy. Nájomné bolo riadne a včas uhradené v súlade s aktuálnymi nájomnými zmluvami.

Vývoj nájomného za lesné a ostatné pozemky pre mesto Košice v tis. Eur

Osobné náklady boli čerpané na 95,8% plánu.

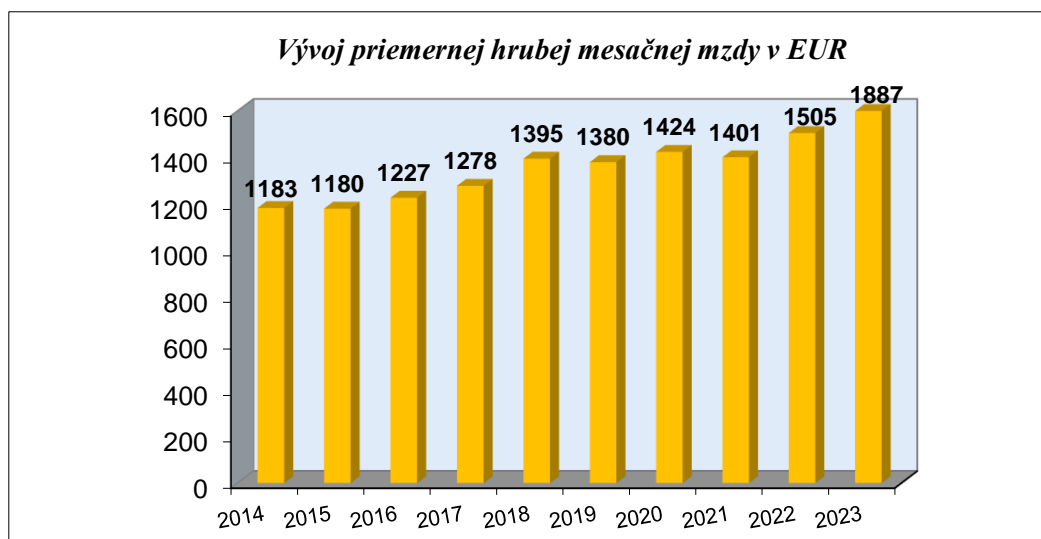
Závazky Spoločnosti vo vzťahu k zamestnancom, vyplývajúce z platnej kolektívnej zmluvy boli počas roka 2023 riadne rešpektované a plnené.

Osobné náklady boli rozpočtované na rok 2023 s miernym nárastom oproti roku 2022 a to vo výške 2 075 tis. € (oproti 1 674 tis. € v roku 2022).

Mierny nárast miezd spôsobilo navýšenie základných miezd, ako výsledok kolektívneho vyjednávania OZ (v priemere o 15 %). Medziročný percentuálny nárast bol zaznamenaný aj v položke odmien na základe dohôd o pracovnej činnosti, ktorých potreba bola tento rok vyššia.

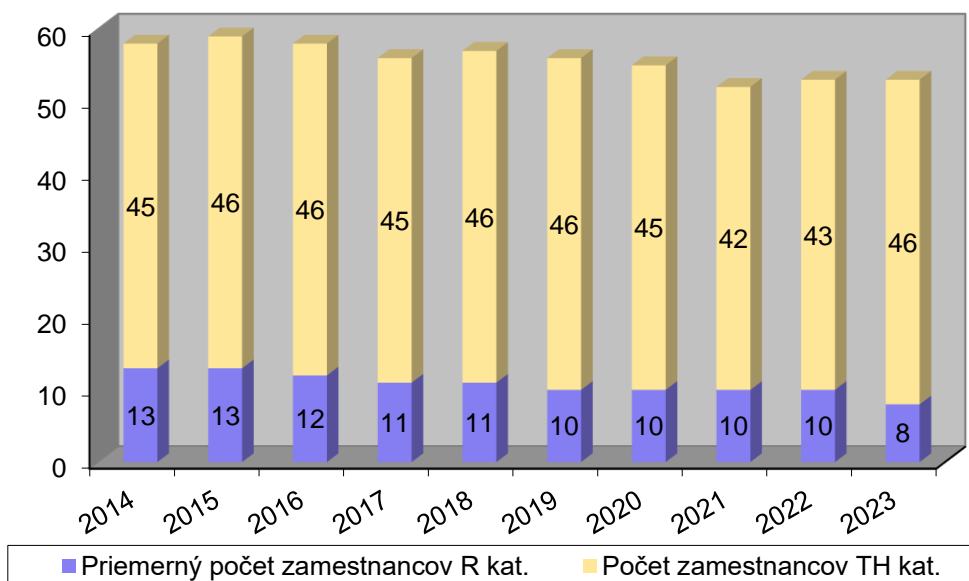
Mzdové náklady	2021	2022	2023	2023/2022 % zmena
Mzdy THZ	873 071	955 490	1 092 218	114
Mzdy R	112 336	130 322	131 113	101
Odmeny z dohôd	10 928	14 957	23 110	155
Mzdové náklady spolu	996 335	1 100 769	1 246 441	113

Výška priemerného zárobku vrátane všetkých náhrad dosiahla k 31.12.2023 výšku 1 887 €, t.j. medziročný nárast o 25 %.



Úroveň priemernej mzdy súvisí aj so štruktúrou zamestnancov s výraznou prevahou odborného technicko-hospodárskeho personálu.

Vývoj počtu a štruktúry zamestnancov



Stav položky **ostatných nákladov na hospodársku činnosť** je odrazom aktuálnej, priebežnej bilancie tvorby a zúčtovania rezerv (najmä tvorby a použitia zákonnej rezervy na pestovnú činnosť a rezervy na poťažbovú úpravu lesných pozemkov), tvorby a zúčtovania opravných položiek na rizikové pohľadávky a zúčtovania ostatných nákladov (napr. na poistenie, poskytnuté dary, členské príspevky a pod.).

Ostatné náklady na hospodársku činnosť (ONHČ)	2021	2022	2023	2023/2022 % zmena
Predaný DHM a materiál	28 183	383	980	255
Poistenie majetku	32 129	32 964	32 212	98
Nemajetkové poistenie	11 166	10 653	10 221	96
Tvorba a zúčtovanie (bilancia) rezerv	64 349	-28 452	3 227	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-1 290	333	3 436	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (náhrady, členské príspevky, pokuty a pod.)	16 502	20 420	40 689	199
Dary	5 530	10 088	9 716	96
ONHČ spolu	156 569	46 389	100 481	217

V rámci položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť sa premietla bilancia rezerv nasledovne:

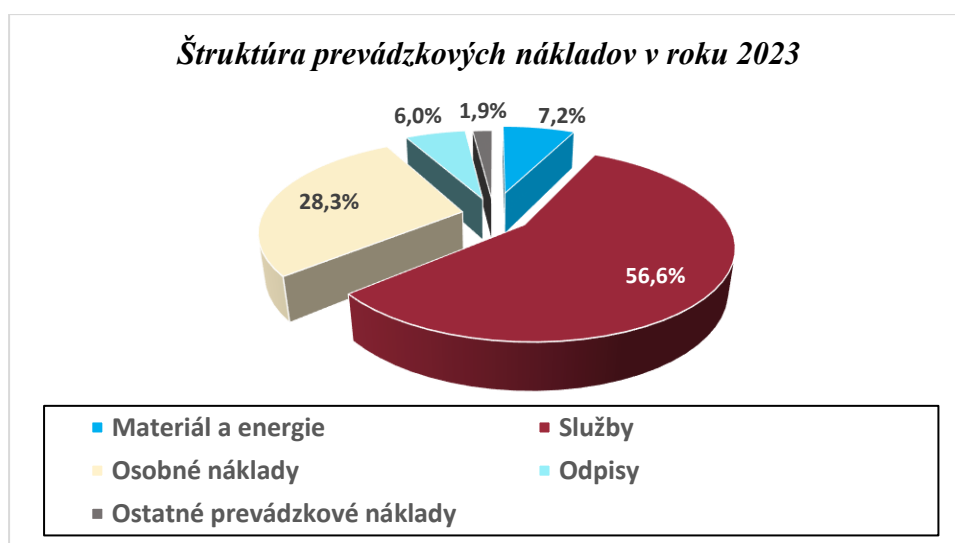
- tvorba a použitie zákonnej rezervy na pestovnú činnosť (v roku 2023 tvorba zodpovedajúca rozsahu zákonných povinností pri obnove ťažbou odkrytých plôch v rokoch 2024-2033 vrátane plôch po kalamite, so zohľadnením diskontu vo výške 102 448 €, použitie rezervy tvorenej v minulých rokoch vo výške 112 284 €) = výsledná bilancia – **9 836 €**

- tvorba a použitie ostatnej rezervy na poťažbovú rekultiváciu lesných pozemkov dotknutých ťažbovou činnosťou (po vyhodnotení aktuálnych potrieb bola v roku 2023 tvorená vo výške 111 266 €, použitie rezervy tvorenej v minulom roku vo výške 98 203 € na sanáciu kalamitných plôch) = výsledná bilancia **+13 063 €**

- tvorba a použitie ostatnej rezervy na účtovnú závierku (tvorba 10 000 € a použitie v roku 2023 vo výške 10 000 €) = výsledná bilancia **0 €**

V položke ostatných nákladov na hospodársku činnosť bol zaznamenaný nárast o 99 % najmä z dôvodu odpisu zrušených (neuskutočiteľných) investícií vo výške 26 333 €.

Úroveň odpisov je nižšia o 12,5 % v porovnaní s rokom 2022.



B. VÝNOSOVÁ ČASŤ

Výrobky a tovar (EUR)	2021	2022	2023	2023/2022 % zmena
Drevo-tuzemsko-priame dodávky	4 001 043	5 035 939	4 891 394	97
Drevo-export-priame dodávky	1 051 446	1 651 837	1 908 776	116
Drevo-malopredaj	202 507	274 727	264 801	96
Drevo spolu	5 254 996	6 962 503	7 064 971	101
Sadenice, semená	4 722	13 295	5 760	43
Zverina	6 050	7 025	8 436	120
Vianočné stromčeky, čačina	11 568	9 977	10 661	107
Ostatné výrobky a tovar	1 410	751	663	88
Ostatné výrobky a tovar spolu	23 750	31 048	25 520	82
Výrobky a tovar celkom	5 278 746	6 993 551	7 090 491	101

Tržby z predaja dreva tvoria rozhodujúcu časť výnosov a boli dosiahnuté vo výške 7 065 tis. €, čo v porovnaní s plánom 6 920 tis. € predstavuje plnenie 102,1% a zároveň aj mierny medziročný nárast o 1,5%. Tento vývoj bol dosiahnutý vysokým speňažením drevnej hmoty v prvej polovici roka 2023 aj napriek medziročne nižším priamym dodávkam o 5 %.

Priemerná cena dreva k 31.12.2023 dosiahla hodnotu **86,30 €/m³**, čím bol splnený predpokladaný plán na 99,7 %, medziročný nárast o cca 7 % (80,57 €/m³ z roku 2022).

Vyššie speňaženie je výsledkom pružnosti práce oddelenia odbytu aj využítie aukčného predaja dreva (viac v technickej časti správy kapitola III. Obchod s drevom).

Služby (EUR)	2021	2022	2023	2023/2022 % zmena
Doprava dreva-vlastné autá + vagónovanie	33 203	49 347	52 545	106
Ostatná nákladná doprava + zemné práce	12 560	8 676	11 629	134
Poľovnícke služby	17 617	10 287	14 337	139
Výrub elektrovodov, rekultivácie, náhrady	36 061	44 827	20 372	45
Užívanie poľovních revírov+ spoluúčasť na ochrane	44 085	44 966	62 101	138
Ostatné služby, bonusy, refakturácie ŽSR a pod.	42 492	40 464	26 777	66
Služby (bez nájmov) spolu	186 018	198 567	187 761	95
Prenájom pozemkov	155 432	178 705	179 027	100
Prenájom nebytových priestorov + súvisiace služby	45 106	48 538	45 529	94
Prenájom hnutelných vecí (domce, stánky,...)	92	24 032	29 426	122
Prenájmy spolu	200 630	251 275	253 982	101
Služby celkom	386 648	449 842	441 743	98

Tržby za služby vo výške 442 tis. € zaznamenali oproti plánu aj porovnateľnému obdobiu roku 2022 mierny pokles. Vcelku je však vývoj stavu porovnateľný s rokom 2022 (pri miernom znížení požiadaviek na výrub elektrovodov a zvýšení tržieb za užívanie poľovních revírov).

V položke zmeny stavu zásob sa odráža skutočná intenzita ťažby dreva a príslušný prírastok zásob dreva od začiatku roka ako aj precenenie zásob dreva a sadeníc na skutočné náklady k 31.12.2023 a predstavuje čiastku 134 tis. € .

Aktivácia materiálu vyrobeného vo vlastnej réžii oceneného vo vlastných nákladoch predstavuje v roku 2023 čiastku 30 tis. €.

V plnení **ostatných výnosov z hospodárskej činnosti** vo výške 295 tis. €, t. j. na úrovni 151,3 % plánu sú premietnuté:

- tržby z predaja dlhodobého majetku (nákladné a osobné terénne motorové vozidlá, pracovný stroj) 37 tis. €
- dotácie na hospodársku činnosť 132 tis. €
 - z toho: 42 tis. €
 - platby na plochu lesných porastov v chránených územiach a dotácia na pokrytie nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny 33 tis. €
 - dotácia na zlepšovanie stavu druhov a biotopov európskeho významu v lesných ekosystémoch (Projekt ŠOP) a to za ponechanie stromov na dožitie a mŕtveho dreva a zalesňovanie v záujme zabezpečenia prirodzeného drevinového zloženia 57 tis. €
 - nenávratný príspevok z projektu „Umelá obnova a výchova ochranných lesov a lesov osobitného určenia, najmä podsadbou lesných porastov“ (projekt PRV)

- zúčtovanie investičných dotácií proporčne k odpisom dlhodobého majetku (lesné cesty, lesoparkové zariadenia) úmerné k miere jeho nenávratného spolufinancovania	70 tis. €
- poisťné a ostatné náhrady a úroky z omeškania	53 tis. €
- nadobudnuté dary	3 tis. €

Spoločnosť vykazuje aj **výnosy z finančnej činnosti** a to alikvotné výnosové úroky z dvoch termínovaných vkladov, ktoré k 12/2023 predstavujú výšku 37 520 €.

V. FINANČNÉ VZŤAHY

Financovanie hospodárenia Spoločnosti v prevádzkovej a investičnej oblasti bolo v roku 2023 zabezpečené v zásade z **vlastných zdrojov**.

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2023 žiadne zostatky bankových úverov (**stav úverovej zaťažnosti** podniku k 31.12.2023 je nulový).

Úverová zadlženosť podniku %	0% (bankové úvery/majetok x 100)
Celková zadlženosť podniku %	18,54% (záväzky/majetok x 100)

V roku 2023 boli zaúčtované nasledovné prijaté dotácie na hospodársku činnosť:

- platby na plochu lesných porastov v chránených územiach sústavy NATURA 2000, za rešpektovanie environmentálnych záväzkov v rámci systému platieb LEKS (leso-environmentálne a klimatické služby) vo výške 13 357 €,
- priame platby na plochu udržiavaných trvalých trávnatých porastov vo výške 18 200 €,
- časť odplaty na pokrytie čistých nákladov na starostlivosť v rámci projektu štátnej pomoci v zmysle Schémy štátnej pomoci na poskytovanie služieb vo všeobecnom hospodárskom záujme v oblasti ochrany biodiverzity, na základe Zmluvy o starostlivosti ŠOP SR-Z/238/2020 v znení Dodatku č.3, v súvislosti s realizáciou projektu Zlepšovanie stavu druhov a biotopov európskeho významu v lesných ekosystémoch vybraných chránených území 2, týkajúceho sa hospodárskej činnosti vo výške 32 950 €, a to za ponechanie stromov na dožitie, jemnejšie spôsoby obnovy lesných porastov a prirodzené drevinové zloženie,
- dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny, na základe Schválenej schémy štátnej pomoci na podporu podnikov v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárenia v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine, vo výške 10 016 €.

V roku 2023 boli zaúčtované nasledovné prijaté dotácie na investičnú činnosť:

- časť odplaty na pokrytie čistých nákladov na obstaranie oplotenia lesných kultúr potrebného pre ochranu zabezpečenia prirodzeného drevinového zloženia z odplaty v rámci projektu štátnej pomoci v zmysle Schémy štátnej pomoci na poskytovanie služieb vo všeobecnom hospodárskom záujme v oblasti ochrany biodiverzity, na základe Zmluvy o starostlivosti ŠOP SR-Z/238/2020 v znení Dodatkov č. 2 a č. 3 v súvislosti s realizáciou projektu „Zlepšovanie stavu druhov a biotopov európskeho významu v lesných ekosystémoch vybraných chránených území 2“ (r. 2022 a 2023) vo výške 36 702 €.

Prehľad o realizovaných a podaných projektoch nenávratného spolufinancovania podáva tabuľka č.11 v prílohe.

1. POHLĀDĀVKY

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 stav krátkodobých pohľadávok brutto vo výške **384 214 €**, z ktorých dominantné sú pohľadávky z obchodného styku vo výške **223 285 €**.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku netto, t.j. bez opravných položiek vo výške **212 549 tis. €** sú medziročne nižšie o 55% (469 tis. € k 31.12.2022) a odrážajú intenzitu expedície dreva v závere roka. Súčasne pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 14 677 € medziročne poklesli o 35%, z dôvodu zlepšenia platobnej disciplíny obchodných partnerov a tiež odpisom pohľadávok na základe ukončeného konkurzného konania po vyplatení prislúchajúceho výťažku z konkurzu.

Daňové pohľadávky a dotácie vo výške 139 160€ zaznamenali nárast (36 tis. € k 31.12.2022), a odrážajú skutočnosť zaúčtovania preplatku na dani z príjmov v lehote splatnosti ako výsledku rozdielu poukázaných preddavkov skutočnej výšky splatnej dane z príjmov PO za rok 2023 vo výške 79 tis. € a schváleného nároku na nenávratný finančný príspevok z projektu PRV „Umelá obnova a výchova ochranných lesov a lesov osobitného určenia, najmä podsadbou lesných porastov“ vo výške 60 tis. €.

Priemerná doba obratu pohľadávok za rok 2023 sa mierne zvýšila (na 40 dní z minuloročnej úrovne 34 dní).

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 677	22 870
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	369 537	513 444
Krátkodobé pohľadávky spolu	384 214	536 314
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	200	200

V rámci dlhodobých pohľadávok Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 zábezpeku vo výške 200 € za palubné jednotky vo vozidlách po registrácii do mýtného systému poskytnutú jeho prevádzkovateľovi.

Po posúdení miery rizikovosti jednotlivých rizikových pohľadávok po lehote splatnosti bola táto ekonomicky premietnutá do vytvorenia opravných položiek k pohľadávkam. Stav vytvorených opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2023 vo výške 12 tis. € predstavuje z titulu rizikovosti 85,1%-né krytie pohľadávok po lehote splatnosti a úplné prekrytie rizikových pohľadávok, uplatnených v režime konkurzného, exekučného a súdneho konania.

Vývoj stavu rizikových pohľadávok uvádza tabuľka.

RIZIKOVÉ POHLADÁVKY (v EUR)				
Rok	v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní	v exekučnom konaní	v súdnom konaní	Celkom
2023	5 232	5 057	0	10 289
2022	13 095	3 820	0	16 915
2021	13 724	31 474	14 391	59 589

Pokles rizikových pohľadávok súvisí s odpisom pohľadávok na základe ukončeného konkurzného konania po vyplatení prislúchajúceho výťažku z konkurzu.

2. ZÁVÄZKY

Spoločnosť má k 31.12.2023 splnené všetky splatné záväzky voči zakladateľovi - jedinému akcionárovi, zamestnancom, správcom daní, inštitúciám sociálneho, zdravotného a nemocenského poistenia a splátky poistného. Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti spoločnosť neviduje.

Spoločnosť vykazuje záväzky z obchodného styku vo výške **309 071 €** a tieto zaznamenali k 31.12.2023 medziročne prechodné zvýšenie o 200 tis. € (k 31.12.2022 = 109 tis. €), ktoré je spôsobené najmä z aktívne prebiehajúcej investičnej činnosti na expedičnom sklade Malá Lodina (162 tis. €).

Priemerná doba obratu záväzkov za rok 2023 bola 29 dní (v roku 2022 = 36 dní).

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	38 963	34 528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38 963	34 528
Krátkodobé záväzky spolu	493 493	519 707
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	493 493	519 707
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Aj napriek nárastu záväzkov z obchodného styku stav celkových krátkodobých záväzkov mierne medziročne poklesol (o 5 %). Dôvodom bol predovšetkým pokles daňových záväzkov a dotácií, ktoré k 31.12.2023 predstavovali čiastku 17 423 € (k 31.12.2022 = 283 tis. €), a to najmä z dôvodu, že výsledkom rozdielu poukázaných preddavkov a skutočnej výšky splatnej dane z príjmov PO za rok 2023 bol preplatok (viď komentár na str.40 pohľadávky).

2.1. Rezervy

Stav vytvorených rezerv k 31.12.2023 je celkom **790 343 €**. Medziročný pokles stavu o 2,1 % (v r. 2022 = 807 469 €) je podrobnejšie zdôvodnený pri nižšie uvedenej špecifikácii jednotlivých druhoch rezerv.

Stav rezervy **na nevyčerpané dovolenky** vrátane odvodového poistného je vo výške 40 970 € a tvorí sa na základe inventarizácie zostatkov nevyčerpaných dovolení vo výške, ktorá zohľadňuje predpokladanú čiastku náhrad vyplatených v nasledujúcom roku vychádzajúc z priemernej mzdy zamestnancov v tomto období.

Stav **rezervy na lesnú pestovnú činnosť** je vo výške 352 142 € a v súlade so zákonom o dani z príjmov sa určuje v projekte pestovnej činnosti na obdobie do zabezpečenia mladého lesného porastu - spravidla na 8-10 rokov. Kalkulácia nákladov vychádza z projektu pestovnej činnosti na roky 2024-2033 a tvorí podklad tvorby zákonnej rezervy v roku 2022. Výška tvorby rezervy je porovnateľná s minulým obdobím a zohľadňuje potrebu zabezpečiť obnovované porastové plochy vzhľadom na zhoršujúce sa klimatické podmienky, ako aj potrebu zintenzívniť prechod na prírode blízke obhospodarovanie porastov, v záujme zvyšovania biodiverzity porastov. Na základe posúdenia aktuálnych potrieb došlo medziročne k jej miernemu poklesu (k 31.12.2022 = 392 408 €). Dôvodom poklesu je aj diskontácia dlhodobej časti rezervy na čistú súčasnú hodnotu vo výške 29 096 € z dôvodu výrazného zvýšenia úrokovej sadzby ECB (k 31.12.2023 bola úroková sadzba ECB = 4,5 %).

V prípade **rezervy na odchodné** ide o rezervu na krytie budúcich záväzkov charakteru odchodného v súlade so zákonníkom práce a platnou kolektívnou zmluvou. Základom pre jej aktualizovaný výpočet ku koncu účtovného obdobia je skupina zamestnancov nad 50 rokov veku a ich priemerná predpokladaná doba odchodu do dôchodku a vzniku nároku na odchodné. Jej aktuálny stav je 193 020 € a medziročne sa znížila o 12% (k 31.12.2022 = 219 179 €), nakoľko došlo k poklesu počtu zamestnancov v tejto vekovej kategórii.

Rešpektovanie legislatívnych povinností, uložených zákonom o lesoch obhospodarovateľovi na úseku ochrany pôdneho fondu, ako aj objektívnych klimatických vplyvov sa premieta do potreby tvorby **rezervy na potažbovú úpravu - rekultiváciu lesných pozemkov**. Vykonávanie týchto preventívnych a sanačných opatrení je súčasne aj podmienkou pre poskytovanie podpory na územiach európskeho významu na lesných pozemkoch podľa nariadenia vlády SR č. 146/2008 Z.z v znení NV SR 398/2008 Z.z., ktoré sú zakotvené v rámci požiadaviek na správnu lesohospodársku prax.

Výška tvorby predmetnej rezervy vyplýva z potreby eliminácie následkov výskytu extrémnych klimatických javov vo forme intenzívnych zrážok a silného vetra počas letných búrok a výskytu vetrových kalamít v poslednom období, a to realizáciou sanačných opatrení v rámci rekultivácie lesných pozemkov dotknutých lesohospodárskou činnosťou, najmä v rámci ťažby a sústredovania drevnej hmoty. Zároveň odráža nutnosť zvýšených nákladov na úpravu plôch pre obnovu ako aj technologickú prípravu a sanáciu porastov v záverečnom období platnosti PSoL. Výška rezervy predstavuje 111 266 € a je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím mierne

vyššia (k 31.12.2022 = 98 203 €), vzhľadom na aktuálne plánované činnosti súvisiace s rekultiváciou lesných pozemkov.

VI. HODNOTENIE EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV

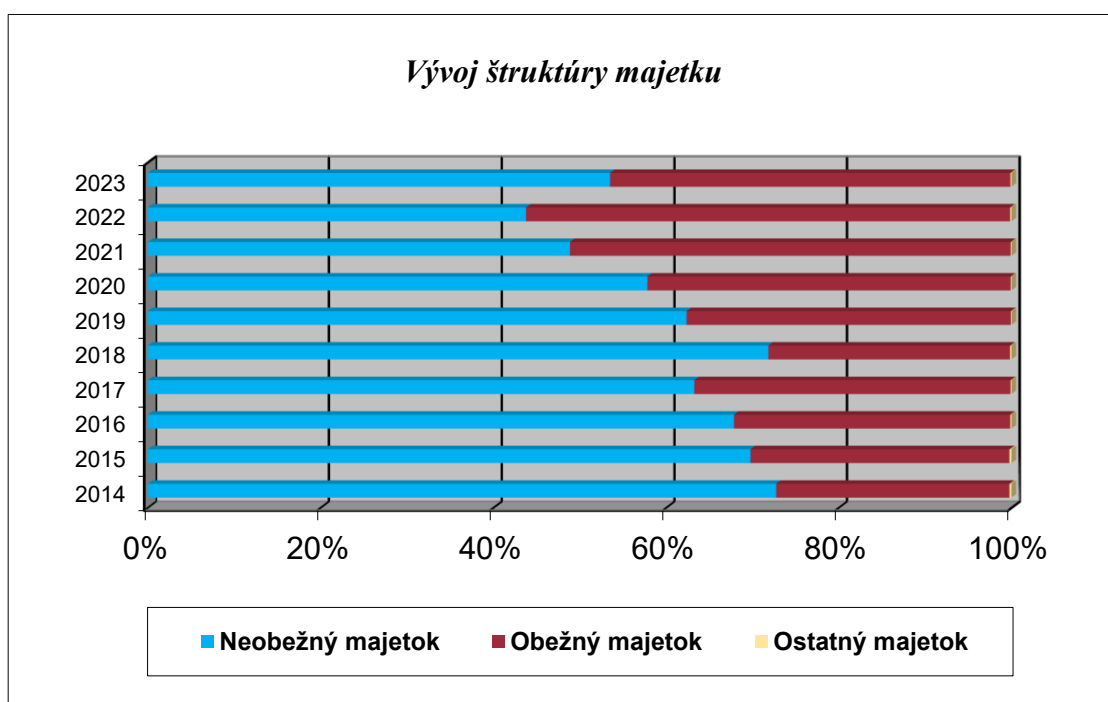
Prehľad vybraných pomerových ekonomických ukazovateľov podáva tabuľka č. 8. Pre účely porovnania s minulým účtovným obdobím bola zachovaná štruktúra aj spôsob výpočtu jednotlivých ukazovateľov.

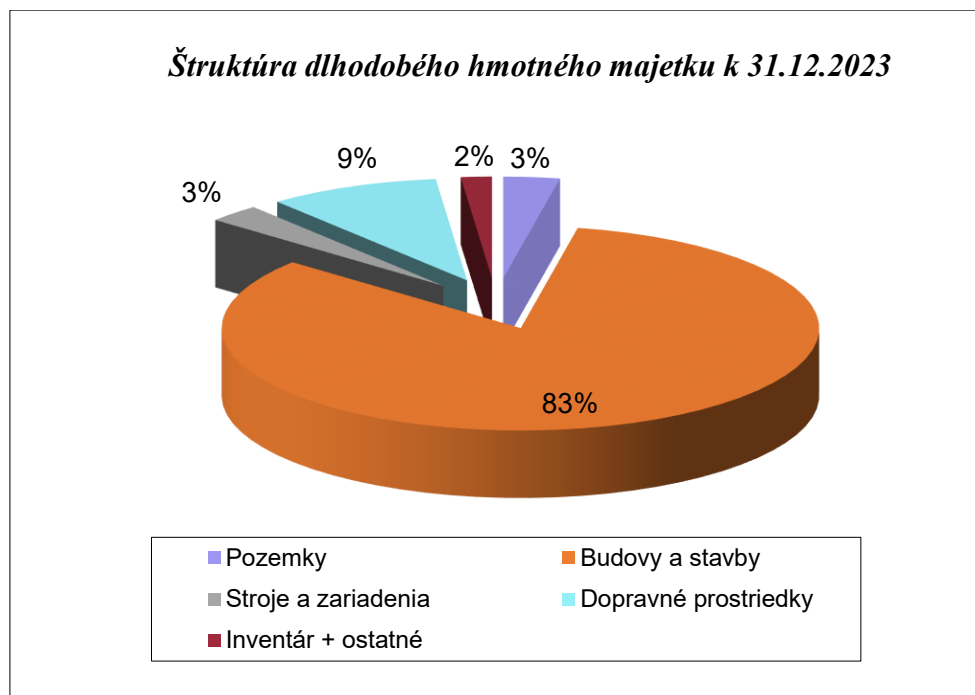
Hodnota celkového majetku mierne klesla, čo bolo spôsobené poklesom obežného majetku o 21 % a miernym rastom neobežného majetku o 17 %. Najvýraznejší pokles obežného majetku sa týkal hlavne položky krátkodobých pohľadávok a finančných účtov (finančného majetku), ktorý zaznamenal pokles o 25%. Nárast neobežného majetku zaznamenali stavby.

Ukazovatele finančnej likvidity zaznamenali dvojciferný percentuálny pokles v porovnaní s rokom 2022, ale napriek tomu vykazujú celkovo pozitívnu úroveň.

Ukazovatele rentability a efektívnosti zaznamenali medziročne výrazný pokles, spôsobený znížením zisku po zdanení, ktorý k 31.12.2023 dosiahol výšku 710 312 € čo oproti roku 2022 (k 31.12.2022 = 1 316 300 €) znamená pokles o 46 %. Pokles zisku sa dá interpretovať ako prirodzený dôsledok zvýšeného zisku roku 2022 vplyvom nadštandardného, prechodného zvýšenia speňaženia drevnej hmoty, zároveň globálnym nárastom dopytu po drevnej hmote na strane odberateľov z druhej polovice roka 2022. K očakávanej stabilizácii na trhu s drevnou hmotou došlo okolo polovice roka 2023.

Vývoj vybraných ekonomických veličín zobrazujú nasledovné grafy





Štruktúra dlhodobého majetku sa medziročne drží na relatívne rovnakej úrovni ako v minulom období. Celkovo ju charakterizuje teda naďalej priaznivá dominancia nehnuteľného majetku.

Porovnanie vývoja súvahových položiek je obsahom tabuľky č. 6 v prílohe.

Hodnoty vybraných technicko - ekonomických ukazovateľov v časovom vývoji rokov 2014-2023 uvádza tabuľka č.10 v prílohe.

VII. INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

Investičná činnosť bola v roku 2023 realizovaná v celkovom objeme 1 006 tis.€, čo predstavovalo 62 % plnenie plánu (1 620 tis. €) a medziročné zvýšenie o 73 % (v roku 2022 = 583 tis. €). Hlavnými položkami boli: investícia do lesnej cestnej siete (realizácia plánovanej rekonštrukcie lesnej cesty Horný Bankov-Široký Dol v dĺžke 2,19 km s vynaloženými nákladmi 477 tis.€), výstavba administratívnej budovy pre zabezpečenie riadnej prevádzky manipulačno-expedičného skladu v Malej Lodine (167 tis.€), stavba na oplotenia mladých lesných kultúr (26 tis. €), ako aj obstaranie dopravných prostriedkov v rámci obnovy vozového parku (117 tis. €).

Základná štruktúra obstarávaných investícií:

Budovy, stavby	863 tis. €
Stroje, prístroje a zariadenia	15 tis. €
Dopravné prostriedky	117 tis. €
Inventár	11 tis. €

Menovitý prehľad položiek investícií je uvedený v tabuľke č. 9 v prílohe.

VIII. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2023

BILANCIA POUŽITEL'NÉHO ZISKU ZA ROK 2023 (v EUR)			
Položka	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
Zisk pred zdanením	302 500	1 003 120	+700 620
Daň z príjmov PO-splatná	-63 523	-243 143	-179 620
Daň z príjmov PO-odložená	0	-49 665	-49 665
Zisk po zdanení (použiteľný)	238 977	+710 312	+471 335

Návrh rozdelenia zisku za rok 2023 po zdanení	
Položka	Skutočnosť
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom - dividendy	200 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	400 000
Prídel do sociálneho fondu	40 312
Iné (podieľy na zisku pre zamestnancov)	70 000
Rozdelenie celkom	710 312

Daň z príjmov splatná je stanovená na základe transformácie účtovného výsledku hospodárenia na základ dane. Výpočet bol vykonaný po zohľadnení Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení aktuálnych úprav. Úroveň splatnej dane odráža nutné pripočítateľné položky k základu dane - najmä aktuálnu tvorbu ostatných rezerv, opravných položiek k rizikovým pohľadávkam v súlade s postupmi účtovania ako aj rozdiel z bilancie uplatniteľných odpisov dlhodobého majetku.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 v súvahe odloženú daňovú pohľadávku vo výške **79 607 €**, ktorá je výsledkom výpočtu - stanovenia dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou. Medziročne došlo po výpočte k zníženiu stavu odloženej daňovej pohľadávky s nákladovým vplyvom na rok 2023 vo výške 49 665 €.

Doplnenie zákonného rezervného fondu z plánovaného rozdelenia výsledku hospodárenia za rok 2023 sa nenavrhuje, keďže v minulosti - prídelom zo zisku roku 2011 bola splnená zákonom stanovená minimálna cieľová výška zákonných rezervných fondov vyplývajúca zo stanov akciovej spoločnosti a z Obchodného zákonníka vo výške 20% hodnoty základného imania. K 31.12.2023 je hodnota zákonných rezervných fondov 225 815 €.

Účtovná závierka za rok 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti podniku. V súlade so zákonom o účtovníctve bola predmetom overenia audítorom, ktorého stanovisko je obsahom správy nezávislého audítora z 23.02.2024.

V správe audítora sa konštatuje, že zostavená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii a výsledku hospodárenia Spoločnosti k 31.12.2023.

4	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Výkon	t.j.		Množstvo	% plnenia	Priamy materiál	Mzdové náklady	Odpisy	Kooperácia	Rozpust. prostried.	Celkom €	Priemer €/t.j.
Spolu pest.činnosť	€	plán	363 016		29 525	0	25 050	306 416	2 025	363 016	
		skut.	317 467	87,5%	41 353	5 174	26 713	241 973	2 254	317 467	
Uhadzovanie haluziny v réžií	m ³	plán	4 200					14 595		14 595	3,48
		skut.	1 644	39,1%				6 364		6 364	3,87
Uhadzovanie haluziny v samovýrobe	m ³	plán	45 900							0	
		skut.	40 169	87,5%						0	
Spolupôsobenie pri prirodzenej obnove	ha	plán	13,00					2 507		2 507	193
		skut.	0,01	0,1%						0	0,00
Umelá obnova	ha	plán	9,24		12 900			16 131	675	29 706	3 215
		skut.	11,71	126,7%	19 666			19 369	1 590	40 625	3 469
Prirodzená obnova	ha	plán	64,00							0	
		skut.	63,66	99,5%						0	
Ochrana MLP proti burine	ha	plán	41,83					16 800		16 800	402
		skut.	31,67	75,7%				12 653		12 653	399,53
Ochrana MLP proti zveri	ha	plán	66,46		3 835			11 175		15 010	226
		skut.	66,41	99,9%	4 818			11 214	60	16 092	242,31
Oplocovanie MLP - údržba a odpisy	€	plán	38 415		850		25 050	12 365	150	38 415	
		skut.	33 898	88,2%	389		26 713	6 748	45	33 895	
Prečistky - PSL	ha	plán	349,39					100 416		100 416	287
		skut.	342,30	98,0%				94 197		94 197	275
Prečistky - ostatné	ha	plán	118,46					52 332		52 332	442
		skut.	81,70	69,0%				36 233		36 233	443
Ochrana lesa	€	plán	6 999		3 534			3 365	100	6 999	
		skut.	6 800	97,2%	3 530			3 060	210	6 800	
Ostatné pest.práce	€	plán	37 207		3 906	0		33 300		37 206	
		skut.	26 098	70,1%	6 280	5 174		14 644		26 098	
Semenárstvo	€	plán	2 530					2 530		2 530	
		skut.	0	0,0%						0	
Výroba semenáčikov a sadeníc v škôlkach	€	plán	27 300		1 000			25 300	1 000	27 300	
		skut.	23 997	87,9%	440			23 433	124	23 997	
Výroba semenáčikov na substrátoch	€	plán	19 200		3 500			15 600	100	19 200	
		skut.	20 513	106,8%	6 230			14 058	225	20 513	

Lesný celok	Zalesňovacie úlohy na začiatku roka					Prirudlo počas roka										Ubudlo počas roka										Zalesňovacie úlohy na konci roka					Predĺženie lehoty na zalesnenie												
	Prvé		Opakované			Prvé					Opakované					Prvé					Opakované					Prvé		Opakované			Na ploche	Do (mesiac / rok)											
	Holina - sadba, sejba	Produktívna holina - podsadba, podsejba	Sadba, sejba	Podsadba, podsejba	SPOLU	podľa vyhlášky o LHE § 6 ods. 3 písm.										Sadbou, sejbou	Podsadbou, podsejbou	Prirodeným zmladením	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	Sadbou, sejbou	Podsadbou, podsejbou	Prirodeným zmladením	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	SPOLU	Holina - sadba, sejba	Produktívna holina - podsadba, podsejba	Sadba, sejba	Podsadba, podsejba	SPOLU														
						a, b	c	f, h	e	i	roztažacia	Z neúspešného zalesnenia	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	a, b	c															f, h	e	i	roztažacia	Z neúspešného zalesnenia	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	a, b	c	f, h	e	i	roztažacia	Z neúspešného zalesnenia	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov
						Na holine z ťažby	Na produktívnej holine z ťažby	mimoriadna udalosť	škod. Čin. Po zabezpečení MLP	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	roztažacia	Z neúspešného zalesnenia	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	Na holine z ťažby	Na produktívnej holine z ťažby															mimoriadna udalosť	škod. Čin. Po zabezpečení MLP	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	roztažacia	Z neúspešného zalesnenia	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	Na holine z ťažby	Na produktívnej holine z ťažby	mimoriadna udalosť	škod. Čin. Po zabezpečení MLP	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov	roztažacia	Z neúspešného zalesnenia	Rozhodnutím OÚ + zmenami užívania lesných pozemkov
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	37													
Lesopark	0,28				0,28	0,48							0,55	1,03	0,70									0,70	0,06			0,55		0,61													
Kostoľany	2,12				2,12	4,98							0,15	5,13	1,47	3,87								5,34	1,76			0,15		1,91													
Čermeľ	3,46				3,46	1,93			0,30					2,23	1,65	2,36								4,01	1,68					1,68													
Jahodná	0,19				0,19	3,45								3,45	0,39	2,40								2,79	0,85					0,85													
Koš. Belá	0,30				0,30	1,75							0,38	2,13	0,68	1,50								2,18	-0,13		0,38			0,25													
Opátka	0,25				0,25	21,59			0,02				0,25	21,86	0,59	21,47								22,06	-0,20		0,25			0,05													
M. Lodina	9,38				9,38	12,71							0,25	12,96	1,30	15,83								17,13	4,96		0,25			5,21													
Ružín	2,56				2,56	21,34								21,34	1,15	7,72								8,87	15,03					15,03													
Kojšov	8,31				8,31	7,52							1,78	9,30	3,98	8,51								12,49	3,34		1,78			5,12													
Spolu	26,85				26,85	75,75			0,32				3,36	79,43	11,91	63,66							75,57	27,35		3,36			30,71														

Pol	R O Č N Ý P L Á N				S K U T O Č N O S Ť																						
	M.J.	ŤAŽBA DREVA SPOLU		Z T O H O		ŤAŽBA V RÉŽII SPOLU		Z T O H O												NV KALAMITA			MR Mimoriadna				
		m³	m³	ha	ha	m³	%	€	€/m³	O U				V U - 5 0 r.				V U + 5 0 r.				m³	€	€/m³	m³	€	€/m³
										m³	%	€	€/m³	ha	m³	%	€	€/m³	ha	m³	%						
61	5 750	3 450	16,06	87,44	5 837	103	103 158	17,41	943	27	13 339	14,14	1,16	38	7	1 235	32,12	17,09	69	20	1 512	22,00	4787	87 072	18,19	10	0
62	6 500	3 285	19,84	57,62	6 448	101	126 337	19,29	2 730	83	38 228	14,00	15,24	642	77	20 457	31,86	13,10	680	23	14 964	22,01	2 396	52 688	21,99	0	0
63	9 800	8 230	8,09	32,76	9 858	102	167 031	16,76	5 192	63	75 258	14,49	5,34	193	66	6 362	33,00	22,86	1 032	70	23 729	23,00	3 441	61 682	17,92	0	0
64	9 000	6 880	24,78	45,24	9 183	103	158 474	17,07	5 316	77	77 045	14,49	21,78	568	88	18 744	33,00	45,24	1 052	100	24 196	23,00	2 247	38 489	17,13	0	0
65	9 300	6 950	42,98	34,27	9 683	105	207 324	21,26	2 557	37	37 517	14,67	12,00	405	28	14 175	35,00	2,50	63	7	1 449	23,00	6 658	154 183	23,16	0	0
66	9 600	8 780	8,06	2,55	9 503	100	156 983	16,40	6 668	76	97 528	14,63	14,43	521	179	17 254	33,12	2,55	63	100	1 575	25,00	2 251	40 626	18,05	0	0
67	11 500	9 870	58,90	10,41	11 511	102	217 688	18,58	5 085	52	72 119	14,18	35,64	801	61	25 898	32,34	7,41	364	71	8 682	23,85	5 262	110 989	21,09	0	0
68	9 500	7 540	45,00	13,00	9 309	100	165 636	17,51	4 230	56	58 666	13,87	26,85	708	60	21 612	30,53	10,50	422	81	9 625	22,81	3 949	75 733	19,18	40	0
69	11 050	10 254	6,59		10 475	96	163 601	15,35	9 358	91	140 897	15,06	3,39	155	51	5 115	33,00	0,00	0	0	0	0,00	962	17 590	18,28	0	0

MLKE	82 000	65 239	230,30	283,29	81 808	100	1 466 231	17,92	42 079	65	610 596	14,51	135,83	4 031	59	130 852	32,46	121,25	3 744	43	85 732	22,90	31 953	639 050	20,00	50	
------	--------	--------	--------	--------	--------	-----	-----------	-------	--------	----	---------	-------	--------	-------	----	---------	-------	--------	-------	----	--------	-------	--------	---------	-------	----	--

Údaje za rovnaké obdobie roku 2022

MLKE	84 200	62 005	285,66	325,95	84 831	101	1 166 524	13,75	66 783	108	813 156	12,18	161,02	4 635	56	119 592	25,80	321,76	10 114	99	182 103	18,01	2 941	51 672	17,57	358	
------	--------	--------	--------	--------	--------	-----	-----------	-------	--------	-----	---------	-------	--------	-------	----	---------	-------	--------	--------	----	---------	-------	-------	--------	-------	-----	--

Polesie	Ťažba m³
61	5 837
62	6 448
63	9 858
64	9 183
65	9 683
66	9 503
67	11 511
68	9 309
69	10 475

Ťažba €	Manip.celkom €	Náklady spolu €	Priemer €/m³	Plán €/m³
103 158	27 431	130 589	17,67	18,31
126 337	29 817	156 154	19,59	19,49
167 031	47 888	214 918	16,94	15,94
158 474	45 219	203 693	17,26	16,87
207 324	45 510	252 834	21,41	17,62
156 983	43 174	200 157	16,52	15,09
217 688	0	217 688	18,91	16,56
165 636	27 958	193 594	17,79	18,16
163 601	47 999	211 600	15,62	15,49

81 808

1 466 231 314 995 1 781 226 17,92 16,86

Manipulácia priemer	4,83
Manipulácia + Ťažba €/m³	22,75

Predaj biomasy mimo LHE

Samovýroba a biomasa bez nákladov 1 074

Ťažba spolu na OM za ML 82 882

Predaj dreva na pni

CELKOVÁ ŤAŽBA 82 882

Do evidencie LHE

82 882

LS/ES	Z Á S O B Y D R E V A (m³)				
	OM-ihl	OM-list	ES-ihl	ES-list	SPOLU
61	135	516	X	X	651
62	51	812	X	X	863
63	267	481	X	X	748
64	318	1 173	X	X	1 491
65	253	901	X	X	1 154
66	442	1 106	X	X	1 548
67	42	465	X	X	507
68	15	1 339	X	X	1 354
69	431	741	X	X	1 172
ES 42	X	X	88	409	497
ES 50	X	X		88	88

stav k 31.12. 2023

stav k 1.1.2023

ML KE 1 954 7 534 88 497 10 073 9 122

stav k 31.12. 2022

stav k 1.1.2022

ML KE 1 301 6 912 139 761 9 112 9 798

Samovýroba	
pol.	m³
61	77,67
62	101,87
63	108,70
64	101,34
65	67,00
66	72,00
67	205,50
68	109,00
69	180,50

Dátum aukcie	Predaná drevná hmota v m ³	Celkové tržby za aukčný predaj dreva v tis. EUR *	Z toho dosiahnuté zvýšenie tržieb v tis. EUR*	Dosiahnuté zvýšenie tržieb na m ³ v EUR/ m ³	% zvýšenia speňaženia (z EUR/ m ³)
25.2.2004	140,00	35,849	+10,025	+61	128
10.11.2004	268,00	60,745	+12,547	+59	133
16.2.2005	251,00	58,587	+16,663	+66	140
25.5.2005	159,00	34,123	+6,506	+41	123
29.9.2005	102,00	19,684	+3,618	+35	123
10.11.2005	216,00	46,239	+14,041	+65	144
22.2.2006	270,00	51,285	+10,390	+38	125
24.5.2006	101,00	19,618	+7,203	+71	158
19.10.2006	200,00	43,982	+16,265	+81	159
29.11.2006	316,00	86,072	+40,364	+128	188
6.-8.3.2007	239,00	53,542	+19,618	+82	158
30.-31.5.2007	202,00	33,758	+6,772	+33	126
16.-17.10.2007	156,00	34,588	+11,186	+72	148
7.-9.11.2007	279,00	56,463	+24,165	+87	175
19.-21.2.2008	257,00	54,504	+22,406	+87	170
6.-7.3.2008	115,33	23,667	+9,361	+81	165
12.-14.11.2008	302,04	61,907	+23,335	+77	161
11.-13.2.2009	179,00	32,032	+8,832	+49	138
18.-20.3.2009	143,00	27,083	+11,184	+79	170
11.-13.11.2009	236,00	36,113	+10,846	+46	143
10.2.-12.2.2010	254,57	41,707	+10,821	+42	135
10.3.-12.3.2010	248,18	37,802	+13,583	+55	155
10.11.-12.11.2010	208,84	36,629	+12,686	+61	152
23-25.2.2011	263,00	39,768	+11,965	+45	143
23.25.11.2011	162,00	24,311	+7,409	+46	144
22-24.2.2012	310,00	46,634	+15,228	+49	148
21-23.3.2012	125,00	21,946	+4,989	+40	129
21-23.11.2012	337,00	57,122	+17,797	+53	145
20-22.2.2013	151,24	29,529	+9,973	+66	151
20-22.11.2013	213,14	45,160	+16,663	+78	158
26-28.2.2014	167,93	42,654	+19,653	+117	185
25-27.2.2015	334,41	57,195	+19,797	+59	153
25-27.11.2015	529,50	121,469	+54,372	+103	181
09-13.03.2016	380,90	70,676	+30,564	+80	176
23-25.11.2016	593,54	155,884	+76,972	+130	198
08-10.03.2017	558,77	147,319	+63,220	+113	175
22-24.11.2017	527,55	123,987	+41,169	+78	150
14-16.03.2018	629,25	189,373	+72,560	+115	162
21-23.11.2018	339,21	94,664	+36,123	+106	162
22-25.03.2019	292,30	59,827	+18,562	+64	145
19-21.11.2019	313,97	89,979	+29,252	+93	148
10-20.03.2020	175,68	46,424	+8,262	+47	122
18-20.11.2020	361,99	100,802	+32,608	+90	148
17-19.03.2021	191,57	49,444	+12,598	+66	134
22-26.11.2021	438,83	136,211	+54,015	+123	166
21-25.03.2022	493,40	219,886	+89,730	+182	169
11-13.05.2022	283,42	113,770	+43,484	+153	162
01-03.06.2022	283,79	95,031	+29,226	+103	144
21-25.11.2022	318,53	104,623	+43,201	+136	170
13-17.03.2023	377,98	129,990	+21,556	+57	120
24-26.05.2023	214,37	68,901	+8,743	+41	115
20-24.11.2023	311,89	106,858	+28,838	+92	137
CELKOM 2004-2023	14 523,12	3 575,42	1 240,95	+85	

* Hodnotové údaje za roky 2004-2008 sú prepočítané konverzným kurzom: 1 EUR=30,126 SK

		POLESIE										Spolu:	
		61-Lesopark	62-Kostoľany	63-Čermeľ	64-Jahodná	65-K.Belá	66-Opátka	67-M. Lodina	68-Ružín	69-Kojšov	SVPD Kostoľany	Ústr.ML Košice	
Za obdobie 1-12/2023	THZ	3	2	2	2	2	2	3	3	2	1	24	46
	R					1					2	5	8
	Spolu	3	2	2	2	3	2	3	3	2	3	29	54

Riadok	Označ.	Názov riadku	2023	2022	2021	% zmeny 2023/2022
1		SPOLU MAJETOK	7 134 625	7 436 157	6 387 676	96
2	A.	Neobežný majetok	3 814 630	3 253 605	3 150 035	117
3	A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3 169	4 575	3 238	69
5	2.	Softvér	3 169	4 575	3 238	69
6	3.	Oceniťelné práva (014) - /074,091A/	0	0	0	
8	5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	
9	6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - (093)	0	0	0	
11	A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	3 811 461	3 249 030	3 146 797	117
12	A.II.1.	Pozemky	108 159	108 159	108 159	100
13	2.	Stavby	2 935 137	2 309 832	2 483 633	127
14	3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	488 712	520 118	492 954	94
18	7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný hmotný	279 453	310 921	62 051	90
33	B.	Obežný majetok	3 311 733	4 171 952	3 232 121	79
34	B.I.	Zásoby	580 111	462 080	416 210	126
35	B.I.1.	Materiál	84 115	89 725	53 710	94
36	2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	61 237	70 893	76 696	86
37	3.	Výrobky	427 760	295 676	279 087	145
38	4.	Zvieratá	3 615	3 615	4 015	100
39	5.	Tovar	2 400	2 171	2 702	111
40	6.	Poskytnuté predd. na zásoby	984	0	0	
41	B.II.	Dlhodobé pohľadávky	79 807	129 473	132 392	62
42	B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku	200	200	200	100
45	1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	200	200	200	100
52	8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	79 607	129 273	132 192	62
53	B.III.	Krátkodobé pohľadávky	371 726	519 399	412 415	72
54	B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	212 549	469 282	254 858	45
55	1.a	Pohľadávky voči prepojeným ÚJ (311A,312A,314A,315A,31XA) - 391A	1 752	0	0	
57	1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	210 797	469 282	254 858	45
63	7.	Daňové pohľadávky a dotácie	139 160	35 888	141 211	388
65	9.	Iné pohľadávky	20 017	14 229	16 346	141
71	B.V.	Finančné účty	2 280 089	3 061 000	2 271 104	74
72	B.V.1.	Peniaze	1 367	834	3 341	164
73	2.	Účty v bankách	2 278 722	3 060 166	2 267 763	74
74	C.	Časové rozlíšenie (aktíva)	8 262	10 600	5 520	78
75	C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	122	27	29	452
76	2.	Náklady budúcich období krátkodobé	7 028	6 085	5 491	115
78	4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	1 112	4 488	0	
79		SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	7 134 625	7 436 157	6 387 676	96
80	A.	Vlastné imanie	5 472 010	5 677 998	4 647 678	96
81	A.I.	Základné imanie	1 128 593	1 128 593	1 128 593	100
82	A.I.1.	Základné imanie	1 128 593	1 128 593	1 128 593	100
86	A.III.	Ostatné kapitálové fondy	197 979	197 979	197 979	100
87	A.IV.	Zákonné rezervné fondy	225 815	225 815	225 815	100
88	A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	225 815	225 815	225 815	100
90	A.V.	Ostatné fondy zo zisku	3 209 311	2 809 311	2 609 311	114
92	2.	Ostatné fondy	3 209 311	2 809 311	2 609 311	114
100	A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	710 312	1 316 300	485 980	54
101	B.	Závazky	1 322 799	1 361 704	1 316 597	97
102	B.I.	Dlhodobé záväzky	38 963	34 528	29 854	113
114	9.	Záväzky zo sociálneho fondu	38 963	34 528	29 854	113
117	12.	Odložený daňový záväzok		0	0	
118	B.II.	Dlhodobé rezervy	449 657	458 690	488 787	98
119	B.II.1.	Zákonné rezervy	269 111	280 124	286 181	96
120	2.	Ostatné rezervy	180 546	178 566	202 606	101
121	B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0
122	B.IV.	Krátkodobé záväzky	493 493	519 707	444 949	95
123	B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku	309 071	108 574	200 706	285
124	B.IV.1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	5 245	3 976	597	
126	B.IV.1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku	303 826	104 598	200 109	290
131	6.	Záväzky voči zamestnancom	102 824	76 086	68 232	135
132	7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	63 204	51 681	50 514	122
133	8.	Daňové záväzky a dotácie	17 423	282 806	124 970	6
135	10.	Iné záväzky	971	560	527	173
136	B.V.	Krátkodobé rezervy	340 686	348 779	353 007	98
137	B.V.1.	Zákonné rezervy	124 001	140 258	129 679	88
138	2.	Ostatné rezervy	216 685	208 521	223 328	104
139	B.VI.	Bežné bankové úvery	0	0	0	0
141	C.	Časové rozlíšenie (pasíva)	339 816	396 455	423 401	86
143	C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0	334	
144	3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	273 849	328 337	355 077	83
145	4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	65 967	68 118	67 990	97

Účt.tr./ skup.	Ukazovateľ	€ PLÁN na r.2023	€ Skutočnosť k 31.12.2023	aliqu.= 100,0% %pínenia roč.plánu	€ Skutočnosť k 31.12.2022	% % zmeny "23/22"	€ Rozdiel "23/22"
5	NÁKLADY CELKOM:	7 357 500	7 025 223	95,5	6 041 335	116,3	+983 888
	V tom:						
50	Spotreba materiálu celkom:	490 000	505 737	103,2	442 624	114,3	+63 113
	-spotreba PHM a energií	255 000	218 057	85,5	226 010	96,5	-7 953
	-ostatná spotreba+predaný tovar	235 000	287 680	122,4	216 614	132,8	+71 066
51	Služby celkom:	4 156 500	3 977 774	95,7	3 318 552	119,9	+659 222
	-opravy a údržba	473 500	364 841	77,1	465 312	78,4	-100 471
	-nájomné	1 019 000	1 026 527	100,7	771 752	133,0	+254 775
	<i>v tom: pre mesto</i>	1 002 000	1 002 524	100,1	752 524	133,2	+250 000
	-prepravné a poplatky ŽSR	8 000	6 841	85,5	5 959	114,8	+882
	-služby v lesnej výrobe spolu:	2 472 000	2 337 405	94,6	1 906 425	122,6	+430 980
	<i>v tom: ťažba dreva</i>	1 927 000	1 855 237	96,3	1 475 699	125,7	+379 538
	<i>v tom: pestovné práce</i>	280 000	236 124	84,3	211 830	111,5	+24 294
	<i>v tom: odvoz dreva</i>	145 000	142 785	98,5	115 109	124,0	+27 676
	<i>v tom: ost. služby v lese</i>	120 000	103 259	86,0	103 787	99,5	-528
	-cestovné náhrady	5 000	6 411	128,2	4 918	130,4	+1 493
	-ostatné služby	179 000	235 749	131,7	164 186	143,6	+71 563
52	Osobné náklady celkom:	2 075 000	1 987 898	95,8	1 719 933	115,6	+267 965
	-mzdy	1 302 000	1 223 331	94,0	1 085 812	112,7	+137 519
	-OON (dohody)	18 000	23 110	128,4	14 957	154,5	+8 153
	-zákon. poistenie (odvody soc.,zdrav.poist.)	511 000	499 158	97,7	425 515	117,3	+73 643
	-ostatné sociálne a osobné náklady	244 000	242 299	99,3	193 649	125,1	+48 650
53	Dane celkom:	36 000	31 766	88,2	32 170	98,7	-404
	-daň z motorových vozidiel	11 000	9 817	89,2	9 973	98,4	-156
	-daň z nehnuteľností	20 000	17 881	89,4	17 821	100,3	+60
	-ostatné dane a poplatky	5 000	4 068	81,4	4 376	93,0	-308
54	Náklady na hosp. činnosť celkom	97 000	100 482		46 389	216,6	+54 093
	<i>v tom: poistenie majetku</i>	35 000	32 212	92,0	32 964	97,7	-752
55	Odpisy a opravné položky k DHM	500 000	419 000	83,8	479 064	87,5	-60 064
56	Finančné náklady	3 000	2 566	85,5	2 603	98,6	-37
57	Rezervy a oprav.položky fin.nákl.	0	0	-	0	-	-
6	VÝNOSY CELKOM:	7 660 000	8 028 343	104,8	7 727 269	103,9	+301 074
	V tom:						
60	Tržby z predaja vl.výrobkov a služieb	7 395 000	7 532 234	101,9	7 443 393	101,2	+88 841
	-z predaja dreva	6 920 000	7 064 971	102,1	6 962 503	101,5	+102 468
	-z predaja ost.výrobkov a tovaru	20 000	25 520	127,6	31 048	82,2	-5 528
	-z predaja služieb	455 000	441 743	97,1	449 842	98,2	-8 099
	<i>v tom: z prenájmu</i>	265 000	253 982	95,8	251 275	101,1	+2 707
	<i>za prepravu dreva</i>	36 170	52 545	145,3	49 347	106,5	+3 198
61	Zmena stavu zásob	-5 000	133 867		17 175	779,4	+116 692
62	Aktivácia materiálu,IM a služieb	35 000	29 710	84,9	26 708	111,2	+3 002
64	Ostatné prevádzkové výnosy	195 000	295 012	151,3	235 513	125,3	+59 499
66	Finančné výnosy	40 000	37 520		4 480		+33 040
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	302 500	1 003 120		1 685 934	59,5	-682 814
31	Stav krátkod. pohľadávok z obch.styku (úč.sk.31)		226 221		486 397	46,5	-260 176
32	Stav krátkod.závazkov z obch.styku (úč.sk.32)-bez úč.323		309 071		108 574	284,7	+200 497
2	Peňažné prostriedky (BÚ+pokladnica)		2 279 720		3 060 811	74,5	-781 091
	Priem.evid.počet zamestn. "THP"	48	46	95,8	43	107,0	+3
	Priem.evid.počet zamestn. "R"	9	8	88,9	10	80,0	-2
	Priemerný zárobok - vrát. náhrad EUR	1 562	1 887	120,8	1 505	125,4	+382
	Priemerná mzda - bez náhrad EUR		1 558		1 251	124,5	+307

**VYBRANÉ
EKONOMICKÉ UKAZOVATELE
K 31.12.2023
v porovnaní s rokom 2022**

UKAZOVATEĽ	Vzorec výpočtu	k 31.12.2023 (bež.rok)	k 31.12.2022 (min.rok)	Zmena ukazovateľa (b.r.-m.r.)/m.r.x100 +/- v %
1.Ukazovatele finančnej .závislosti				
a/ miera zadĺženosti-%	*cudzie zdroje/vlastné imanie x100	24,17	23,98	+0,80
b/ koeficient samofinancovania-%	vlastné imanie/majetok celkom x100	76,70	76,36	+0,45
c/ stupeň fin.samostatnosti	vlastné imanie/*cudzie zdroje	4,14	4,17	-0,79
2.Ukazovatele likvidity				
a/ pohotová likvidita	(fin.majetok/krátk.závázky)	4,62	5,89	-21,55
b/ bežná likvidita	(fin.majetok+krátk.pohľad.)/krátk.závázky	5,37	6,89	-22,00
c/ celková likvidita	(obež.majetok-dlh.pohľad.)/krátk.závázky	6,55	7,78	-15,80
d/ podiel pohľadávok na prev.kapitáli	(krátk.+ dlh.pohľad.)/(obež.majetok-krátk.závázky)	0,16	0,18	-9,82
3.Ukazovatele rentability				
a/ rentabilita tržieb %	(VH za účt.obdobie po zdan./tržby)x100	9,43	17,68	-46,67
b/ rentabilita celk.kapitálu %	VH za účt.obdobie po zdan./ (majetok+majetok m.r./2)x100	6,55	12,38	-47,14
c/ prevádzková miera zisku %	(VH h.č.za účt.obdobie/tržby)x100	13,32	22,65	-41,20
d/ rast výsledku hosp.z hospod.činnosti-%	(VH h.č. b.r.-VH h.č. m.r.)/VH h.č. m.r.x100	-40,50	170,15	
4.Ukazovatele efektívnosti				
a/ rentabilita nákladov %	(VH za účt.obdobie po zdan./náklady celkom)x100	10,11	21,80	-53,60
b/ nákladovosť %	náklady/výnosy	0,88	0,78	+12,39
c/ medziročná miera zmeny tržieb %	(tržby za vl.výr.a služby b.r.- tržby m.r.)/ tržby m.r.x100	1,19	31,38	

* cudzie zdroje=závázky r. 101 Súvahy

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU V ROKU 2023

PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2023 -Variant č.1	Variant 1 v tis.EUR	SKUTOČNÉ OBSTARANIE INVESTÍCIÍ NA ROK 2023 -Variant č.1	Variant 1 v tis.EUR
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	5	DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	0
1. Softvér-modernizácia podnikového GIS a súčasť Programu starostlivosti o lesy	5	1. Softvér-modernizácia podnikového GIS a súčasť Programu starostlivosti o lesy	0
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	1 615	DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	1 006
I. BUDOVMY,STAVBY spolu:	1 183	I. BUDOVMY,STAVBY spolu:	863
1. Turistická útulňa Kráľova studňa	40	1. Turistická útulňa Kráľova studňa	51
2. Rekonštrukcia plochy expedičného skladu M.Lodina+ admin. budova ES- I. etapa	350	2. Rekonštrukcia plochy expedičného skladu M.Lodina+ admin. budova ES- I. etapa	167
3. Lesoparkové zariadenia	7	3. Lesoparkové zariadenia	8
4. Oplotenia mladých lesných porastov	18	4. Oplotenia mladých lesných porastov	26
5. Drobné lesné stavby ostatné - poľovnícke a ostatné zariadenia	12	5. Drobné lesné stavby ostatné - poľovnícke a ostatné zariadenia	5
6. LC Furča - Hrašovík (1. etapa)	230	6. LC Furča - Hrašovík (1. etapa)	3
7. LC Bankov - Široký dol	420	7. LC Bankov - Široký dol	477
8. Fotovoltaika chata Hlinné	5	8. Fotovoltaika chata Hlinné	10
9. Brod Čermeľ	15	9. Brod Čermeľ	14
10. PD - LC Trebejov - Malá Vieska, LC Kaliská	10	10. PD - LC Trebejov - Malá Vieska, LC Kaliská	19
11. Mobilný sociálny objekt	15	11. Mobilný sociálny objekt (objekt 13 tis.+ fotovolt.system 4tis.)	17
12. Pozemok Opátka -kúpa	6	12. Pozemok Opátka -kúpa	5
13. Parkovisko Hradová - Vyhliadkova veža	40	13. Parkovisko Hradová - Vyhliadkova veža	0
14. Stolárska dielňa Čermeľ - kúrenie	15	14. Stolárska dielňa Čermeľ - kúrenie	17
		15. PD - Vodozádržné opatrenia (polesia Lesopark, Čermeľ)	17
		16. PD - LC Sopotnica, Najmoš, Koňova skala, Zlámaný potok, Biely potok	27
II. STROJE,PRÍSTROJE A ZARIADENIA spolu:	10	II. STROJE,PRÍSTROJE A ZARIADENIA spolu:	15
1. PC, kancelárska a meracia technika	10	1. PC, kancelárska a meracia technika	15
III. DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY spolu:	400	III. DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY spolu:	117
1. Ľahký osobný terénny automobil - 5x	120	1. Ľahký osobný terénny automobil - 5x	117
2. Ťahač s návesom	280	2. Ťahač s návesom	0
IV. INVENTÁR spolu:	22	IV. INVENTÁR spolu:	11
1. Drevené zariadenia-stánky - 3ks	12	1. Drevené zariadenia-stánky - 3ks	11
2. Nábytok - polesie K. Belá + ústredie	10	2. Nábytok - polesie K. Belá + ústredie	0
VARIANT č.1 - PLÁN CELKOM:	1 620	SKUTOČNOSŤ CELKOM:	1 006

VYBRANÉ TECHNICKO-EKONOMICKÉ UKAZOVATELE
ZA OBDOBIE 2014-2023

UKAZOVATEĽ	M.j.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		1.	Výmera lesných pozemkov (ha)	ha	19 498	19 473	19 473	19 473	19 473	19 553	19 553
2.	Výmera lesných porastov	ha	18 963	18 966	18 966	18 966	18 966	19 030	19 030	19 030	19 030
3.	Umelá obnova lesa-zalesňovanie (ha)	ha	12	31	15	14	16	11	10	10	11
4.	Prírodná obnova lesa (ha)	ha	55	110	84	100	79	92	87	86	79
5.	Výchova mladých lesných porastov	ha	664	837	987	978	984	813	775	636	950
6.	z toho:- prečistky	ha	399	421	477	480	499	335	397	296	467
7.	- prebierky	ha	265	416	510	498	485	478	378	340	483
8.	z toho:- prebierky - 50r.	ha	97	126	161	184	233	137	121	128	161
9.	- prebierky + 50r.	ha	168	290	349	314	252	341	257	212	322
10.	Ťažba dreva (m3)	m ³	97 975	87 818	85 560	85 620	85 379	85 077	76 678	84 858	84 831
11.	z toho: - OU	m ³	26 057	34 490	53 843	58 355	58 461	66 727	63 349	69 207	66 783
12.	- VU spolu	m ³	8 142	11 858	18 188	16 479	15 597	14 163	11 824	10 859	14 749
13.	z toho:- VU-50 r.	m ³	2 929	2 953	5 652	5 711	6 173	3 993	3 858	4 221	4 635
14.	- VU+50 r.	m ³	5 213	8 905	12 536	10 768	9 424	10 170	7 966	6 638	10 114
15.	- Mimoriadna ťažba + samovýroba	m ³	119	162	459	0	416	58	0	7	358
16.	- náhodná ťažba	m ³	63 657	41 308	13 070	9 950	10 698	3 915	1 266	4 639	2 941
17.	Podiel náhodnej ťažby z celkovej ťažby	%	65	47	15	12	13	5	2	5	3
18.	Výnosy celkom (tis. EUR)	tis.EUR	5 357	5 025	5 164	5 410	5 984	5 978	5 057	6 083	7 727
19.	Výnosy z hospodárskej činnosti	tis.EUR	5 356	5 025	5 164	5 410	5 984	5 978	5 057	6 083	7 723
20.	Náklady celkom	tis.EUR	5 143	4 882	5 001	5 012	5 503	5 438	4 700	5 456	6 041
21.	Náklady z hospodárskej činnosti	tis.EUR	5 140	4 879	4 998	5 010	5 501	5 435	4 698	5 453	6 039
22.	Pridaná hodnota	tis.EUR	1 919	1 819	1 933	2 189	2 336	2 500	2 346	2 584	3 726
23.	Osobné náklady spolu	tis.EUR	1 293	1 276	1 355	1 354	1 530	1 531	1 453	1 582	1 720
24.	Výsledok hospodárenia (zisk) po zdanení	tis.EUR	136	131	124	309	367	431	271	627	1 316
25.	Majetok (Aktíva) spolu	tis.EUR	4 902	5 033	5 177	5 610	5 568	5 983	6 017	6 388	7 436
26.	Neobežný majetok (Stále aktíva)	tis.EUR	3 565	3 510	3 513	3 547	3 999	3 730	3 522	3 150	3 254
27.	Obežný majetok (Obežné aktíva)	tis.EUR	1 326	1 511	1 658	2 057	1 561	2 248	2 491	3 232	4 172
28.	Pohľadávky (brutto)	tis.EUR	389	530	620	482	558	645	640	604	666
29.	Finančný majetok	tis.EUR	834	951	1 021	1 547	869	1 363	1 517	2 271	3 061
30.	Vlastné imanie	tis.EUR	3 487	3 612	3 666	3 881	4 129	4 362	4 382	4 648	5 678
31.	Závazky	tis.EUR	788	810	866	1 148	879	1 120	1 195	1 317	1 362
32.	Cash Flow z hospodárskej činnosti	tis.EUR	310	486	524	1 054	247	879	694	1 037	1 602
33.	Cash Flow z investičnej činnosti	tis.EUR	-325	-343	-371	-420	-806	-189	-289	-62	-526
34.	Pridaná hodnota na 1 zamestnanca (EUR)	EUR	33 086	30 831	33 328	39 089	40 982	44 643	41 893	46 982	70 302
35.	Priemerná mesačná mzda (EUR)	EUR	1 183	1 180	1 227	1 278	1 395	1 380	1 424	1 401	1 505
36.	Počet zamestnancov (priem.prepočít.)		58	59	58	56	57	56	56	55	53
37.	Investície - obstaranie dlhod.majetku (tis. EUR)	tis.EUR	410	352	509	462	896	258	329	179	583

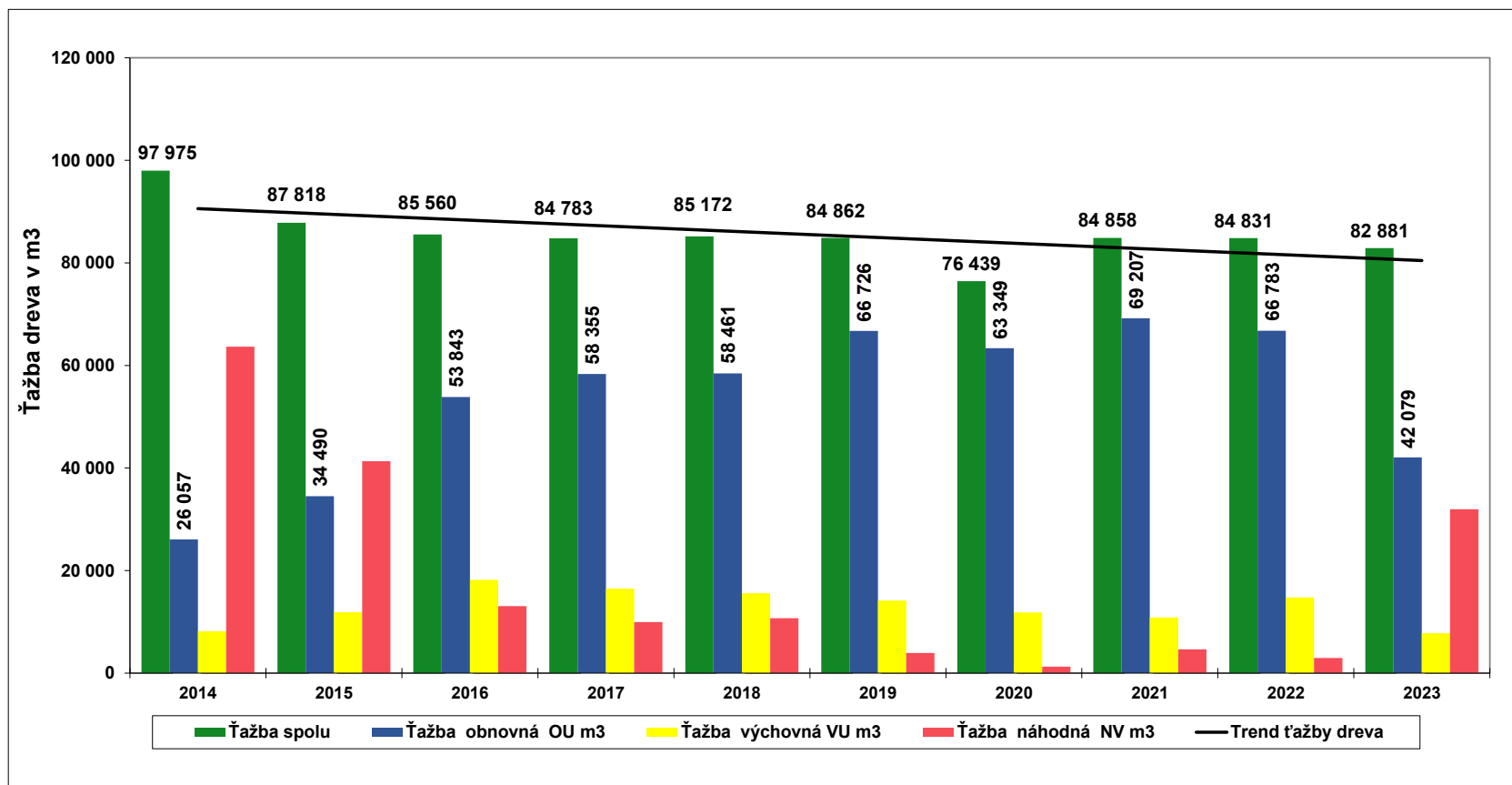
Prehľad o uskutočnených projektoch nenávratného spolufinancovania-
Mestské lesy Košice a.s. k 31.12.2023

Názov a zameranie projektu	Názov programu	Doba realizácie	Oprávnené náklady celkom	Príspevok z eurofondov	Vlastná spoluúčasť	Príspevok mesta	Iné zdroje
Obnova dopravnej techniky:	SAPARD	IV.2003	10 381 tis. Sk 345 tis. EUR	5 031 tis. Sk 167 tis. EUR	178 tis. EUR	0	0
- Scania - odvozná súprava		VIII.2004					
- JCB - čelný nakladač							
- Landrover – nákladný terénny automobil							
Obstaranie ekologickej lesnej techniky							
Mobilný štiepací uzol:	SOP – PRV	VII.2004	4 738 tis. Sk 157 tis. EUR	2 369 tis. Sk 78 tis. EUR	79 tis. EUR	0	0
- Mobilný štiepací uzol SPALTFIX		XII.2005					
- Vysokozdvížený vozík YALE							
Investícia na zlepšenie primárneho spracovania dreva – technológia štiepania dreva							
Odvozná súprava MAN	SOP – PRV	II.2005	5 526 tis. Sk	2 762 tis. Sk	92 tis. EUR	0	0
Obstaranie ekologickej lesnej techniky		VII.2006	183 tis. EUR	91 tis. EUR			
Vzdelávaním zamestnancov k zvýšeniu ich uplatniteľnosti	SOP - Ľudské zdroje	VI.2008 VII.2008	835 tis. Sk 28 tis. EUR	665 tis. Sk 22 tis. EUR	6 tis. EUR	0	0
- Manažérske zručnosti							
- Jazykové komunikačné schopnosti							
- Informačno komunikačné zručnosti							
Rekonštrukcia lesných ciest	PRV SR 2007 - 2013	X.2008 XII.2009	19 208 tis. Sk 638 tis. EUR	19 208 tis. Sk 638 tis. EUR	0	0	0
- lesná cesta Strašný jarok							
- lesná cesta Potoky							
- lesná cesta Kovaľská							
- lesná cesta Čierna dolina							
Obnova potenciálu lesného hospodárstva a zavedenie preventívnych opatrení							
Obnova techniky	PRV SR 2007 - 2013	XI.2008	6 246 tis. Sk 208 tis. EUR	3 123 tis. Sk 104 tis. EUR	104 tis. EUR	0	0
- MAN súprava na odvoz dreva							
Zvýšenie hospodárskej hodnoty lesov							
FORSOC	Nórsky finančný mechanizmus	VII.2016 IV.2017	118 tis. EUR	101 tis. EUR	17 tis. EUR	0	0
Lesy pre spoločnosť lesy bez bariér							
Oddychové zóny lesoparku Bankov a Furča							
FORBEST	Interreg V-A SK HU 2014-2020	IX.2017 I.2019	77 tis. EUR	69 tis. EUR	8 tis. EUR	0	0
pedagogiky chata Diana							
Projekt ŠOP	OP Kvalita životného prostredia	IX.2021 VI.2023	341 tis. EUR	287 tis. EUR	54 tis. EUR	0	0
Zlepšovanie stavu druhov a biotopov európskeho významu v lesných ekosystémoch							
SPOLU			2 095 tis.EUR	1 557 tis.EUR	538 tis.EUR	0	0

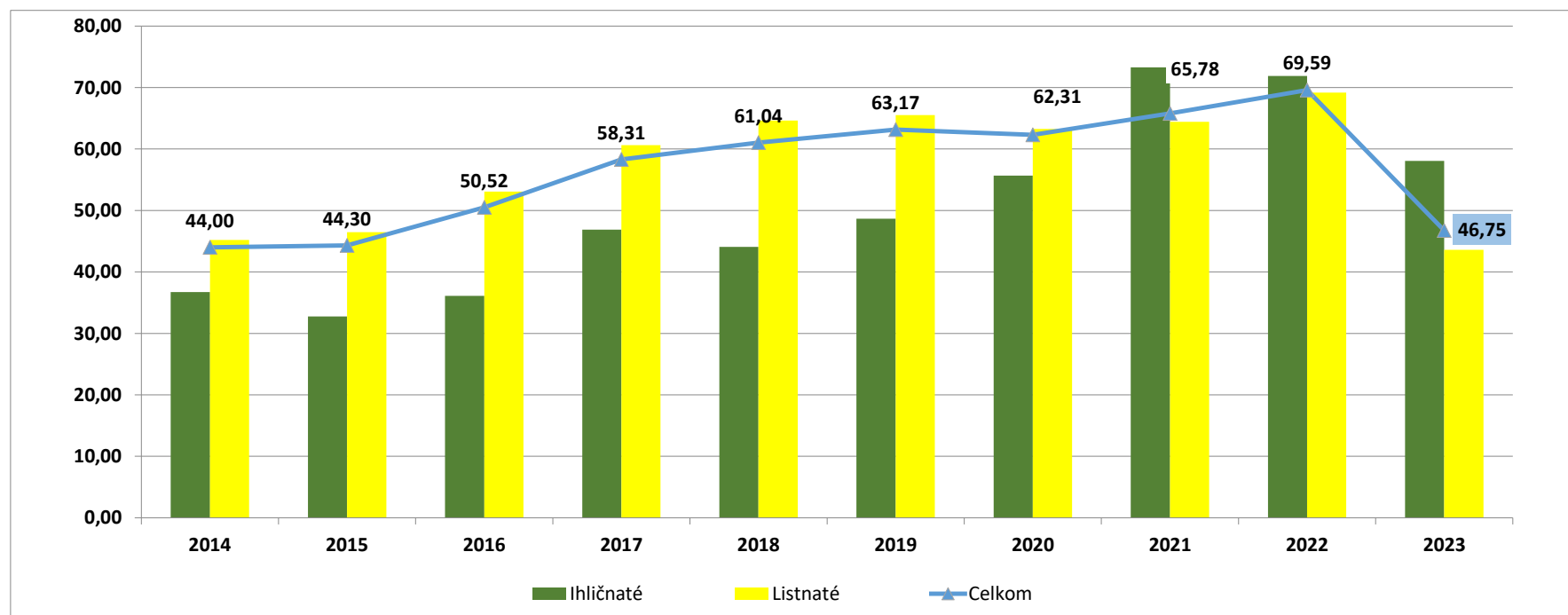
SOP - Sektorový operačný program
PRV SR - Program rozvoja vidieka SR

VÝVOJ ŤAŽBY DREVA PODĽA DRUHOV V OBDOBÍ 2014-2023

Obdobie	Ťažba spolu m ³	Ťažba	%	Ťažba	%	Ťažba	%	Ťažba	%	% podiel VU/OU %
		obnovná OU	podiel z celk.ťažby	výchovná VU	podiel z celk.ťažby	náhodná NV	podiel z celk.ťažby	mimoriadna MR	podiel z celk.ťažby	
		m ³	%	m ³	%	m ³	%	m ³	%	
2014	97 975	26 057	27	8 142	8	63 657	65	118	0	31
2015	87 818	34 490	39	11 858	14	41 308	47	162	0	34
2016	85 560	53 843	63	18 188	21	13 070	15	459	1	34
2017	84 783	58 355	69	16 479	19	9 950	12	0	0	28
2018	85 172	58 461	69	15 597	18	10 698	13	416	0	27
2019	84 862	66 726	79	14 163	17	3 915	5	58	0	21
2020	76 439	63 349	83	11 824	15	1 266	2	0	0	19
2021	84 858	69 207	82	10 859	13	4 639	5	153	0	16
2022	84 831	66 783	79	14 749	17	2 941	3	358	0	22
2023	82 881	42 079	51	7 775	9	31 953	39	50	0	18

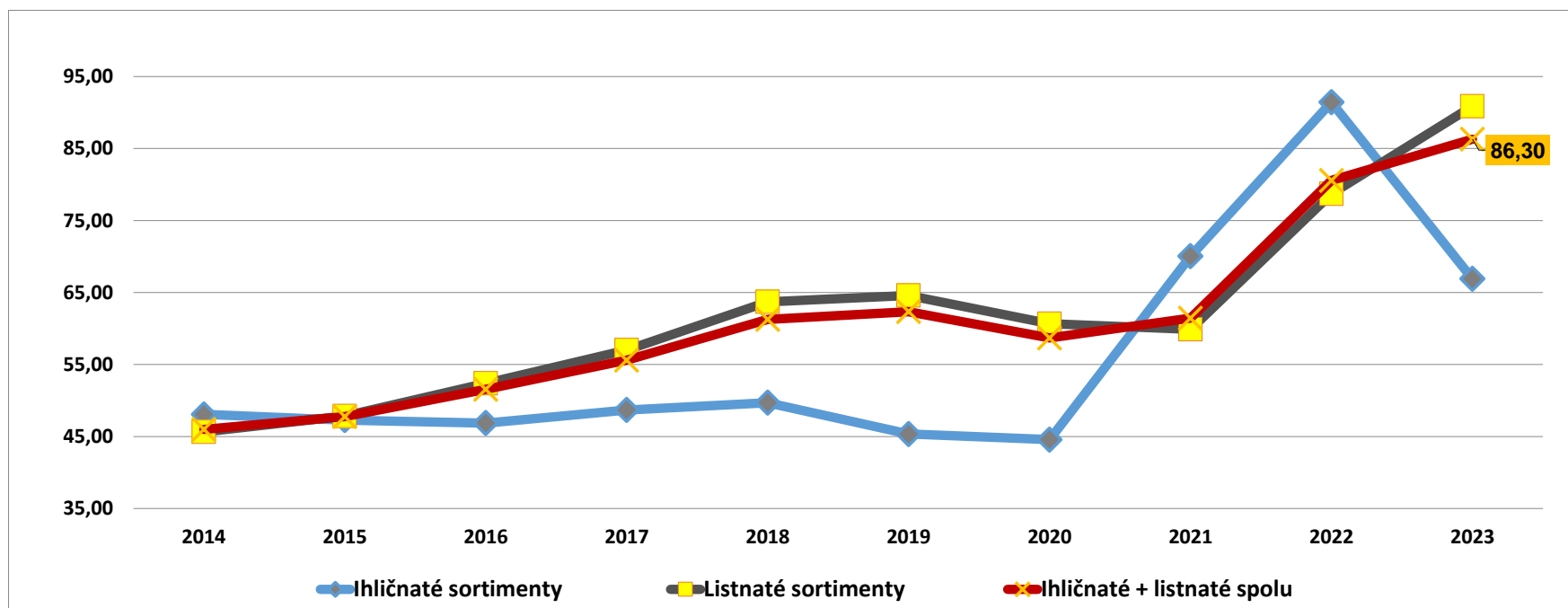


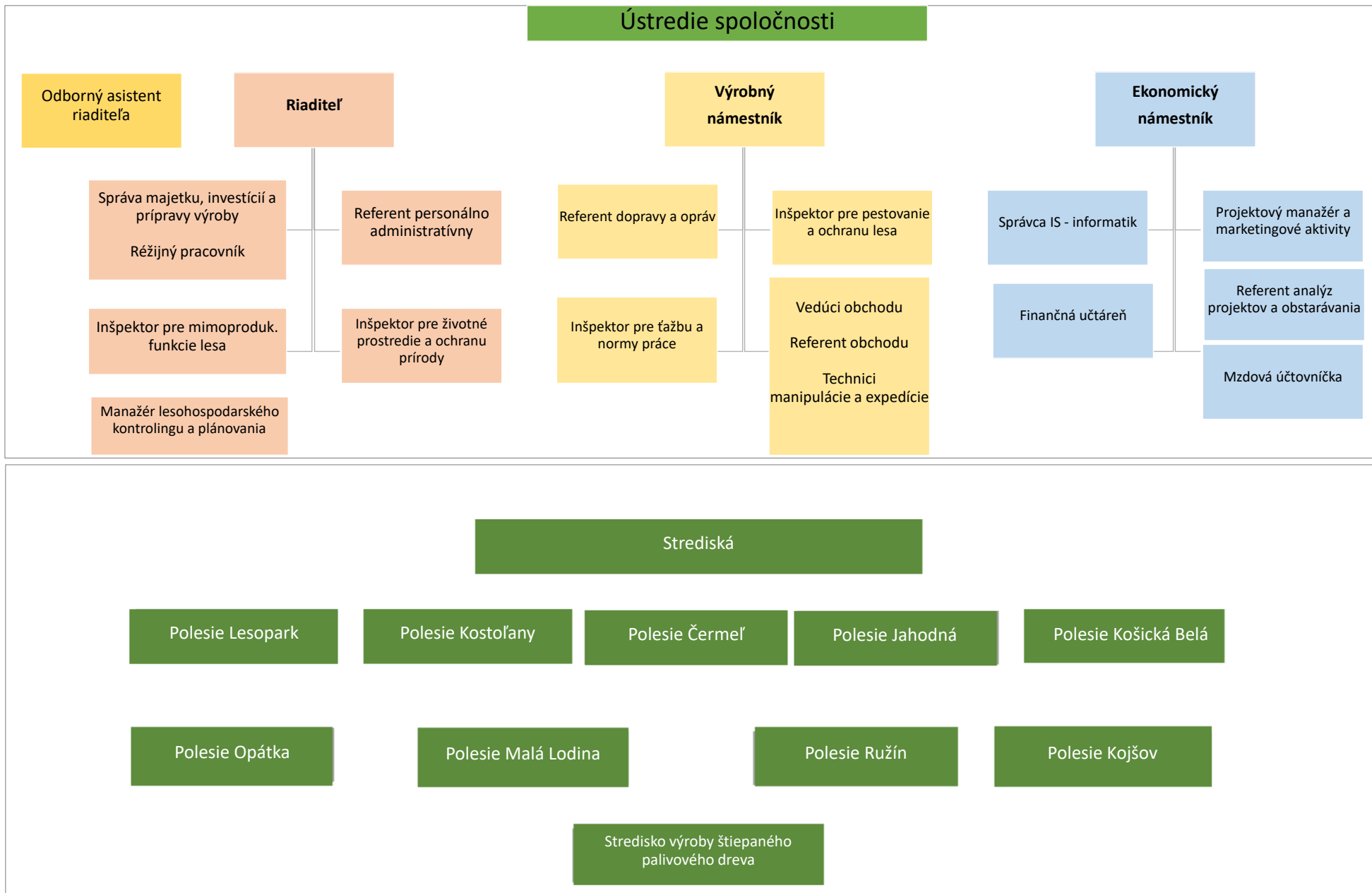
Obdobie	Výtťažnosť /podiel/ guľatinových sortimentov v %		
	Ihličnaté	Listnaté	Celkom
2014	36,72	45,22	44,00
2015	32,75	46,47	44,30
2016	36,10	53,06	50,52
2017	46,87	60,63	58,31
2018	44,07	64,62	61,04
2019	48,66	65,51	63,17
2020	55,68	63,25	62,31
2021	73,29	64,42	65,78
2022	71,88	69,19	69,59
2023	58,06	43,60	46,75



Vývoj priemerných cien za dodávky dreva/speňazenia
v období 2014-2023

OBDOBIE	Vývoj priemerných cien dreva v Eur/m ³		
	Ihličnaté sortimenty	Listnaté sortimenty	Ihličnaté + listnaté spolu
2014	48,07	45,63	45,98
2015	47,28	47,84	47,76
2016	46,86	52,38	51,55
2017	48,68	57,00	55,60
2018	49,69	63,69	61,25
2019	45,35	64,58	62,33
2020	44,57	60,67	58,69
2021	70,04	59,88	61,44
2022	91,43	78,71	80,57
2023	66,90	90,87	86,30





PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER
NA ROK 2024

Košice 2/2024

Predkladá: predstavenstvo

Ing. František Beli - predseda

Ing. Martin Matúš - člen

Ing. Miroslav Zajac, EMBA - člen

A. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O PODNIKU A PODMIENKY PODNIKANIA

ÚDAJE O PODNIKU

1. Identifikačné údaje

Obchodný názov:	Mestské lesy Košice a.s.
IČO:	31 672 981
DIČ/IČDPH:	2020491341 / SK2020491341
Sídlo:	Južná trieda 11, 040 01 Košice
Telefón/fax:	055/677 00 15-16, 678 05 20-2, fax 055/678 05 55
E-mail:	melesko@meleskosice.sk www.meleskosice.sk
Bankové spojenie:	Tatra Banka, a. s., pobočka Košice č. účtu: SK12 1100 0000 0026 2272 0044
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	28.5.1993
Dátum zmeny PF:	1.1.2005 (zo s.r.o. na a.s.)
Základné imanie a.s.	1 128 592,94 Eur (34 000 000,- Sk)
Spoločníci/Akcionári:	100% Mesto Košice
Štatutárny orgán a.s.	predstavenstvo: Ing. František Beli - predseda Ing. Martin Matúš - člen Ing. Miroslav Zajac, EMBA - člen

2. Charakteristika podniku a rozsah obhospodarovaného majetku

Charakteristika podniku

Obchodná spoločnosť Mestské lesy Košice a.s. obhospodaruje ako dlhodobý nájomca lesný a ostatný pozemkový majetok mesta Košice s celkovou rozlohou 20 039 ha na základe nájomných zmlúv, ktoré jej zároveň zakotvujú povinnosť a zodpovednosť riadneho správcu zvereného lesného majetku.

Odbornú starostlivosť v lesoch zabezpečuje podnik v súlade so Zákonom NR SR č. 326/2005 Z.z. o lesoch v znení neskorších predpisov, podľa platných programov starostlivosti o lesy - PSoL (*bývalé lesné hospodárske plány - LHP*). Výkon odbornej správy lesov sa uskutočňuje prostredníctvom certifikovaných odborných lesných hospodárov, ktorí sú zamestnancami podniku. Od 28.10.2004 je spoločnosť držiteľom medzinárodne uznávaného certifikátu FSC (Forest Stewardship Council), ktorý osvedčuje riadny spôsob udržateľného hospodárenia v lesoch. V roku 2024 došlo k obnove a potvrdeniu certifikátu (vydaného pod č. SGSCH-FM/COC – 010104) na ďalšie 5-ročné obdobie platnosti (od 13.1. 2024 do 12.1.2029).

Zakladateľom spoločnosti a jej jediným akcionárom je Mesto Košice. Vonkajšiu kontrolnú činnosť z úrovne štátnej správy lesného hospodárstva vykonávajú: Okresný úrad Košice, Košice - okolie a Gelnica. Zakladateľ vykonáva kontrolnú činnosť prostredníctvom vlastných kontrolných orgánov - Útvaru hlavného kontrolóra, Valného zhromaždenia a Dozornej rady.

Predmet činnosti

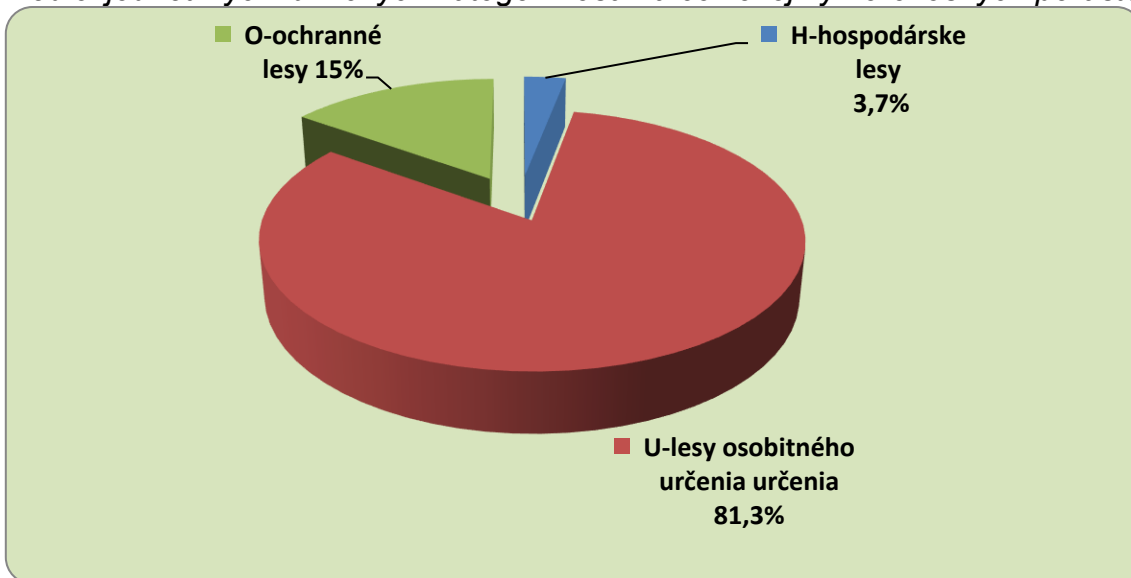
Hlavným predmetom činnosti podniku je zakladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov, zabezpečenie hygieny lesných porastov, zabezpečenie produkcie kvalitného osiva a sadbového materiálu, ťažba dreva vrátane sústreďovania, manipulácie a dopravy dreva, expedícia a dodávky sortimentov surového dreva, výkon poľovného práva, odborná správa lesov, vyhotovovanie programov starostlivosti o lesy a zabezpečenie plnenia ostatných mimoprodukčných – verejnoprospešných funkcií lesa, najmä vodoochranej, pôdoochranej, prírodoochranej a rekreačnej.

Rozsah a charakteristika lesného majetku k 1.1.2024

Prenajaté pozemky	Výmera
Obhospodarovaný pozemkový majetok celkom	20 039 ha
z toho: lesné pozemky	19 553 ha
plocha lesných porastov	19 060 ha

Z dôvodu vyhlásenia chránených území európskeho významu v rámci siete NATURA 2000 (ÚEV - Stredné Pohornádie a CHVÚ Volovské vrchy) na území košických lesov došlo od roku 2006 do roku 2011 k významným zmenám v štruktúre kategórií lesa v prospech *lesov osobitného určenia* s dominanciou plnenia verejnoprospešných funkcií. Od roku 2017 pribudlo do sústavy NATURA 2000 na území ML Košice aj ÚEV Abod' (k.ú. Kojšov) na výmere 91 ha lesných porastov.

Podiel jednotlivých funkčných kategórií lesa na celkovej výmere lesných porastov



Rozloha prímestského lesoparku mesta Košice činí 4 618 ha, čo predstavuje 24% z celkovej výmery obhospodarovaných lesných pozemkov.

Z hľadiska hospodársko-úpravníckych jednotiek je lesný majetok mesta Košice rozdelený do nasledovných 9 lesných celkov (LC):

LC	Výmera lesných pozemkov	Výmera lesných porastov	Kategórie lesov podľa funkcií			Platnosť PSL
			Hospodárske	Osobitného určenia	Ochranné	
Kostoľany	1 997,17	1 976,77	255,56	1 591,91	129,3	2019-2028
Jahodná	2 148,49	2 093,97	25,39	2 058,67	9,91	2019-2028
Lesopark	2 169,14	2 061,98		1 975,20	86,78	2019-2028
Čermel'	1 955,44	1 920,70		1 765,79	154,91	2019-2028
Košická. Belá	2 056,20	2 001,24	6,30	1 816,40	178,54	2019-2028
Opátka	1 949,70	1 907,95	13,94	1 479,22	414,79	2019-2028
Kojšov	1 853,34	1 823,80	308,64	950,62	564,54	2024-2033
Malá Lodina	2 703,87	2 604,63	6,54	2 088,87	509,22	2024-2033
Ružín	2 720,08	2 669,04	81,21	1 763,43	824,40	2024-2033
Celkom:	19 553,43	19 060,08	697,58	15 490,11	2 872,39	
Podiel			3,7%	81,3%	15,0%	

Štruktúra lesných celkov je prispôsobená aj organizačná štruktúra lesníckej prevádzky v podobe 9 poľesí – rovnomenných organizačných jednotiek pokrývajúcich územia príslušných lesných celkov.

V súlade s legislatívou boli v r. 2019 Okresným úradom Košice schválené PSL s právoplatným rozhodnutím pre nasledujúce lesné celky: Lesopark, Čermel', Košická Belá, Opátka, Jahodná s platnosťou PSL na r. 2019-2028. V marci 2020 bol schválený PSL pre LC Kostoľany.

I. PESTOVNÁ ČINNOSŤ

PESTOVNÁ ČINNOSŤ

Celkové priame náklady na zabezpečenie úloh pestovnej činnosti v roku 2024 sú plánované vo výške **246 500 €**. Rozsah úloh vychádza z potrieb jednotlivých poľesí na zabezpečenie plnenia 10-ročného Programu starostlivosti o lesy a z aktuálneho stavu lesných porastov. V záujme zvýšenia spoločenskej hodnoty lesov, zachovania ich dobrého zdravotného stavu, posilnenia biodiverzity a ekologickej stability porastov je v značnej miere potrebné vykonávať náležitú výchovu lesných porastov, ochranu mladých lesných porastov pred burinou a zverou a všeobecne ochranu už existujúceho lesa.

V pláne pestovnej činnosti na rok 2024 je zahrnutá realizácia nasledovných nosných výkonov:

- 5 350 m³ uhadzovania haluziny po ťažbe ako príprava na umelú obnovu a uvoľnenie prirodzeného zmladenia,
- 5,41 ha umelej obnovy lesa sadbou,
- 2,50 ha spolupôsobenia pri prirodzenej obnove,
- 30,66 ha ochrany lesných kultúr proti burine,
- 61,03 ha ochrany lesných kultúr proti zveri,
- 377,75 ha prečistiek.

V hodnotovom vyjadrení sú plánované priame náklady na zabezpečenie výkonov v rámci ostatných pestovných prác v nasledovných hodnotách:

- | | |
|---|----------|
| • vyznačovanie ťažby 77 500 m ³ | 2 785 € |
| • úprava prirodzeného zmladenia a dočisťovanie porastov | 2 413 € |
| • zber semien hlavných drevín | 730 € |
| • výroba semenáčikov na lesných substrátoch | 15 225 € |
| • výroba výsadbyschopných a sadeníc na minerálnej pôde | 17 000 € |

Produkčná plocha lesných škôlok sa v roku 2023 nepatrne znížila o 0,21 ha z dôvodu založenia nového semenného porastu na lesnej škôlky Bujanov. Produkciou sadbového materiálu sa zameriava hlavne na vlastnú spotrebu z dôvodu zabezpečenia potrebného množstva a druhu sadeníc v zmysle zákona o Lesnom reprodukčnom materiáli. Pestovanie sadeníc sa bude vykonávať v škôlkach na Bujanove v Malej Lodine. Výroba semenáčikov sa bude uskutočňovať na rašelinových substrátoch v Kostolňanoch nad Hornádom a v Malej Lodine. Pre vlastnú spotrebu je plánovaných cca 60 000 sadeníc a na predaj bude ponúknutých 30 000 ks.

Podrobný rozpis jednotlivých položiek plánu pestovných činností zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Spolu ML Košice 2024	výkon	t.j.	množstvo	priamy materiál	Mzdy, súv.nákl.	odpisy	kooperácia	VI. stroje a dopr.prostr.	Celkom €
Spolu PČ		€		16 301	500	26 783	202 323	500	246 407
Zalesňovanie	011	ha	5,41	8 548	0	0	10 964	400	19 912
Spolupôsobenie	012	ha	2,50	0	0	0	488	0	488
Uhadzovanie bez nákladov	015	m ³	34 300	0	0	0	348	0	348
Uhadzovanie v réžii	015	m ³	5 350	0	0	0	4 698	0	4 698
OMLP vyžívanie	017	ha	30,66	0	0	0	13 031	0	13 031
Oplocovanie údržby	018	€	31 388	450	0	26 783	4 155	0	31 388
OMLP zver chemicky	019 - 06	ha	59,86	4 018	0	0	10 062	0	14 080
OMLP zver ostatné	019 - *	ha	1,17	0	0	0	204	0	204
Prečistky PSoL	020 - 01	ha	320,38	0	0	0	99 445	0	99 445
Prečistky v kompetencii OLH	020 - 03	ha	57,37	0	0	0	24 159	0	24 159
Ochrana lesa	027 - 030	€	200	0	0	0	200	0	200
OPP vznač.ťažby	039	m ³	77 500	1 785	500	0	500	0	2 785
OPP predstižný výrub	040 - 02	ha	0	0	0	0	200	0	200
OPP úprava PZ	040 - 03	ha	9	0	0	0	1 713	0	1 713
OPP dočist'. porastov	040 - 04	ha	3	0	0	0	700	0	700
OPP údržba hraníc porastov	041 - 04	€	0	0	0	0	100	0	100
Semenárstvo	211	€	730	0	0	0	730	0	730
Výroba sadeníc	222	€	17 000	500	0	0	16 500	0	17 000
Výroba semenáčikov	223	€	15 225	1 000	0	0	14 125	100	15 225

I. ŤAŽBOVÁ ČINNOSŤ

Návrh plánu ťažby dreva vychádza z bilancovaného ročného etátu pre jednotlivé lesné celky (LC) resp. polesia, technologických možností, stavu porastov a predpokladanej situácie na trhu s drevom.

Na rok 2024 bol stanovený plán ťažby dreva pre jednotlivé polesia (LC) nasledovne:

	Obnovná úmyselná	Prebierky -50	Prebierky +50	Náhodná ťažba	SPOLU
Lesopark	1 000	750	2 550	1 750	6 050
Kostoľany	2 570	895	2 735	300	6 500
Čermeľ	8 300	100	1 200	400	10 000
Jahodná	6 830	600	570	1 000	9 000
Košická Belá	7 170	1 030	1 100	300	9 600
Opátka	8 090	1 010	0	800	9 900
Malá Lodina	6 224	290	3 666	320	10 500
Ružín	6 500	600	2 500	400	10 000
Kojšov	5 780	390	230	600	7 000
SPOLU	52 464	5 665	14 551	5 870	78 550

Plánovaná štruktúra ťažby v rámci komplexnej výroby dreva na odvoznom mieste (OM) podľa druhov:

Druh ťažby	Ihličnatá /m ³ /	Listnatá /m ³ /	SPOLU /m ³ /
Obnovná	6 136	46 328	52 464
Výchovná do 50 rokov	1 219	4 446	5 665
Výchovná nad 50 rokov	1 149	13 402	14 551
Náhodná	2 470	3 400	5 870
Celkom:	10 974	67 576	78 550

Plánovaný jednotkový náklad komplexnej výroby dreva na OM pre rok 2024 je **21,90 €/m³**, pri plánovanej priemernej cene služieb ťažby dreva vo výške 17,05 €/m³ a manipulácie 4,85 €/m³, t.j. medziročne sa plánované náklady znížia o 3,70 % (skutočnosť = 22,75 €/m³ v roku 2023) v súvislosti s aktualizovanou štruktúrou plánovanej ťažby a preukázanými nákladmi u dodávateľov.

III. OBCHOD S DREVOM

Začiatkom roka 2023 sme zaznamenali zvýšený dopyt po drevnej hmote a s tým súvisiaci nárast cien sortimentov ihličnatého, ale hlavne listnatého dreva.

Ceny LPV DB, BK v I.Q. 2023 vzrástli o 20-25% a ceny LPV III.C2 a LVD o 20-25%. U ihličnatých sortimentov sa zvýšila iba cena IVD o cca 10%.

Trh s drevnou hmotou sa však v ďalšom priebehu roka 2023 oslabil, následkom čoho sme zaznamenali zníženie dopytu takmer po všetkých sortimentoch drevnej hmoty, v dôsledku čoho sa výraznejšie prepadli aj ceny niektorých drevín a sortimentov.

Ceny ihličnatých priemyselných výrezov(IPV) pri jedli a smreku v priebehu roka 2023 postupne klesli o 33% v závislosti od drevín a sortimentov. Ceny IPV III.C2 sa znížili do konca roku taktiež o 33% a ihličnatého vlákninového dreva (IVD) dokonca až o 41%.

Výrazný pokles cien bol aj u listnatých priemyselných výrezov (LPV). Ceny LPV BK klesli v priebehu roka o 10% v závislosti od jednotlivých sortimentov. Najvyšší pokles cien bol u LPV III.C2 pokles o 26% a listnatého vlákninového dreva (LVD) o 33%.

Predstavenstvo spoločnosti pri súčasnej situácii na trhu s drevom, predpokladá v roku 2024 udržanie cien na rovnakej úrovni ako sú nastavené na začiatku roka, resp. ich mierne zvýšenie od II.Q.2024.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti je priemerné speňaženie dreva na rok 2024 plánované vo výške **76 €/m³**.

Objem a štruktúra plánovaných priamych dodávok drevnej hmoty na rok 2024

Guľatina priemyselné výrezy IPV+LPV m ³	Vlákninové drevo V.tr. Ihl. + List. m ³	Štiepané Palivové drevo + Ostatné sort. m ³	Spolu dodávky m ³	Priemerné speňaženie dodávok dreva €/m ³
6 000+22 000 =29 000	4 500+46 000 =50 500	1 500	81 000	76,00

Celkové dodávky dreva sú plánované vo výške **81 000 m³** s celkovým priemerným speňažením **76 €/m³**. Objem dodávok súvisí s plánovanou štruktúrou ťažby, sortimentovou skladbou ťaženej drevnej hmoty, ktorá vychádza z decenálnych predpisov PSL (Plán starostlivosti o les) a zároveň zohľadňuje predpokladaný vývoj situácie na trhu s drevom.

Z celkového objemu **81 000 m³** dodávok dreva tvoria priemyselné výrezy a vlákna **79 500 m³** a štiepané palivové drevo **1 500 m³**. Časť dodávok je určená pre vlastnú spotrebu – najmä pre účely zabezpečenia drobných stavebných opráv ako aj na zabezpečenie vykurovania objektov využívaných ML Košice a. s..

Z dôvodu maximálneho zhodnotenia najcennejších sortimentov dreva budú tieto aj v roku 2024 ponúkané na predaj formou aukcií.

Odberatelia

Hlavnými odberateľmi drevnej hmoty budú subjekty celulózo-papierenského, nábytkárskeho priemyslu a drevárskej prvovýroby. Podiel exportu dreva sa predpokladá do výšky 20% z ročných dodávok dreva.

Konkurencia

Hlavným potenciálnym konkurentom na trhu s drevom sú Lesy SR, š.p. Banská Bystrica, reprezentovanými v našich regiónoch pôsobiacimi odštepňými závodmi (OZ Východ a OZ Šariš).

IV. LESOPARKOVÉ ČINNOSTI

Pri rešpektovaní ustanovení zákona č. 326/2005 Z.z. o lesoch v z.n.p. (§ 30 a nasl.), vzťahujúcich sa na právo využívania lesov verejnosťou, je nevyhnutná realizácia výkonov, ktoré zabezpečia reguláciu a usmerňovanie pohybu a krátkodobého pobytu verejnosti v lesnom prostredí, najmä na území prímestských lesov (lesoparku). Tomuto účelu práce s verejnosťou slúži lesoparková infraštruktúra, ktorá vyčleňuje pre verejnosť na užívanie funkčné plochy, lesnú cestnú sieť a súvisiace zariadenia tak, aby boli súbežne zohľadnené aj potreby riadneho lesného hospodárenia.

V rámci zabezpečovania výkonov lesoparkových činností sú plánované náklady smerované na zriaďovanie nových lesoparkových zariadení, ich opravy a údržbu, udržiavanie príľahlých funkčných plôch a chodníkov v súlade s ročným projektom lesoparku. V roku 2024 sa na tieto práce plánuje čerpanie nákladov vo výške **40 000 €**. Podľa možností budú používané prostriedky z dostupných zdrojov rozpočtu mesta, resp. mestských častí ako aj podporných programov projektového (grantového) spolufinancovania.

Skutočný rozsah týchto prác bude prehodnocovaný v priebehu roka aj vzhľadom na mieru opotrebovania lesoparkových zariadení a aktuálne potreby. Ťažiskom opráv a údržieb budú lokality: Bankov, Čermel' – Alpinka, Furča - Zelený dvor, Hradová a Nové Ťahanovce.

V rámci lesoparkových aktivít sa plánuje:

- výstavba a obnova lesoparkových zariadení (úprava studničiek, drevených altánkov, krytých lavíc, stolov s lavicami, ohnisk, lavíc)
- oprava a udržiavanie lesoparkových zariadení, existujúcich turistických a náučných chodníkov, prvkov informačného systému na hlavných funkčných plochách lesoparku, údržba funkčných plôch a lúk, údržba lesných ciest a existujúcich cyklotrás.

V. POĽOVNÍCTVO

Zabezpečenie výkonu práva poľovníctva v režijných revíroch Čermeľ (4 178 ha) a Zálom (3 618 ha) bude zamerané na udržanie súčasných stavov zveri pri rešpektovaní plánovaných normovaných kmeňových stavov ako aj potrebu eliminácie škôd na lesných kultúrach, ktoré boli v roku 2023 zistené v únosnom rozsahu.

V roku 2024 sa predpokladá spotreba priamych nákladov v rámci činnosti vo výške **10 tis. €**. Rozhodujúca časť finančných prostriedkov bude použitá na opravu, údržbu, prípadné zriaďovanie nových poľovníckych zariadení (krmidlá, senníky, posedy, poľovnícke chaty a pod.), na založenie políček pre zver a prikrmovanie zveri v období núdze.

Dôraz bude kladený na zásady správneho odstrelu a jarné sčítanie zveri, na základe ktorého bude vypracovaný podrobný ročný plán chovu a lovu zveri.

V roku 2024 sa časť z odstrelu plánuje vykonať poľovnými hosťami a tržby za predaj diviny a odstrel zveri sú plánované vo výške **20 tis. €**.

Náhrady za užívanie poľovného revíru zo strany užívateľov poľovných revírov sa predpokladá vo výške **63 tis. €**.

Súbežne s poľovníckymi činnosťami bude vykonaná údržba trávnatých porastov vo výške **22 tis. €**.

VI. OPRAVY A UDRŽIAVANIE

V záujme zachovania prevádzky - schopnosti spravovaného majetku bude nutné v roku 2024 vykonať nižšie špecifikované opravy na stavbách a strojových zariadeniach (dodávateľským spôsobom):

a. opravy a údržby stavebného charakteru **164 500 €**
v tom:

o opravy budov **62 500 €**

Názov akcie - objektu	Plánované náklady v €
Vyhliadková veža Hradová	15 000
AB Kostofany – oprava omietok vonkajších (zadná strana budovy)	5 000
Chata Zálom – úprava okolia + náter strechy	6 000
AB Južná trieda – sanácia múru – suterén, oprava chodníka	3 000
Soc. budova Bujanov – náter strechy, oprava pivnice	2 500
MES Malá Lodina vlečka – nevyhnutné opravy v zmysle periodických prehliadok z úrovne ŽSR	6 000
Ostatné nevyhnutné opravy a údržba - údržba a prevádzka ČOV, vodoinštalácií a elektroinštalácií, vyk. systémov, periodické odb. prehliadky, havarijné stavy, údržba brán a oplotení areálov budov a pod. podľa potreby (vr. Hradová)	25 000
Spolu:	62 500

- o opravy lesnej cestnej siete – lesné cesty (LC), zväžnice a odvozné miesta (OM)

102 000 €

v tom sú plánované menovité opravy:

Názov akcie (objektu)	Plánované náklady v €
Oprava priepustu Dlhé Ľadové - práca	5 000
Oprava priepustu Findoráková	3 000
Odvodnenie zväžnice na Suchý vrch	8 000
Odvodnenie parkoviska Horný Bankov	6 000
Pomiestne opravy asfaltových ciest - výtlky	20 000
Ostatná údržba LC a zväžnic – zimný posyp, dosyp, odrážky, pluhovanie, mulčovanie krajníc, priekopy	60 000
Spolu:	102 000

b. opravy dopravných prostriedkov a strojov **80 000 €**
(opravy techniky na odvoz a nakladanie dreva, automobilov, zemných strojov)

c. opravy ostatných zariadení **25 000 €**

S p o l u (a+b+c): **269 500 €**

VII. SPOSOB FINANCOVANIA

Financovanie hospodárskej činnosti v prevádzkovej a investičnej oblasti je plánované v zásade z vlastných zdrojov.

V maximálne možnej miere budú využité možnosti získania nenávratných prostriedkov z dotácií a podporných rozvojových programov, najmä na financovanie výkonov verejno-prospešného charakteru a zabezpečenie činností environmentálnej povahy.

Na spolufinancovanie investícií je plánované v prípade potreby aj využitie dostupných cudzích zdrojov:

- získanie nenávratných príspevkov z aktuálneho Programu rozvoja vidieka SR (PRV) v maximálne dostupnej výške z hodnoty projektov
- využitie splátkového nákupu, resp. lízingu pri obstaraní techniky

Využitie prostriedkov z Programu rozvoja vidieka bude aktuálne v prípade zverejnenia výziev najmä v oblasti realizácie rekonštrukcií lesnej cestnej siete, na obnovu techniky, protipožiarne a protipovodňové opatrenia, rekreačnú a vzdelávaciu infraštruktúru lesoparku, vykonanie ozdravných opatrení v lesných porastoch. Predpokladá sa pokračovanie uplatnenia ročných platieb za lesnícko-environmentálne a klimatické služby a ochranu lesov.

Zdroje investícií (na obstaranie dlhodobého majetku) boli v roku 2023 doplnené prídelením zo zisku vytvoreného za rok 2022 vo výške **400 000 €**. Spoločne s kumulovanými zdrojmi z minulosti a odpismi podporili predpoklady pre riadne možnosti financovania plánovaných investícií v roku 2023 (pozri tab. č. 2 a 3 v prílohe).

VIII. NÁVRH PLÁNU VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Na základe výsledkov roku 2023, a s ohľadom na predpokladaný vývoj ekonomiky v roku 2024, navrhuje predstavenstvo spoločnosti v podnikateľskom zámere na rok 2024 plánovaný účtovný **zisk** k 31.12.2024 vo výške **123 112 €**, pri celkových výnosoch **6 942 857 €** a celkových nákladoch **6 819 745 €**.

Návrh plánu v štruktúre vybraných nákladových a výnosových položiek je spracovaný v priloženej tabuľke č.1.

Východiská pri plánovaní vybraných položiek sú nasledovné:

NÁKLADOVÁ ČASŤ

1. Spotreba materiálu

V celkovej spotrebe materiálu sa plánuje pokles nákladov o **5,1%** oproti skutočnosti roku 2023. Na uvedenom znížení nákladov sa podieľajú hlavne nižšia cena elektrickej energie a nižšie náklady na vykurovanie.

Vzhľadom na plánovanú štruktúru dopravných výkonov a technologické podmienky odvozu dreva sa predpokladá počas roka 2024 rovnaká, resp. mierne navýšená spotreba PHM, vo finančnom vyjadrení – 150 000 € oproti skutočnosti minulého roka 144 594 €.

Pri spotrebe elektrickej energie očakávame približne rovnakú spotrebu ako v minulom roku, avšak pri nižšej cene za elektrickú energiu, čo vo finančnom vyjadrení činí 40 000 €.

Pri spotrebe energii na kúrenie predpokladáme približne rovnakú spotrebu energie na kúrenie vo výške 20 000 €.

Ostatná materiálová spotreba sa vzhľadom na úsporné opatrenia predpokladá na mierne zníženej úrovni o 6,1 %.

2. Opravy a udržiavanie

V rámci tejto činnosti sú východiskovo plánované celkové náklady na medziročne zníženej úrovni oproti skutočnosti roku 2023 o **26,1 %**, v objeme **269 500€**. Jedná sa o zníženie nákladov, ktoré vyplynulo z rozhodnutia akcionára, pričom sú plánované iba najnevyhnutnejšie opravy a údržba tak aby bola zachovaná plynulosť výroby a nedošlo k škodám na majetku mesta a spoločnosti. Plán nákladov vychádza z potreby zabezpečenia stavebných opráv, nárokov na sprístupnenie a poťažbovú úpravu lesných porastov a riadnej prevádzky automobilovej a strojnej techniky.

3. Nájomné

Položka obsahuje plánované nájomné vo výške spolu **870 000 €**, v tom:

- voči mestu Košice	852 000 €
- za lesné pozemky	850 000 €
- za lesné cesty a stavby	2 000 €
- ostatné prenájmy	18 000 €

Ročné nájomné na rok 2024 voči mestu za lesné pozemky, lesné cesty a stavby je navrhované vo výške **852 000 €**. Vychádza z plánovaného nájomného, stanoveného v rámci schváleného rozpočtu mesta Košice na rok 2024.

4. Služby v lesnej výrobe

V rámci najvýznamnejšieho nákladového súboru **služieb v lesnej výrobe** predpokladá predstavenstvo spoločnosti aj napriek tlaku na rast cenových vstupov najmä z dôvodu inflačných tlakov v ekonomike (rast cien PHM a náhradných dielov), zníženie nákladov o **5,2 %**.

Vzhľadom na štruktúru a objem plánovanej ťažby dreva v roku 2024 oproti roku 2023 sa plánuje úroveň priamych jednotkových dodávateľských nákladov na komplexnú výrobu dreva (vrátane manipulácie dreva) na lokalite odvozné miesto vo výške **21,90 €/m³**.

Najvyšší nárast nákladov v sektore služieb je plánovaný v rámci pestovnej činnosti – konkrétne o **5,9%**, ktorý odráža jednak čiastočne zvýšený objem a štruktúru výkonov pri zabezpečovaní a výchove mladých lesných porastov, ako aj primeranú, nutnú udržateľnosť cien výkonov dodávateľov služieb. Celkové náklady na služby v pestovnej činnosti odrážajú aktuálne potreby vykonania bilancovaných úloh pri zabezpečovaní obnovy kalamitných plôch v súlade s programami starostlivosti o lesy (PSL).

Vzhľadom na plánovanú mieru využitia vlastnej techniky a zachovanie operatívosti a efektívnosti vybraných logistických operácií sa predpokladá zníženie služieb dodávateľov v odvoze a nakladaní dreva o **5,5%** oproti roku 2023, a to aj napriek predpokladanému cenovému rastu vstupov.

V položke ostatných služieb v lese sú premietnuté aktuálne plánované výkony subdodávateľov pri údržbe elektrovodov zvýšené o **6,5%**, ktoré sa odrážajú prirodzene aj v plánovanej položke výnosov - tržieb za služby poskytované pre správcov elektrovodov.

5. Ostatné služby

V súvislosti s morálne a fyzicky opotrebovaným serverom, možnému riziku ochromenia funkčnosti systémov súvisiacich s plnením podnikateľskej činnosti, dodržiavaním zákonných požiadaviek a plnením uzatvorených obchodno-dodávateľských vzťahov, prijala spoločnosť rozhodnutie o pripojení sa k transformácii IT infraštruktúry mesta, schválenou mestským zastupiteľstvom v Košiciach č. 525 zo dňa 20.10.2020.

Na plánovanú transformáciu informačných systémov spoločnosti sú na rok 2024 plánované náklady vo výške **36 000 €**. Celkovo položka ostatné služby predpokladá zníženie nákladov o 19,4 %.

6. Osobné náklady

Plán osobných nákladov vychádza z plánovaného počtu a štruktúry zamestnancov: 47-THZ a 10-R, t.j. spolu **57** zamestnancov.

Položka celkových miezd v zásade odráža uvedený plánovaný počet zamestnancov.

Priemerný zárobok je plánovaný vo výške **1 892 €** aj s náhradami.

Plánovaná výška prináležiacich odvodových povinností je úmerná plánovaným mzdovým nákladom a ostatné sociálne náklady sú kalkulované s ohľadom na udržanie plnenia sociálneho programu a pracovno-právnych záväzkov vrátane legislatívy BOZP.

7. Dane a poplatky

Vzhľadom na avizované nárasty daní sa plánuje medziročné zvýšenie tejto položky o **16,5%**, ktoré vychádza z predpokladaných sadzieb daní z nehnuteľností, dane z motorových vozidiel, ako aj výšky ostatných daní a poplatkov.

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť a odpisy

Na obsahu položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť v celkovej výške **97 000 €** sa podieľajú najmä náklady na poistenie majetku vo výške **36 000 €** (na základe plánovaného pohybu poisteného majetku a predpokladaného mierneho zvýšenia poistného), tvorba a zúčtovanie rezerv na pestovnú činnosť, rekultiváciu lesných pozemkov dotknutých ťažbovou činnosťou a účtovnú závierku, tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam.

Celková plánovaná výška tvorby rezervy na pestovnú činnosť v roku 2024 zohľadňuje predpokladané, nevyhnutné priame náklady na obdobie zabezpečenia mladých lesných porastov (v rokoch 2025-2034) Výsledná bilancia jej plánovanej tvorby (+100 tis. €) a použitia (-83 tis. €) pri zohľadnení diskontu (+13 tis.€) teda predpokladá náklady vo výške 30 tis. €. Krátkodobá rezerva na rekultiváciu a protierózne opatrenia na lesných pozemkoch dotknutých ťažbovou činnosťou je plánovaná v porovnateľnej výške predchádzajúceho obdobia a zohľadňuje plánované potreby spoločnosti v tejto oblasti. Výsledná bilancia plánovanej tvorby (+112 tis.€) a použitia (-111 tis. €) nebude mať významný vplyv na výšku nákladov.

V rámci iných nákladov na hospodársku činnosť je plánovaná položka darov a sponzorstva verejno-prospešných záujmových aktivít, predovšetkým formou poskytnutia vlastných výrobkov, resp. služieb v celkovej výške 10 000 €.

Plánované odpisy sú kalkulované na základe očakávaných pohybov - úbytkov a prírastkov ako aj štruktúry odpisovaného majetku s výškou porovnateľnou v roku 2023.

9. Finančné náklady

Plánovaná medziročne zachovaná výška zohľadňuje predpokladané náklady bankového styku.

VÝNOSOVÁ ČASŤ

1. Tržby z predaja dreva a výrobkov

Celkové plánované tržby z predaja dreva vo výške **6 156 000 €** odrážajú medziročný pokles priemernej ceny dreva o 10,30 €/m³. Pri porovnateľnom objeme priamych dodávok dreva ako v roku 2023 sa jedná o pokles tržieb v absolútnej výške o 908 971 €.

Vzhľadom na sortimentovú štruktúru a predpokladaný vývoj situácie na trhu s drevom sa predpokladá celkové speňazenie priamych dodávok dreva vo výške **76€/m³**, čo predstavuje 12 % pokles ceny oproti roku 2023 (86,30 €/m³). Plánovaná výška priemerného speňazenia dreva odráža očakávanú kvalitatívnu štruktúru dodávok, aktuálnu situáciu na trhu s drevom. Tá sa nachádza vo fáze stagnácie cien dreva v sortimente vlákničky a vo fáze zvýšeného dopytu po hlavných piliarskych sortimentoch. Hlavným cieľom bude pružnou cenovou politikou udržať dopyt i ceny hlavných sortimentov vlákninových a piliarskych výrezov v drevine buk.

U tržieb z predaja ostatných výrobkov a tovaru sa oproti minulému roku očakáva porovnateľná úroveň, vychádzajúca najmä zo štruktúry plánu predaja sadbového materiálu po zbilancovaní vlastných potrieb.

2. Tržby z predaja služieb

V plánovanom objeme tržieb za služby sa premietajú okrem tradičných položiek tržieb z nájomného, za prepravu dreva, za poľovné služby aj bonusové tržby za nakladanie dreva prepravovaného železnicou a za výkony pri udržiavacích výsekoch elektrovodov na základe aktuálneho stavu objednávok.

3. Ostatné výnosy

V zmene stavu zásob sadbového materiálu a drevnej hmoty je zohľadnené okrem plánovaných minimálnych pohybov sadeníc aj štandardné precenenie zásob dreva a sadbového materiálu na základe kalkulácie skutočných vlastných nákladov k 31.12.2023. V položke aktivácií sa premieta spotreba vlastných výrobkov (sadbového materiálu, dreva) a služieb v prevádzkovej a investičnej oblasti.

Medziročne plánované zvýšenie výnosov z hospodárskej činnosti na 103% minuloročnej hodnoty je zdôvodnené predpokladaným zvýšením inkasom dotačných titulov, ďalej tiež plánovanými výnosmi z predaja opotrebovanej a nadbytočnej dopravnej a strojovej techniky a výnosmi z časového rozpúšťania alikvotnej výšky odpisov dlhodobého majetku obstaraného za spoluúčasti programov nenávratného spolufinancovania.

IX. PLÁN VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Položka	v €
Výnosy celkom:	6 942 857
Náklady celkom:	6 819 745
VH pred zdanením:	123 112
Daň z príjmov PO:	25 854
Použitelný zisk:	97 258

X. NÁVRH PLÁNU INVESTÍCIÍ

Variantský plán investícií na rok 2024 je položkovite prezentovaný v priloženej tabuľke č.2 a vychádza z investičných priorít a plánovanej bilancie zdrojov investovania, ktoré udáva tabuľka č.3 v prílohe.

Proporčne sa týka reprodukcie, modernizácie, resp. technického zhodnotenia majetku obchodnej spoločnosti ako aj prenajatého nehnuteľného majetku Mesta Košice v užívaní ML Košice a. s. (lesné cesty a budovy).

V súvislosti s prípadnou možnosťou získania nenávratnej finančnej podpory z aktuálneho Programu rozvoja vidieka (PRV), resp. iných zdrojov na obstaranie investícií je plán investícií navrhnutý vo 2 variantoch:

Variant 1-plán v objeme 1 476 000 € bez využitia nových nenávratných zdrojov
Variant 2-plán v objeme 2 006 000 € s podporou nových nenávratných zdrojov

Položkou, ktorá odlišuje tieto varianty je investičný titul rekonštrukcia LC Sopotnica, 1. etapa v rozpočtovej hodnote 530 000 €.

Kým Variant.1 sa opiera pri realizácii o vlastné a už inkasované nenávratné pomoci, t.j. disponibilné kumulované zdroje z minulosti, Variant 2 je uvažovaný len za podmienky schválenia prípadnej nenávratnej finančnej pomoci z dostupných podporných programov.

Ostatné vyznačené položky vo Variante č. 2 (LC Hrašovík, ľahké terénne automobily) sa priebežne realizujú z vlastných zdrojov. V prípade schválenia žiadostí o NFP budú financované z projektových zdrojov.

V rámci nehmotného majetku je naďalej plánovaná modernizácia, resp. doplnenie softvérového vybavenia podnikového informačného systému. Uvažovaná je ďalšia etapa dotvárania podnikového geografického informačného systému a jeho integrácia s podsystémom lesnej výroby, doplnkové súčasti PSL 2019-2028, resp. 2024-2033 a vyhotovenie Generelu Košického lesoparku (generálny plán výstavby, rozvoja a udržiavania lesoparku).

V rámci **stavebných investícií** v celkovej hodnote **924 000 €** (Variant 1) sú plánované:

- LC Furča – Hrašovík v objeme 230 000 €
- oplotenia mladých lesných porastov v objeme 33 000 €
- poľovnícke a ostatné zariadenia 2 000 €
- AB Malá Lodina exp. sklad v objeme 140 000 €

- OM Štrkovisko v objeme 85 000 €
- Parkovisko Hradová – vyhliadková veža v objeme 70 000€

Plánované stavebné investície v rámci budov spočívajú v technickom zhodnotení - rekonštrukcii budov, ich nevyhovujúceho príslušenstva, resp. rozširujú možnosti ich využívania.

Výstavba na manipulačno-expedičnom sklade Malá Lodina v hodnote 140 tis. € sa týka dokončenia prebiehajúcej výstavby administratívnej budovy, ktorá je potrebná pre zabezpečenie riadnej prevádzky manipulačno-expedičného skladu a dreva ako dôležitého logistického uzla pre napojenie na železničnú dopravu. Stredisku doposiaľ chýbalo sociálne zázemie v požadovanom štandarde, keďže stavebné práce boli dlhodobo viazané na usporiadanie právnych vzťahov k dotknutým pozemkom, ktoré sa však v roku 2023 podarilo vyriešiť.

Výstavba parkoviska Hradová v lokalite vyhliadkovej veže v hodnote 70 000 € prispeje k zatraktívneniu lokality pre turistickú verejnosť.

V rámci investícií technologickej povahy dominuje **obnova dopravnej a strojovej techniky** v celkovej hodnote **500 000 €** (Variant 1 aj Variant 2 – s podporou nenávratných zdrojov – v prípade schválenia NFP), ktorej predmetom je výmena najviac opotrebovaných ľahkých nákladných terénnych vozidiel pre účely zabezpečenia organizácie lesnej prevádzky a ťahača s návesom pre účely odvozu drevnej hmoty vo vlastnej réžii.

Z ostatných položiek hnutel'ného majetku je v pláne periodická obnova opotrebovanej PC techniky, kancelárskej techniky, drevených stánkov, využívaných na prenájom a nábytkového vybavenia.

Strednodobé rozvojovo - projektové zámery Mestských lesov Košice a.s.

I. Spoluúčasť na realizácii rozvojových zámerov mesta Košice

Oblasť: Cestovný ruch

- Program výstavby cyklotrás v Košiciach a okolí
 - *realizácia cyklotrás na území košických lesov*
- Projekty rekreačných zón
 - *výstavba a modernizácia rekreačných zariadení lesoparku*
 - *realizácia vzdelávacích a rekreačných aktivít v rámci práce s verejnosťou v lese*
 - *realizácia výstavby náučných chodníkov, doplnenie informačného a orientačného systému lesoparku, vyhotovenie informačných a propagačných materiálov o lesoparku*
 - *rozvoj Centra environmentálnej výchovy- Lesná škola - chata Hlinné a chata Diana v Čermešskom údolí*
 - *ideový návrh a projektová príprava interaktívneho envirocentra v lesoparku v súčinnosti s Mestom Košice*

II. Projektové zábery Mestských lesov Košice a.s.**1. Oblast': Ziskové projekty (v rámci podnikateľskej činnosti)**

- Obnova dopravnej techniky, strojov a technologických zariadení
- Zavádzanie ekologických technológií v lesnej výrobe
- Modernizácia podnikového informačného systému

2. Oblast': Neziskové projekty – aktivity na podporu výkonu podnikateľskej činnosti spoločnosti a usmerňovanie pobytu verejnosti v lesoch

- Výstavba a rekonštrukcia lesnej dopravnej siete
- Výstavba a modernizácia rekreačných zariadení lesoparku a cyklotrás
- Projekt obnovy a ochrany vôd v lesnom prostredí
- Projekty ochrany životného prostredia a zvyšovania biodiverzity na území ML Košice
- Projekty озdravných opatrení v poškodených lesoch
- Projekt lesnej pedagogiky- aktivity na budovanie pozitívneho vzťahu mládeže k lesu
- partnerstvá v medzinárodných projektoch v rámci programov cezhraničnej spolupráce, ktorých predmetom je výmena skúseností pri správe prímestských lesov, prírode blízkom hospodárení v lesoch, poskytovaní rekreačných a ostatných ekosystémových služieb lesov

Účt.tr./ skup.	Ukazovateľ	Skutočnosť 2022 EUR	Skutočnosť 2023 EUR	Plán 2024 EUR	Rozdiel "2024-2023" EUR	Zmena "2024-2023" %
5	NÁKLADY CELKOM:	6 041 335	7 025 223	6 819 745	-205 478	97,1
	V tom:					
50	Spotreba materiálu celkom:	442 624	505 737	480 000	-25 737	94,9
	-spotreba PHM a energií	226 010	218 057	210 000	-8 057	96,3
	-ostatná spotreba+predaný tovar	216 614	287 680	270 000	-17 680	93,9
51	Služby celkom:	3 318 552	3 977 774	3 557 745	-420 029	89,4
	-opravy a údržba	465 312	364 841	269 500	-95 341	73,9
	-nájomné	771 752	1 026 527	870 000	-156 527	84,8
	<i>v tom: pre mesto</i>	752 524	1 002 524	852 000	-150 524	85,0
	-prepravné a poplatky ŽSR	5 959	6 841	8 000	1 159	116,9
	-služby v lesnej výrobe spolu:	1 906 425	2 337 405	2 215 245	-122 160	94,8
	<i>v tom: ťažba+manipulácia dreva</i>	1 475 699	1 855 237	1 720 245	-134 992	92,7
	<i>v tom: pestovné práce</i>	211 830	236 124	250 000	13 876	105,9
	<i>v tom: odvoz dreva+nakladanie</i>	115 109	142 785	135 000	-7 785	94,5
	<i>v tom: ost.služby v lese</i>	103 787	103 259	110 000	6 741	106,5
	-cestovné náhrady	4 918	6 411	5 000	-1 411	78,0
	-ostatné služby	164 186	235 749	190 000	-45 749	80,6
52	Osobné náklady celkom:	1 719 933	1 987 898	2 195 000	207 102	110,4
	-mzdy	1 085 812	1 223 331	1 390 000	166 669	113,6
	-OON (dohody)	14 957	23 110	20 000	-3 110	86,5
	-zákon.poistenie (odvody soc.,zdrav.poist.)	425 515	499 158	565 000	65 842	113,2
	-ostatné sociálne a osobné náklady	193 649	242 299	220 000	-22 299	90,8
53	Dane celkom:	32 170	31 766	37 000	5 234	116,5
	-daň z motorových vozidiel	9 973	9 817	11 000	1 183	112,1
	-daň z nehnuteľností	17 821	17 881	21 000	3 119	117,4
	-ostatné dane a poplatky	4 376	4 068	5 000	932	122,9
54	Náklady na hospodársku činnosť celkom	46 389	100 482	97 000	-3 482	96,5
	<i>v tom: poistenie majetku</i>	32 964	32 212	36 000	3 788	111,8
55	Odpisy a opravné položky k DM	479 064	419 000	450 000	31 000	107,4
56	Finančné náklady	2 603	2 566	3 000	434	116,9
57	Rezervy a oprav.položky fin.nákl.	0	0	0	-	-
6	VÝNOSY CELKOM:	7 727 269	8 028 343	6 942 857	-1 085 486	86,5
	V tom:					
60	Tržby z predaja vl.výrobkov a služieb	7 443 393	7 532 234	6 637 000	-895 234	88,1
	-z predaja dreva	6 962 503	7 064 971	6 156 000	-908 971	87,1
	-z predaja ost.výrobkov a tovaru	31 048	25 520	26 000	480	101,9
	-z predaja služieb	449 842	441 743	455 000	13 257	103,0
	<i>v tom: z prenájmu</i>	251 275	253 982	265 000	11 018	104,3
	<i>za prepravu dreva</i>	49 347	52 545	55 000	2 455	104,7
61	Zmena stavu zásob	17 175	133 867	5 000	-128 867	3,7
62	Aktivácia materiálu,IM a služieb	26 708	29 710	35 000	5 290	117,8
64	Výnosy z hospodárskej činnosti	235 513	295 012	265 857	-29 155	90,1
66	Finančné výnosy	4 480	37 520	0	-	-
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA pred zdanením	1 685 934	1 003 120	123 112	-880 008	12,3
31	Stav krátkod. pohľadávok z obch.styku /úč.sk.31/	486 397	226 221			0,0
32	Stav krátkod.závázkov z obch.styku/úč.sk.32/-úč.323	108 574	309 071			0,0
2	Peňažné prostriedky(pokl.+BÚ)	3 060 811	2 279 720			0,0
	Priem. evid. počet zamestnancov "THP"	43	46	47	1	102,2
	Priem. evid. počet zamestnancov "R"	10	8	10	2	125,0
	Priemerný zárobok EUR s náhradami	1 505	1 887	1 892	5	100,3

Variantný plán obstarávania dlhodobého majetku na rok 2024

PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2024 -Variant č.1	Variant 1 v tis.EUR	PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2024 -Variant č.2 (s možnou podporou nenávratných prostriedkov-PRV,granty)	Variant 2 v tis.EUR
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	5	DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	5
1. Softvér-modernizácia podnikového GIS a súčasť Programu starostlivosti o lesy	5	1. Softvér-modernizácia podnikového GIS a súčasť Programu starostlivosti o lesy	5
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	1 471	DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	2 001
I. BUDOVI,STAVBY spolu:	924	I. BUDOVI,STAVBY spolu:	1 454
1. AB Malá Lodina na expedičnom sklade	140	1. AB Malá Lodina na expedičnom sklade	140
2. Lesoparkové zariadenia	7	2. Lesoparkové zariadenia	7
3. Oplotenia mladých lesných porastov	33	3. Oplotenia mladých lesných porastov	33
4. Drobné lesné stavby ostatné - poľovnícke a ostatné zariadenia	2	4. Drobné lesné stavby ostatné - poľovnícke a ostatné zariadenia	2
5. Zvážnica Biely potok	15	5. Zvážnica Biely potok	15
6. Zvážnica Roztoky - Lodina	69	6. Zvážnica Roztoky - Lodina	69
7. PD LC Najmoš + Rokycina M.Lodina	16	7. PD LC Najmoš + Rokycina M.Lodina	16
8. OM Štrkovisko	85	8. OM Štrkovisko	85
9. EIA Zlámaný potok	10	9. EIA Zlámaný potok	10
10. Parkovisko Hradová - Vyhliadková veža	70	10. Parkovisko Hradová - Vyhliadková veža	70
11. AB K.Belá - zateplenie stropu, vodovodná prípojka	20	11. AB K.Belá - zateplenie stropu, vodovodná prípojka	20
12. AB Košická Belá - spevnenie krovu	15	12. AB Košická Belá - spevnenie krovu	15
13. Protipožiarna vodná nádrž Čermeľ	73	13. Protipožiarna vodná nádrž Čermeľ	73
14. Protipožiarna vodná nádrž Kamenný potok	139	14. Protipožiarna vodná nádrž Kamenný potok	139
15. LC Furča - Hrašovík (1. etapa)	230	15. LC Furča - Hrašovík (1. etapa)	230
		16. LC Sopotnica (1.etapa)	530
II. STROJE,PRÍSTROJE A ZARIADENIA spolu:	10	II. STROJE,PRÍSTROJE A ZARIADENIA spolu:	10
1. PC, kancelárska a meracia technika	10	1. PC, kancelárska a meracia technika	10
III. DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY spolu:	500	III. DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY spolu:	500
1. Ľahký osobný terénny automobil - 1x	35	1. Ľahký osobný terénny automobil - 1x	35
2. Ťahač s návesom	325	2. Ťahač s návesom	325
3. Ľahký nákladný terénny automobil - 4x	140	3. Ľahký nákladný terénny automobil - 4x	140
IV. INVENTÁR spolu:	37	IV. INVENTÁR spolu:	37
1. Drevené zariadenia-stánky - 3 ks	12	1. Drevené zariadenia-stánky - 3 ks	12
2. Nábytok M. Lodina	25	2. Nábytok M. Lodina	25
VARIANT č.1 - CELKOM:	1 476	VARIANT č.2 - CELKOM:	2 006
		<i>z toho:projekty viazané na podporu z nenávratných zdrojov PRV spolufinancovania</i>	1 112

Plánovaná bilancia
zdrojov financovania investícií
na rok 2024

OBDOBIE	DRUH ZDROJA/POHYBU pri Variante č. 1	ZDROJE INVESTÍCIÍ
		Údaje v tis.EUR
2020	Počiatočný stav-prenos	1 316,083
	Odpisy DM za rok 2020	517,000
	Prídel zo zisku za r. 2019	180,000
	Skutočné zdroje k dispozícii	2 013,083
2020	Čerpanie investícií v r. 2020	-310,000
	Splátky úverov	0,000
	Konečný zostatok	1 703,083
2021	Počiatočný stav-prenos	1 703,083
	Odpisy DM za rok 2021	522,000
	Prídel zo zisku za r.2020	50,000
	Skutočné zdroje k dispozícii	2 275,083
2021	Čerpanie investícií v r. 2021	-179,000
	Splátky úverov	0,000
	Konečný zostatok	2 096,083
2022	Počiatočný stav - prenos	2 096,083
	Odpisy DM za rok 2022	474,000
	Prídel prídel zo zisku za rok 2021	200,000
	Skutočné zdroje k dispozícii	2 770,083
2022	Čerpanie investícií v r. 2022	-583,000
	Splátky úverov	0,000
	Konečný zostatok	2 187,083
2023	Počiatočný stav - prenos	2 187,083
	Odpisy DM za rok 2023	433,000
	Prídel prídel zo zisku za rok 2022	400,000
	Skutočné zdroje k dispozícii	3 020,083
2023	Čerpanie investícií v r. 2023	-1 006,000
	Splátky úverov	0,000
	Konečný zostatok	2 014,083
2024	Počiatočný stav - prenos	2 014,083
	Plánované odpisy DM za rok 2024	450,000
	Plánovaný prídel prídel zo zisku za rok 2023	400,000
	Plánované zdroje k dispozícii	2 864,083
2024	Plánované obstaranie investícií v r. 2024 (Variant č.1)	-1 476,000
	Splátky úverov	0,000
	Plánovaný konečný zostatok	1 388,083