

POSLOVNI I FINANCIJSKI PLAN

2020.

Ur.br.: 13/1-2020-toč.2.

Ivanec, 29.01.2020.



UVOD

Poslovni (i financijski) plan Ivkom-a d.d. za 2020. godinu izrađen je temeljem poznatih činjenica kao što su: broj korisnika usluga, cijena komunalnih usluga, količina isporučenih (pruženih) usluga, broja zaposlenih radnika te proračuna jedinica lokalne samouprave, uvažavajući promjene koje su definirane novim Zakonom o komunalnom gospodarstvu, odnosno Zakonom o održivom gospodarenju otpadom i Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti.

Pojedine vrste djelatnosti, odnosno usluge koje pruža Ivkom d.d. značajno ovise o financijskoj moći, odnosno proračunu jedinice lokalne samouprave, a naročito Grada Ivanca, na čijem se području pružaju sve usluge dok u nekim jedinicama lokalne samouprave Ivkom d.d. pruža samo neke usluge. Razlog tome je što pojedine jedinice lokalne samouprave imaju vlastita komunalna društva (Općine Maruševac i Bednja), a pojedine jedinice lokalne samouprave putem koncesija ili godišnjih nabava ugovaraju obavljanje pojedinih usluga, koje može obavljati i Ivkom d.d.

Obzirom na navedene činjenice, broj korisnika usluga i cijene usluga, koje u nekim djelatnostima, duže vrijeme nisu mijenjane (osim gospodarenja otpadom od 1. studenog 2018. godine), Poslovni plan (financijski) izrađen je temeljem istog i može se očekivati povećanje prihoda, ali i porasta troškova na koje Društvo ne može utjecati, a radi se o utjecaju pojedinih zakonskih rješenja kao i promjenama na tržištu roba i usluga (prije svega povećanje cijene energenata, materijala i dr.).

Dakle, aktualno gospodarsko stanje i česte izmjene zakonskih propisa sa dodatnim obvezama i troškovima za Društvo znatno utječu na poslovanje, a naročito u pogledu redovitosti naplate pruženih usluga te planiranja financijskih tokova.

Djelatnosti Ivkom-a d.d. prikazane su, u narednoj tablici 1., kao i područje na kojima se pružaju pojedine usluge.

Tablica 1.

Jedinica lokalne samouprave	Sektor komunalnih poslova						Sektor mehaniz. i građenja	
	otpad	grobља	pogrebništvo	zelene povr.	tržnica	parking	Javna rasvjeta	ner. ceste i zimska
Grad Ivanec	X	X	X	X	X	X	X	X
Grad Lepoglava	X	X	X					
Općina Maruševac	X						X	
Općina Bednja	X							
Općina Donja Voća	X	X	X					
Općina Klenovnik	X							

Sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu (NN br. 68/18 i 110/18) neke su djelatnosti razdvojene npr. održavanje groblja je odvojeno od ukopa pokojnika, a pogrebništvo se obavlja prema posebnom Zakonu o pogrebničkoj djelatnosti.

Od drugih izmjena je bitno spomenuti novu djelatnost održavanja javne rasvjete, koje bi se prema Odlukama jedinica lokalne samouprave trebale obavljati na području Grada Ivanca i Općine Maruševac.

Gospodarenje otpadom obavlja se prema posebnom Zakonu o održivom gospodarenju otpadom i kao takvo mora se voditi posebno kao cjelina.

Iz prethodne tablice 1. vidljivo je da samo Grad Ivanec koristi sve usluge koje pruža Ivkom d.d. dok druge jedinice lokalne samouprave ili imaju svoja komunalna poduzeća (Bednja i Maruševac), ili za svoje potrebe koriste poduzeća na tržištu (Lepoglava).

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Ivkom d.d. za komunalne poslove, Vladimira Nazora 96/B, iz Ivanca u vlasništvu je jedinica lokalne samouprave s područja bivše Općine Ivanec i to u slijedećim udjelima:

Tablica 2.

Jedinica lokalne samouprave - dioničar	Udio u %
Grad Ivanec	58,57
Grad Lepoglava	16,00
Općina Maruševac	9,23
Općina Bednja	8,28
Općina Donja Voća	3,72
Općina Klenovnik	4,20
Ukupno:	100,00

Temeljni kapital Društva, nakon izdvajanja vodoopskrbe i odvodnje s 1. siječnjem 2014. godine iznosi **10.512.810,00 kn**.

Ivkom d.d. jedini je osnivač i 100 %-tni vlasnik poduzeća Ivkom-plin d.o.o. koji se bavi opskrbom i distribucijom prirodnog plina na području Grada Ivanca i Općine Klenovnik te manjim dijelom u rubnom dijelu Grada Novog Marofa (koncesija za distribuciju te koncesija za distribuciju (budući razvoj) na području Općine Donja Voća).

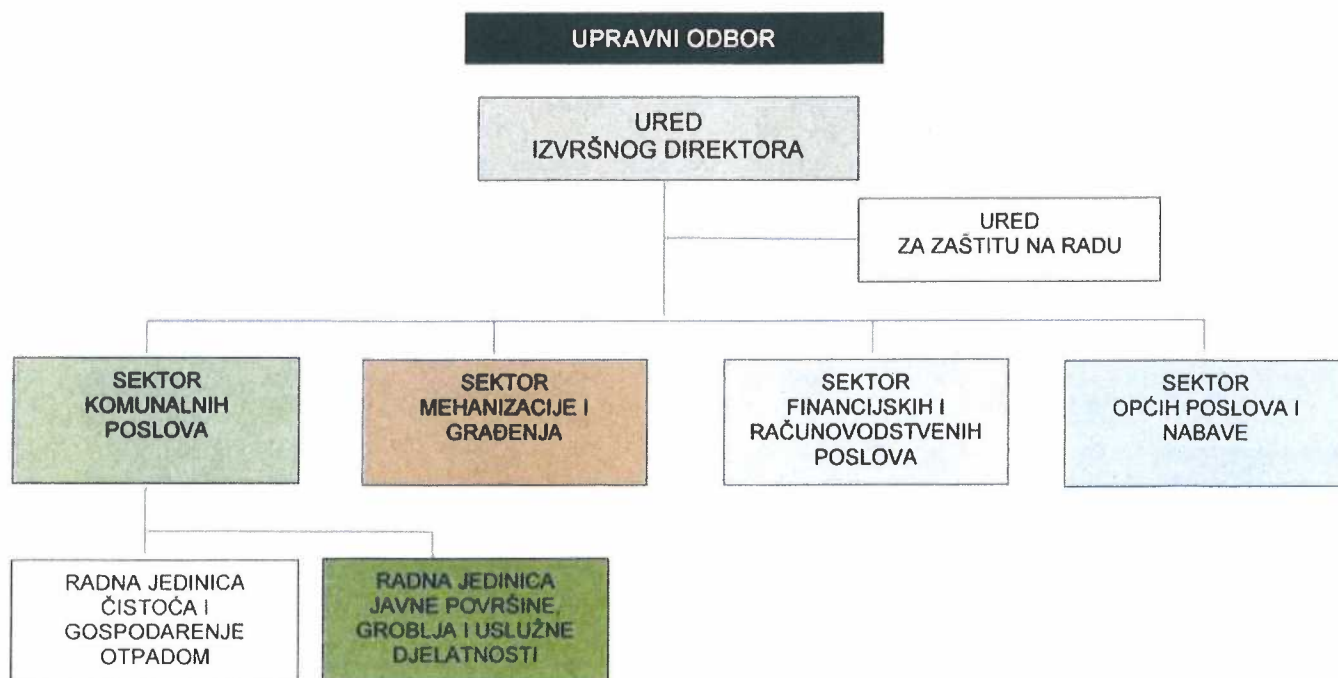
1.1 Podaci iz Sudskog registra

Ivkom d.d. je komunalno društvo registrirano za pružanje komunalnih usluga, koje kao organe upravljanja ima:

- Upravni odbor (7 članova),
- Izvršnog direktora i
- Skupštinu Društva

1.2 Organizacijska shema

Od 1. srpnja 2014. godine Ivkom d.d. ima novi ustroj, odnosno organizacijsku shemu pri čemu od ustrojstvenih jedinica ima četiri Sektora, dva Ureda i dvije Radne jedinice (kao sastavni dio jednog od sektora).



Obzirom da djelatnosti koje obavlja Sektor komunalnih poslova nisu sukladne s organizacijskom shemom, odnosno financijskim praćenjem pojedinih djelatnosti potrebno je navesti da će u narednom dijelu Sektor Komunalnih poslova, koji ima dvije Radne jedinice, biti razrađen po sustavu kako ga vodi Sektor financijskih i računovodstvenih poslova. Odnosno, Radna jedinica javne površine, groblja i uslužne djelatnosti vode se kao:

- zelene površine,
- groblja (upravljanje i održavanje, ukopi),
- pogrebništvo
- tržnica i
- parkirališta.

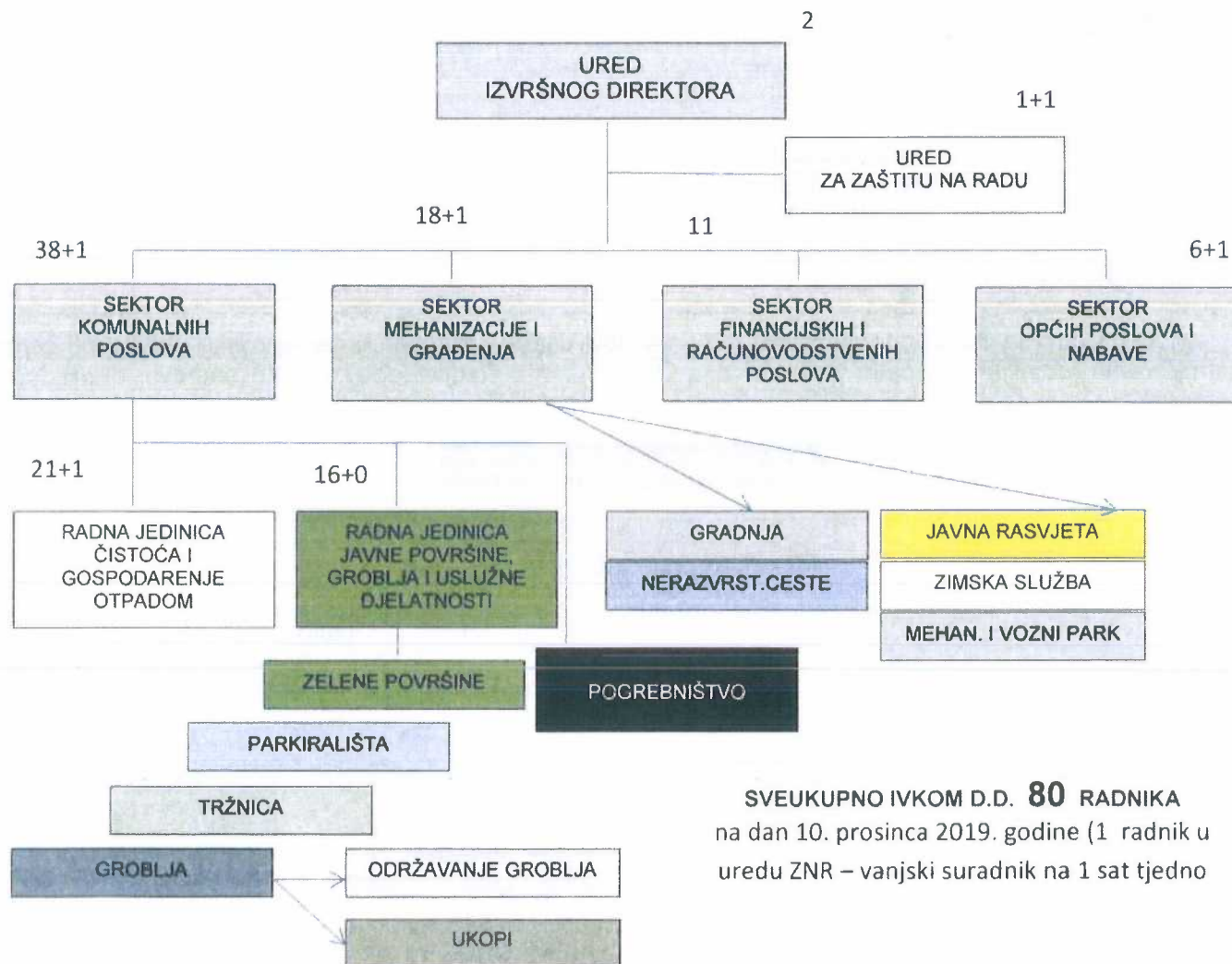
Radna jedinica čistoća i gospodarenje otpadom, vodi se posebno sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN broj 94/13, 73/17, 14/19 i 98/19).

Pogrebništvo i sve poslove pogrebništva određuje Zakon o pogrebničkoj djelatnosti (NN br.36/15 i 98/19).

Nadalje, Sektor financijskih i računovodstvenih poslova te Sektor općih poslova i nabave te Ured izvršnog direktora i Ured za zaštitu na radu na dosadašnji su se način vodili kao Zajedničke službe, jer i rade poslove, kao što i naziv govori - zajedničke.

1.3 Zaposlenici

Ivkom d.d. ima na dan 10. prosinca 2019. godine ukupno zaposleno 79 radnika, od čega 7 na određeno radno vrijeme, a 72 na neodređeno radno vrijeme.



U 2020. godini ne planira se povećanje broja zaposlenih radnika.

2. SEKTOR KOMUNALNIH POSLOVA

2.1 Radna jedinica čistoća i gospodarenje otpadom

Radna jedinica Čistoća i gospodarenje otpadom obuhvaća skupljanje i odvoz miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i neopasnog proizvodnog otpada iz kućanstava, odnosno gospodarskih subjekata te odlaganje istog na odlagalištu komunalnog otpada u Jerovcu ili predaju ovlaštenim oporabiteljima te upravljanje Reciklažnim dvorištem u krugu Ivkom-a.

Skupljanje i odvoz komunalnog otpada obavlja se specijalnim vozilima od dvije kategorije korisnika (kućanstava i korisnika koji nisu kućanstva – ranije gospodarskih subjekata) te je tako organiziranim odvozom obuhvaćeno oko 9.500 kućanstava i 400-tinjak korisnika koji nisu kućanstvo.

Naplata usluge skupljanja i odvoza komunalnog otpada iz kućanstava i korisnika koji nisu kućanstvo (gospodarskih subjekata) obavlja se prema volumenu posude za komunalni otpad pa tako kućanstva imaju PVC kante 120 l, kao i neki manji gospodarski subjekti, stanari odlažu komunalni otpad u kontejnere zapremnine 1.100 l, također i neki gospodarski subjekti, a dio gospodarskih subjekata ima kontejnere zapremnine 5 ili 6 m³ pa im se komunalni otpad odvozi „po pozivu“. Iz kućanstava i više stambenih prostora te većine gospodarskih subjekata komunalni se odvoz miješanog komunalnog otpada obavlja prema planiranom godišnjem rasporedu i to u svim jedinicama lokalne samouprave 2 puta mjesečno od 1. studenog 2018. godine, biorazgradivi komunalni otpada odvozi se jednom tjedno.

Selektirani otpad (plastika, papir, staklo i tekstil odvoze se s obračunskog mjesta korisnika jednom mjesečno – papir i plastika, a staklo i tekstil s manjom učestalošću. Korisnici usluge ne plaćaju ništa za odvoz selektiranog otpada.

Jednom godišnje korisnik ima pravo i na besplatan odvoz i zbrinjavanje glomaznog otpada s obračunskog mjesta do određenog volumena, a razliku (veće količine) bi trebali plaćati ili sami dovoziti u reciklažno dvorište.

Cijena usluge odvoza komunalnog otpada utvrđena je na način (sukladno zakonskim propisima) da svi korisnici plaćaju na području skupljanja jednaki fiksni iznos (CMJU – cijena minimalne javne usluge) te varijabilni dio cijene (JCV – jedinična cijena) koji ovisi o broju pražnjenja spremnika.

Problematika RJ Čistoće i gospodarenja otpadom:

- reljefne **karakteristike područja** obavljanja djelatnosti (velike udaljenosti, loše prometnice i položaj pojedinih naselja, odnosno korisnika),
- još uvijek **nedovoljno izdvajanje** korisnih sastojaka iz otpada
- zahtjevi novih zakonskih propisa i **usklađivanje s direktivama EU**
- **visoki troškovi** prijevoza kao i troškovi predaje pojedinih vrsta otpada ovlaštenim oporabiteljima (npr. cijena za zbrinjavanje plastike ili biorazgradivog otpada je po 1 toni visoka, a „država“ koja je propisala da će davateljima usluge plaćati za tako skupljeni izdvojeni otpad – ne poštuje vlastite zakone)
- **sukladno Okolišnoj dozvoli** (iz srpnja 2019. godine) znatno je povećana učestalost provjere parametara za zaštitu zraka i okoliša (mjerenje odlagališnih plinova 12 puta godišnje, mjerenje kvalitete procjednih, oborinskih voda i dr.) što će znatno povećati troškove rada odlagališta komunalnog otpada (monitoring)

Ciljevi djelatnosti Čistoće i gospodarenja otpadom:

- povećanje broja korisnika usluge
- **skupljanje biorazgradivog otpada** (u PGO grada Ivanca planirana je i izgradnja i opremanje-kompostane)
- **smanjenje količina otpada koje se odlažu** na odlagalištu
- **povećanje količina izdvojenog otpada**
- **racionalizacija „linija“** i povećanje učinkovitosti prijevoza i skupljanja otpada
- **smanjivanje troškova** gospodarenja otpadom,
- **stavljanje u funkciju Reciklažnog dvorišta** u Jerovcu,

- izgradnja i opremanje **Reciklažnog dvorišta za građevni otpad**,
- **uskladjivanje sa zakonskim propisima.**

RJ Čistoća i gospodarenje otpadom



PRIHODI IVKOM-a SVEUKUPNO **8.447.000,00 kn**

Uvođenjem novog sustava skupljanja i odvoza te zbrinjavanja komunalnog otpada te skupljanja selektiranog otpada vidljivo je da se količine otpada odloženog na odlagalištu otpada u Jerovcu smanjuju, količine izdvojenog otpada se povećavaju, ali rastu i troškovi zbrinjavanja istog – naročito plastike i biorazgradivog otpada.

RJ Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti

U ovu Radnu jedinicu ubrajamo slijedeće poslovne djelatnosti Ivkom-a d.d:

- upravljanje grobljima i održavanje groblja,
- pogrebne usluge (prijevoz pokojnika i prodaja pogrebne i opreme),
- zelene površine,
- parkirališta,
- tržnica.

Upravljanje grobljima i održavanje groblja i ukopi

Djelatnost upravljanja grobljima, njihovo održavanje te prijevoz pokojnika i organizacija i provođenje ukopa provodi se na području triju jedinica lokalne samouprave, odnosno na 8 različitih groblja i to: Grad Ivanec (groblja u Ivancu, Prigorcu, Margečanu i Radovanu), Grad Lepoglava (groblja u Lepoglavi, Kamenici i Višnjici) i Općina Donja Voća (groblje u Donjoj Voći).

Problematika upravljanja grobljima:

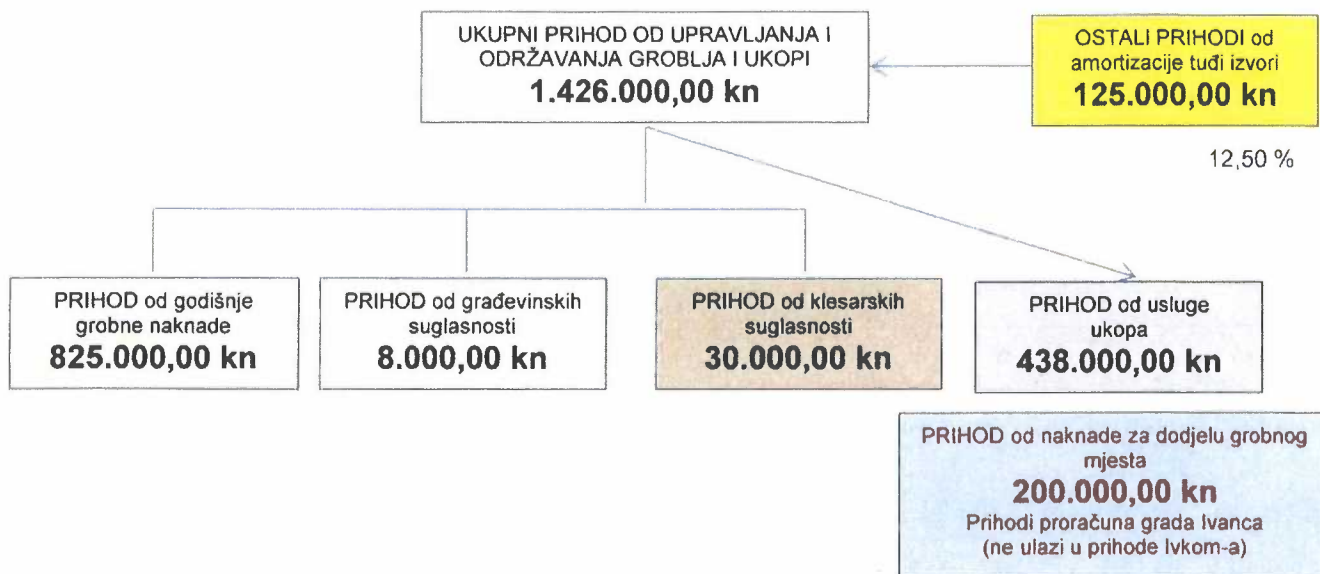
- **disperzija lokacija** groblja (međusobna udaljenost npr. groblja u Višnjici i groblja u Radovanu)
- za organizaciju i **provođenje ukopa zahtjeva se osam do deset radnika**
- **organizacija i korištenje radnog vremena** (ukopi u ljetnim mjesecima izvan redovnog radnog vremena i subotama)
- **broj poznatih korisnika** i naplata godišnje grobne naknade

Ciljevi održavanja i upravljanja grobljima:

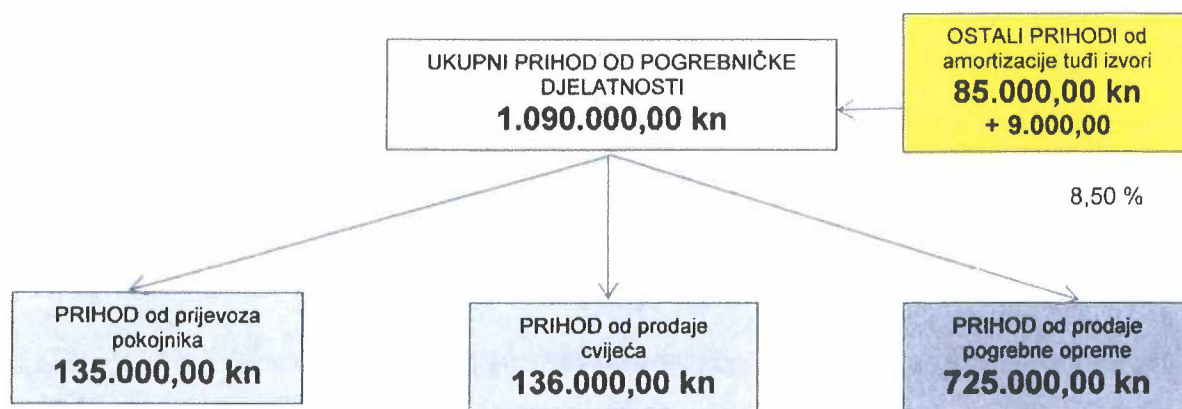
- racionalizacija (smanjivanje troškova) poslovanja

- povećanje kvalitete usluge

Upravljanje grobljima, održavanje groblja i ukopi pokojnika



Pogrebništvo



Zelene površine

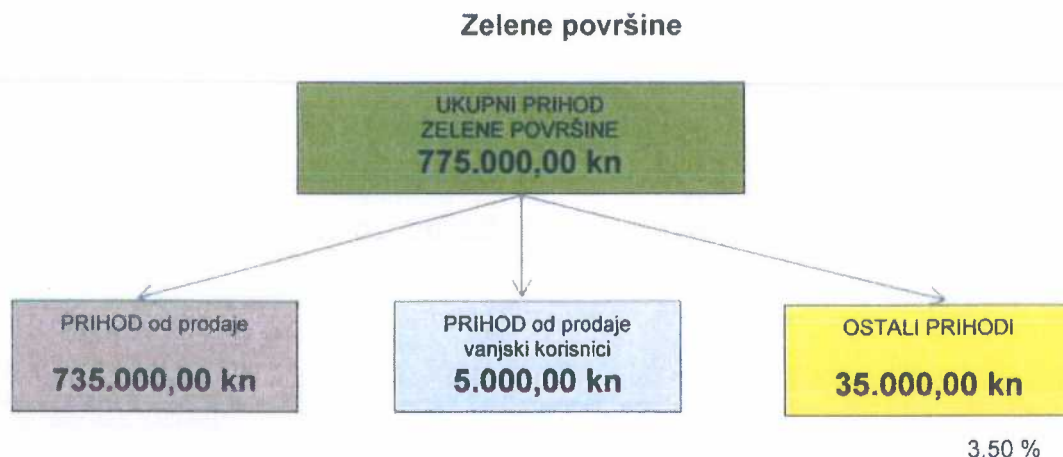
Djelatnost održavanja javnih i zelenih površina obavlja se samo na području Grada Ivanca i to sukladno zahtjevima, odnosno mogućnostima gradskog proračuna. Uz redovno održavanje javnih i zelenih površina radi se i na uređenju parkova, sadnji drveća i ukrasnog grmlja te održavanju istog.

Problematika zelenih površina:

- količina radova, odnosno financijski prihodi limitirani su sredstvima Gradskog proračuna,
- povećanje zahtjeva za količinom usluga uz zadržavanje postojećih cijena usluge,
- rast troškova održavanja i
- sezonski rad.

Ciljevi zelenih površina:

- realizacija sukladno planiranim aktivnostima,
- racionalizacija (smanjenje troškova) poslovanja,
- **optimizacija radnog vremena radnika** i
- pružanje usluga na tržištu tzv. trećim osobama.



Tržnica

Upravljanje i održavanje tržnice obavlja se samo na području Grada Ivanca. Nekad je bilo i sajmište, ali zbog trenutne situacije radi samo tržnica, organizirana za prodaju na klupama, a zbog navika i propisa postaje upitna.

Problematika organizacije i rada tržnice:

- djelatnost rada zelene tržnice seli u trgovačke centre
- **mali prometi zakupaca**
- **rad tržnice jedan dan u tjednu** (uglavnom srijedom i nešto subotom) u sezoni

Ciljevi poslovanja tržnice:

- povećati broj zakupaca i korisnika tržnice
- **definirati status tržnice – obveza grada Ivanca** (lokacija je privremena već 20-tak godina)

Parkirališta

Usluga naplate parkiranja obavlja se samo na području Grada Ivanca te ima limitirani broj parkirališnih mjesta, a samim tim i očekivani prihod. Većina parkirališta je na javnim površinama Grada Ivanca, a dva parkirališta su unajmljena.

Problematika organizacije i naplate usluge:

- veliki broj i **raspršenost parkirališnih lokacija**
- **nedovoljan interes za parkiranje u 2. zoni**
- cijena usluge parkiranja
- troškovi održavanja (naročito u zimskom razdoblju) i obilježavanja (vertikalna i horizontalna signalizacija)
- smanjenje broja parkirnih mjesta (za 15-tak i više mjesta) i manje korištenje parkirališta u vrijeme održavanja manifestacija u Gradu Ivancu

Ciljevi organizacije i naplate parkiranja:

- povećati učinkovitost kontrole naplate usluge
- **uvoditi nove tehnologije**
- povećati broj parkirališnih mjesta



3. SEKTOR MEHANIZACIJE I GRAĐENJA

Djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, manjih izgradnji komunalne infrastrukture, usluga izgradnje priključaka za ltkom-plin i ltkom-vode, bravarski poslovi, sanacije i asfaltiranje oštećenja na gradskim prometnicama, zimska služba, održavanje javne rasvjete (nova djelatnost) i dr. poslovi.

Problematika poslovanja mehanizacije i građenja:

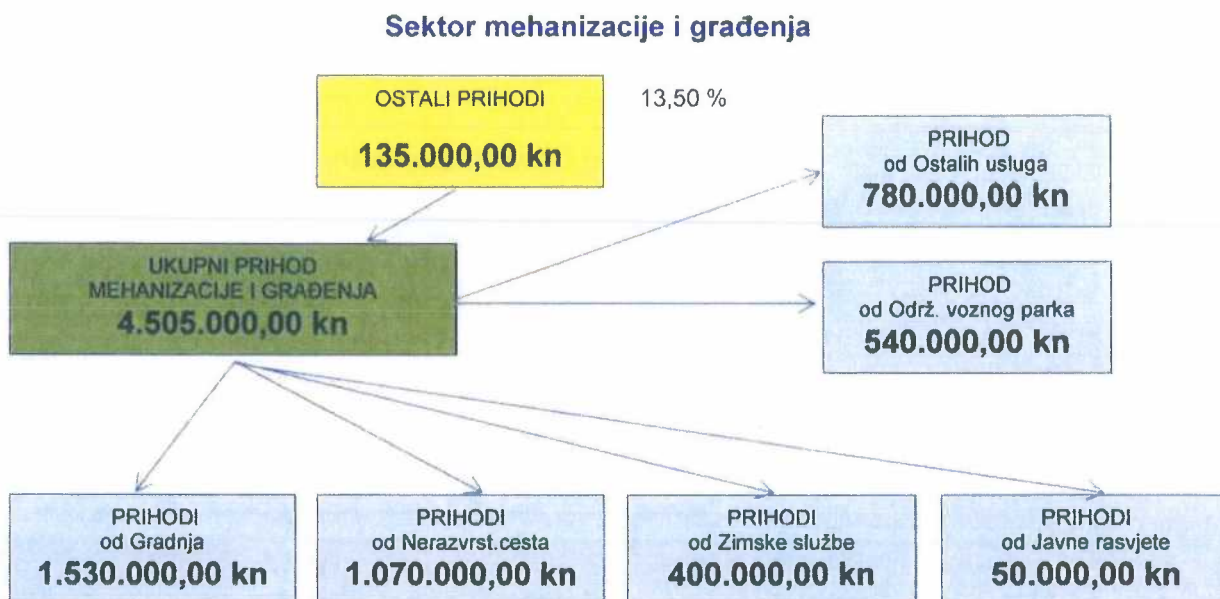
- specifičnost i raznolikost poslova
- **veliki broj lokacija rada**
- obujam poslova ovisi o Gradskom proračunu
- **nemogućnost dugotrajnijeg planiranja poslova** (radi kao interventna grupa)
- troškovi održavanja voznog parka i strojeva
- usklađivanje radnog vremena radnika sa raznolikošću poslova
- politika cijena

Ciljevi mehanizacije i građenja:

- smanjenje troškova održavanja voznog parka
- **povećanje efikasnosti i korištenje radnog vremena**
- povećanje obujma poslova i prihoda

Sektor mehanizacije i građenja treba redefinirati te točnije odrediti vrste poslova koji se obavljaju s naglaskom na troškove održavanja voznog i strojnog parka, rentabilnosti te broja vozila i radnih strojeva,

obzirom na količinu poslova. Važniji je naglasak na „dobro osposobljenim“ radnicima ili „univerzalnim“ radnicima.



4. SEKTOR FINACIJSKIH I RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA

5. SEKTOR OPĆIH POSLOVA I NABAVE

Ova dva sektora nekada su bila tzv. Zajedničke službe Ivkom-a d.d., a i sada rade za Ivkom d.d., Ivkom-plin d.o.o. i Ivkom-vode d.o.o.

Prihode ostvaruju najmom poslovnog prostora i obavljanju ugovorenih poslova za poduzeća Ivkom-plin d.o.o. i Ivkom-vode d.o.o. i dr. (u iznosu do 1.000.000,00 kn).

Troškovi/prihodi ova dva sektora u Ivkom d.d. dijele se po ključevima rasporeda troškova primjenjujući pravilo prihoda pojedine organizacijske jedinice (ili djelatnosti) u ukupnom prihodu/troškovima (što se kasnije u tablicama Financijskog plana iskazuje kao „ostali prihodi“)

Obzirom na djelatnosti koje obavlja Ivkom d.d., a nakon izdvajanja vodoopskrbe i odvodnje u samostalnu tvrtku možemo konstatirati da se okosnica prihoda očekuje od gospodarenja otpadom te održavanja i upravljanja grobljima. Isto tako, moramo pratiti i rad tzv. Zajednički službi kao zasebne cjeline koja pruža usluge finacijsko-računovodstvenih poslova i knjigovodstva, administrativnih, kadrovskih i dr. poslova za Društvo Ivkom-vode d.o.o., kao i za Društvo-kćer Ivkom-plin d.o.o.

6. URED IZVRŠNOG DIREKTORA

U uredu su izvršni direktor i poslovna tajnica (koja je ½ radnog vremena zaposlena u Ivkom-plinu d.o.o.) čiji se troškovi raspoređuju po ključevima kao i tzv. Zajedničke službe (Sektori finacijskih i računovodstvenih poslova i Sektor općih poslova i nabave).

7. URED ZA ZAŠTITU NA RADU

U Uredu je zaposlena dva stručnjaka za zaštitu na radu, a čiji troškovi također idu po ključu, kao i ured direktora. Radnik je zaposlen na ½ radnog vremena u Ivkom d.d., te ½ u Ivkom-plin d.o.o., a poslove

za Ivkom-vode d.o.o. obavlja putem Ugovora. Sukladno zakonskim propisima kao zaposleni se vodi još jedan radnik na 1 sat tjedno.

8. PLAN AKTIVNOSTI ZA REALIZACIJU POSLOVNOG PLANA 2020.

Dijelom su aktivnosti planirane u 2019. godini navedene uz svaku organizacijsku jedinicu, odnosno djelatnost kao ciljevi, ali obzirom na česte promjene zakonskih propisa, treba napomenuti i slijedeće aktivnosti:

1. Aktivnosti na gospodarenju otpadom

- potpuno **opremanje Reciklažnog dvorišta** i stavljanje u funkciju na lokaciji postojećeg odlagališta komunalnog otpada u Jerovcu, uz **ishođenje svih potrebnih dozvola**,
- organizacija i **izgradnja Reciklažnog dvorišta građevinskog otpada** uz postojeće odlagalište komunalnog otpada u Jerovcu,
- organizacija i **uspostava sustava gospodarenja biorazgradivim otpadom** (nabava opreme za kućanstva – komposter, ugovaranje s ovlaštenim oporabiteljima,ili kompostana)
- izrada Elaborata gospodarenja građevnim otpadom i ishođenje Dozvole za skupljanje i uporabu građevnog otpada,
- **kontinuirana edukacija** korisnika o razdvajanju otpada,

2. Aktivnosti u održavanju groblja i pogrebnim poslovima

- obzirom na financijska sredstva koja se prikupljaju tijekom godine s osnove godišnje grobne naknade, a cijena nije mijenjana desetak godina, zadržati postojeću razinu kvalitete usluge,
- prihodi uvelike ovise o broju ukopa, što znači da je planirani prihod temeljen na prosječnom broju ukopa od oko 320 (do 350 ukopa) na godišnjoj razini, na svim grobljima (Gradovi Ivanec i Lepoglava i Općina Donja Voća),
- investicija u proširenje i uređenje gradskog groblja u Ivancu (**povećanje broja grobnih mjesta za tzv. zemljane ukope** s okvirom obzirom da grobnice nisu prodane, a potražnja je za tzv. zemljanim ukopima) i
- racionalizacija poslovanja.

3. Aktivnosti zelenih površina

- realizacija Plana sukladno planiranim sredstvima Grada Ivanca,
- racionalizacija poslovanja uz smanjenje troškova,
- pružanje usluga na tržištu.

4. Aktivnosti na tržnici

- povećati broj zakupaca na tržnici,
- održavati tržnicu sukladno minimalnim zakonskim propisima (već dugo privremena lokacija, a o čemu odlučuje Grad Ivanec).

5. Aktivnosti na parkiralištu

- obzirom da je broj parkirališnih mjesta limitiran i prihodi su, prema postojećim cijenama, prilično poznati,
- poboljšati naplatu prekršitelja parkiranja,
- unaprijediti sustav naplate parkiranja, eventualno s izmjenama iznosa tzv. Dnevne karte ili uvođenje nove kategorije – tjedne karte. Ovdje se misli na brisanje Dnevne karte kao pojma kazne (plaćalo bi se samo preostalo vrijeme do kraja radnog vremena naplate parkiranja u istom danu).

6. Aktivnosti u Sektoru mehanizacije i građenja

- aktivnosti Sektora ovise o sredstvima proračuna Grada Ivanca i njihovom Programu gradnje i održavanja komunalne infrastrukture,
- iznos **Zimske službe** ovisi isključivo o vremenu te prosječno za godinu iznosi oko 300.000,00 – 400.000 kn (iznimno u 2018. godini taj se iznos povećao na 1.315.000,00 kn)
- obzirom na specifičnosti i raznolikosti poslova definirati tzv. radne grupe za pojedine poslove zbog lakšeg praćenja rada grupe te čestog mijenjanja mjesta rada,
- obnoviti strojni park, odnosno nabaviti novi radni stroj rovokopač-utovarivač s ciljem smanjenja troškova održavanja postojećeg strojnog parka,
- racionalizirati postojeći vozni park s naglaskom na smanjenje „praznih hodova“,
- analizirati troškove održavanja i napraviti program rada za buduće razdoblje,
- uvođenje sustava radnih naloga, pravodobnih obračuna i fakturiranja usluga kao i pravodobnog i realnog „međupogonskog“ obračuna unutar Društva.

7. Aktivnosti u Sektoru financijskih i računovodstvenih poslova i Sektoru općih poslova i nabave te Uredu za zaštitu na radu i Uredu izvršnog direktora

- Sektor financijskih i računovodstvenih poslova radi poslove za tri Društva: Ivkom d.d., Ivkom-plin i Ivkom-vode (po godišnjem Ugovoru)
- obzirom na potrebu predaje Izjave o fiskalnoj odgovornosti za proteklu poslovnu godinu, izraditi sve potrebne procedure i propisati postupke za rad (to je i dio poslova Sektora općih poslova i nabave te drugih organizacijskih jedinica),
- unaprijediti informacijske sustave praćenja dugovanja i potraživanja te izdavanja e-računa za usluge
- rade se tri završna računa, te jedan konsolidirani za Ivkom d.d. i Ivkom-plin d.o.o.,
- u postupku prikupljanja sredstava kao npr. naknade za gospodarenje otpadom **ugovoriti s JLS-ima postotak (min. 5% od prikupljenog iznosa)** plaćanje naknade za materijalne troškove (po principu Hrv. Voda),
- Sektor općih poslova i nabave provoditi će postupke javne nabave sukladno zakonskim propisima,
- Ured zaštite na radu obavljati će poslove za sva tri poduzeća, pripremati planove za iste te procjene opasnosti za pojedina radna mjesta sukladno Zakonu o zaštiti na radu.

8. FINANCIJSKI PLAN

U slijedećoj tablici prikazani su ključevi raspodjele troškova po djelatnostima, odnosno organizacijskim jedinicama. Ključevi raspodjele troškova tzv. Zajedničkih službi bi trebali biti novi, a definirani su učešćem prihoda pojedine cjeline (sektora ili radne jedinice) u ukupnom prihodu Ivkom-a d.d. za 2019. godinu, odnosno planirane vrijednosti u 2020. godini.

Tablica 5.

Oznake	Organizacijska cjelina	Učešće u %	prijedlog za 2020. god.
A(A1+A2)	Sektor komunalnih poslova	84,00	85,50
A1	RJ Čistoća i gospodarenje otpadom	58,00	58,00
A2(1+2+3+4)	RJ Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti	32,00	27,50
1	Zelene površine	3,50	3,00
2	Groblja	12,50	12,50
3	Pogrebništvo	8,50	9,00
3	Parkirališta	3,50	3,00
4	Tržnica	0,50	0,50
B	Sektor mehanizacije i građenja	13,50	14,50
A+B	UKUPNO:	100,00	100,00

Planirani ključevi koriste se za raspodjelu prihoda/rashoda tzv. Zajedničkih službi, odnosno:

- troškova Sektora finansijsko računovodstvenih poslova
- troškova Sektora općih poslova i nabave
- troškova Ureda izvršnog direktora
- troškova Ureda za zaštitu na radu, i
- drugih troškova za koje nije točno utvrđeno mjesto troška (npr. razne naknade, i sl.)

Obzirom na količinu poslova i broja korisnika usluga, obvezu posebnog-izdvojenog praćenja poslovanja sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom predlažu se novi ključevi iz prethodne tablice 5.

Povećanje prihoda temelji se i na povećanim narudžbama radova za jedinice lokalne samouprave i druga Društva (Ivkom-vode d.o.o. i Ivkom-plin d.o.o. i na tržištu). Najveći porast se očekuje u Sektoru mehanizacije i građenja.

Činjenica je da će potreba selektiranja otpada, odnosno skupljanje istog znatnije povećava troškove, a prihod od prodaje takvih vrsta otpada (sirovina) je prema situaciji na tržištu – zanemariv.

Isto tako i mjesečno slanje računa korisnicima znatno povećava troškove pa se predlaže „povratak na staro“, odnosno slanje uplatnica u vidu akontacija (tako se radi i za vodu i za plin, a i struja se tako naplaćuje) na način da se za svaki mjesec pošalje uplatnica s iznosima CMJU i jedno pražnjenje, a nakon polovice godine obavi se obračun. Plaća se ili razlika ili se korisnik odobrava za „preplaćeni“ iznos.

Tablica 6.
Planirana dobit/gubitak u 2020. godini po organizacijskim jedinicama

	Organizacijska cjelina	Očekivani rezultat 2020. godine		
		Plan prihoda 2020.	Plan rashoda 2020.	Dobit/ Gubitak
A(A1+A2)	Sektor komunalnih poslova	12.483.000	12.346.000	67.000
A1	RJ Čistoća i gospod. otpadom	8.447.000	8.380.000	67.000
A2(1+2+3+4)	RJ Javne pov., groblja i usl. djel.	4.036.000	3.996.000	40.000
1	Zelene površine	775.000	765.000	10.000
2	Groblja	1.426.000	1.400.000	26.000
3	Pogrebništvo	1.090.000	1.050.000	40.000
4	Parkirališta	685.000	665.000	20.000
5	Tržnica	60.000	55.000	5.000
B	Sektor mehanizacije i građenja	4.505.000	4.485.000	20.000
A+B	UKUPNO:	16.988.000	16.800.000	+188.000

9. PLAN INVESTICIJA za 2020. GODINU

Redni broj	Naziv investicije/projekta	Plan za 2019. u kn	IZVORI SREDSTAVA FINANCIRANJA U 2018.			Napomena
			Vlastita sredstva	Sredstva Proračuna JLS-a	Fondovi/Kredit/Ministarstva	
1.	Specijalno vozilo za skupljanje i prijevoz selektiranog otpada – dvije frakcije, kapacitet 15 m ³ - kupnja 1 kom	1.600.000,00	640.000,00		960.000,00	Natječaj Fond
2.	Specijalno vozilo za skupljanje i prijevoz biorazgradivog otpada – kupnja 1 kom	1.200.000,00	480.000,00		720.000,00	Natječaj Fond
3.	Teretno vozilo, za prijevoz glomaznog i selektiranog otpada - kupnja	199.000,00	199.000,00			
4.	Traktor s priključcima, malčar, kranski malčar, zimska služba - kupnja	900.000,00	360.000,00		540.000,00	Natječaj Fond
5.	Kombinirani radni stroj – rovokopač – kupnja	700.000,00	700.000,00			
6.	Crpka za fekalne vode odlagališta - kupnja	50.000,00	50.000,00			

7.	Rezačica za asfalt - kupnja	25.000,00	25.000,00			
8.	Teretno vozilo s dizalicom 4x4,	300.000,00	300.000,00			
9.	Visokotlačni aparat za vruće pranje	35.000,00	35.000,00			
10.	Izgradnja spremišta za posipala Zimske službe – nadstrešnica	250.000,00	250.000,00			
11.	Spremište za vozila i zelene površine	200.000,00	200.000,00			
12.	Reciklažno dvorište građevnog otpada - izgradnja	350.000,00		350.000,00		Grad Ivanec
13.	Poslovna zgrada Ivkom d.d. – energetska obnova	400.000,00	120.000,00		280.000,00	Natječaj Fond
14.	Hidraulična preša i balirka	300.000,00	120.000,00		180.000,00	Natječaj Fond
	Ukupno u kn:	6.509.000,00	3.479.000,00	350.000,00	2.680.000,00	

Prema Planu investicija očekuje se sufinanciranje u iznosu od 2.680.000,00 kn prije svega od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost – za uspostavljanje cjelovitog sustava gospodarenja otpadom i 350.000 kn iz proračuna JLS-a. Ovdje uključena preša i stroj za baliranje izdvojeno skupljenog otpada što bi u budućnosti smanjivalo troškove predaje oporabiteljima npr. plastike pa se može takav otpad „skladištiti“ do trenutka kada će država (čitaj Fond) plaćati svoju obvezu namirenja troškova davateljima usluge za svu količinu izdvojeno skupljenog otpada (što je zakonodavac predvidio, ali ne poštuje vlastite odluke). Obzirom na sufinanciranje od strane Fonda ili EU u narednim bi godinama trebalo planirati i mini sortirnicu otpada.

10. PLAN NABAVE

Plan nabave bit će definirani i donesen u roku od 30 dana od donošenja Poslovnog, odnosno Financijskog plana, a sukladno zakonskim propisima.

11. ZAKLJUČAK

1. **Cilj u 2020. je zadržavanje količine i kvalitete usluga, bez promjena u politici cijena**, odnosno bez dodatnog opterećivanja krajnjeg korisnika te ostvarenje pozitivnog financijskog rezultata uz odgovorno društveno poslovanje.

Ur.br.: 13/1-2020-toč.2.

Ivanec, 29.01.2020.

Predsjednik Upravnog odbora:
Mario Kramar



Dostaviti:

1. Izvršni direktor – ovdje;
2. Voditelj Sektora financijskih i računovodstvenih poslova (2x) – ovdje;
3. Voditelj sektora općih poslova i nabave – ovdje;
4. Voditelj sektora komunalnih poslova – ovdje;
5. Voditelj sektora mehanizacije i građenja – ovdje;
6. Prilog uz zapisnik (2x) – ovdje;
7. Arhiva – ovdje.

PRILOG:

Tablica 7. Detaljni Financijski plan za 2020. godinu Ivkom d.d. i procjena realizacije za 2019. godinu

	Naziv	REALIZ. 2018.	PLAN 2019.	Procjena rez. 2019.*	PLAN 2020..	Indeks 2020/2019.
1	2	3	4	5	6	7. (6/4)
A	PRIHODI (poslovni i financijski)	15.141.230	14.300.000	15.600.000	16.988.000	1,09
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	12.826.636	12.160.000	13.870.000	14.988.000	1,08
2.	Prihodi od prodaje robe	848.134	850.000	850.000	850.000	1,00
3.	Prihodi od zakupnina	325.798	350.000	350.000	350.000	1,00
4.	Ostali prihodi	654.252	600.000	280.000	500.000	1,79
5.	Kamate	133.453	50.000	50.000	50.000	1,00
6.	Viškovi	13	-	-	-	-
7.	Naplaćena potraž. vrijedn. usklađena	147.632	250.000	150.000	200.000	1,33
8.	Prihodi iz prošlih godina	30	10.000	25.000	25.000	1,00
9.	Prihodi od tečajnih razlika	-	-	-	-	-
10.	Prihodi od prod. dugotr. mat. imovine	205.282	30.000	25.000	25.000	1,00
B	RASHODI (poslovni i financijski)	15.094.376	14.200.000	15.369.000	16.800.000	1,09
1.	Utrošene sirovine i materijal	926.457	750.000	895.000	1.100.000	1,23
2.	Potrošena energija	755.273	800.000	825.000	900.000	1,09
3.	Otpis sitnog inv. autoguma i ambalaže	249.605	100.000	173.000	150.000	0,87
4.	Prijevozne usluge	156.010	200.000	185.000	350.000	1,89
5.	Usluge održavanja	254.312	350.000	295.000	400.000	1,36
6.	Ostale usluge	2.364.032	1.149.000	2.160.000	2.274.000	1,05
7.	Amortizacija	1.420.573	1.950.000	1.450.000	1.450.000	1,00
8.	Naknade troškova zaposlenih	924.538	950.000	1.200.000	1.200.000	1,00
9.	Neproizvodne usluge (zdravstvene)	5.188	5.000	4.000	5.000	1,25
10.	Reprezentacija	19.623	25.000	29.000	25.000	0,86
11.	Premije osiguranja	69.777	80.000	80.000	85.000	1,06
12.	Naknade i dr. trošk čl. UO, struč. osp.	286.529	250.000	225.000	250.000	1,11
13.	Dop. koji ne zavise od posl. rezultata	37.310	35.000	15.000	30.000	2,00
14.	Bankarske usluge i provizije	58.664	30.000	72.000	75.000	1,04
15.	Trošk. ostal. mat. prava zaposlenih	295.111	185.000	620.000	650.000	1,05
16.	Ostali troškovi	117.509	250.000	140.000	250.000	1,79
17.	Troškovi osoblja	6.202.840	6.300.000	6.500.000	7.000.000	1,08
18.	Troškovi nabave prodane robe	458.458	500.000	475.000	480.000	1,01
19.	Zatezne kamate	137	1.000	1.000	1.000	1,00
20.	Negativne tečajne razlike	22	-	-	-	-
21.	Neotpis. vrijed. rashod. dugotr.imovine	-	-	-	-	-
22.	Manjkovi	-	-	-	-	-
23.	Kazne, penali i naknade štete	-	-	-	-	-
24.	Otpisana potraživanja	-	-	-	-	-
25.	Naknad. utvrdi rash. iz prošlih godina	75.061	20.000	25.000	25.000	1,00
26.	Vrijedn. usklađenje potraživanja	379.974	250.000	-	100.000	-
27.	Interni obračuni između RJ	-	-	-	-	-
28.	Porez na dobit za 20. godinu	32.271	20.000	-	-	-
A	UKUPNI PRIHODI	15.141.230	14.400.000	15.600.000	16.988.000	1,09
B	UKUPNI RASHODI	15.094.376	14.300.000	15.369.000	16.800.000	1,09
	DOBIT (A - B)	+ 46.854	+100.000	+ 231.000	+188.000	0,81

*Procjena 2019.- uzeti s rezervom jer je Plan 2020. Izrađen prije vrijednosnog usklađivanja.

Povećanje prihoda u 2020. godini planira se u iznosu od 7%.

Index plan 2020 / plan 2019.

Povećanje prihoda za najmanje 1.000.000 kn

Ur.br.: 13/1-2020-toč.2.

Ivanec, 29.01.2020.

Predsjednik Upravnog odbora:
Mario Kramar


Ivkom
d.d. za komunalna poslova
Ivanec, Vladimira Nazora 96b

