

POSLOVNI I FINANCIJSKI PLAN

Ur.broj: 145/1-2021.

Ivanec, 31. prosinca 2021.

IVKOM d.d. 2022.



UVOD

Poslovni (i financijski) plan IVKOM d.d. za 2022. 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 Zakonom o komunalnom gospodarstvu, odnosno Zakonom o gospodarenju otpadom i Zakonom o grobljima te Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti. Obzirom na raznolikost djelatnosti, a sukladno spomenutim zakonima, potrebi zasebnog vođenja prihoda i rashoda, prije svega prema Zakonu o gospodarenju otpadom, Poslovni je plan razrađen po svakoj djelatnosti, bez obzira na organizacijsku strukturu Društva.

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, 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	groblja	pogrebništvo	zelene povr.	tržnica	parking	javna rasvjeta	ner. ceste i zimska
Grad Ivanec	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, 110/18 i 32/20.) neke su djelatnosti razdvojene npr. održavanje groblja je odvojeno od ukopa pokojnika, a pogrebništvo se obavlja prema posebnom Zakonu o pogrebničkoj djelatnosti.

Gospodarenje otpadom obavlja se prema posebnom Zakonu o gospodarenju otpadom (NN br. 84/21) i kao takvo mora se voditi posebno kao cjelina.

Iz prethodne tablice 1. vidljivo je da niti Grad Ivanec zasad ne koristi sve usluge koje pruža IVKOM d.d. dok druge jedinice lokalne samouprave ili imaju čak i svoja komunalna poduzeća (Bednja i Maruševac), ili za svoje potrebe koriste poduzeća na tržištu (Grad 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	58,87
Grad Lepoglava	16,00
Općina Maruševac	1,23
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

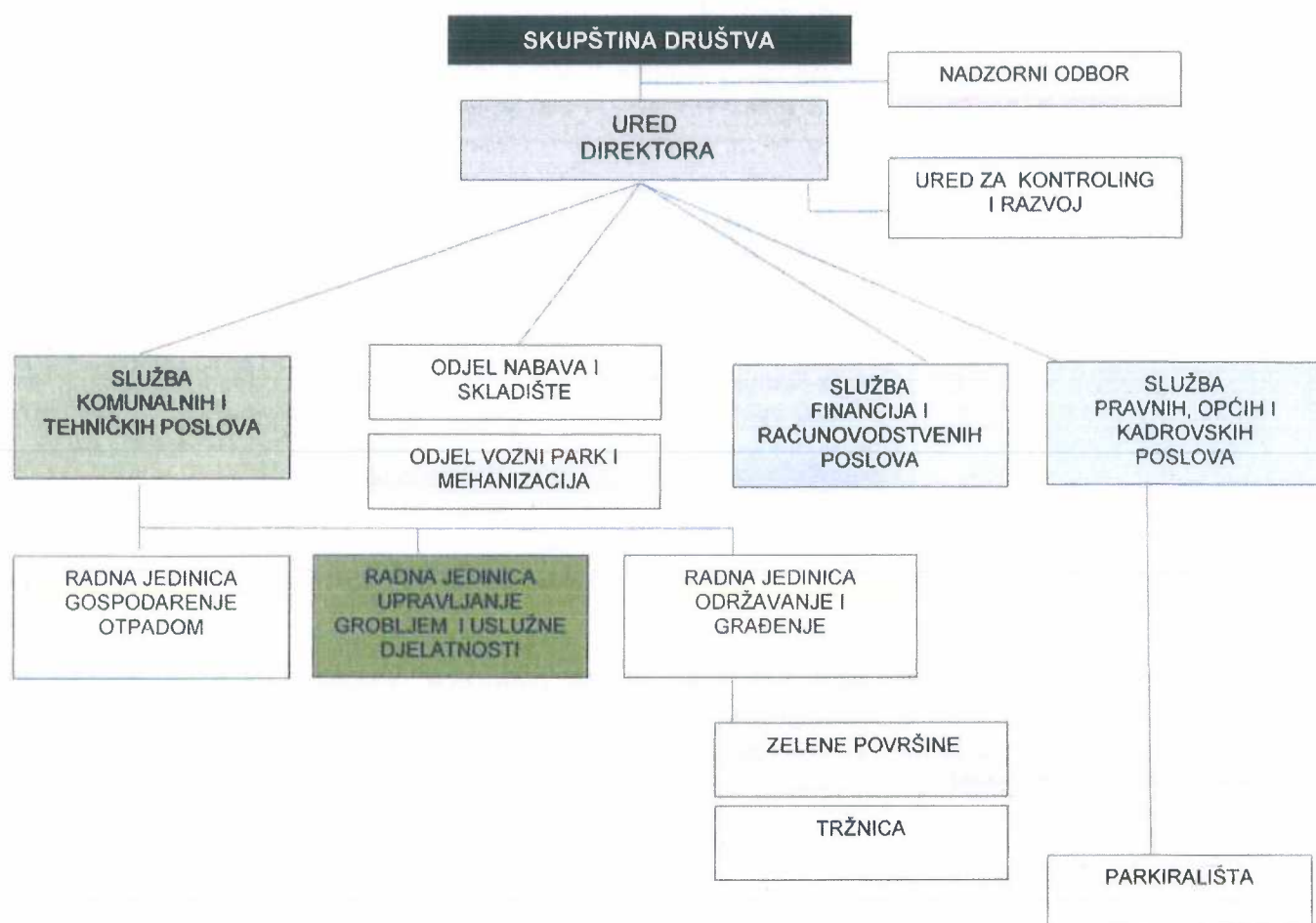
IVKOM d.d. je komunalno društvo registrirano za pružanje komunalnih usluga, koje kao organe upravljanja ima:

- Skupštinu Društva,
- Direktora i
- Nadzorni odbor

Promjenom Statuta Društva od 27. prosinca 2021. godine umjesto dosadašnjeg Upravnog odbora i izvršnog direktora uvode se Nadzorni odbor i direktor.

1.2 Organizacijska shema

Od 1. listopada 2021. godine IVKOM d.d. ima novi ustroj, odnosno organizacijsku shemu pri čemu od ustrojstvenih jedinica ima tri Službe, tri Radne jedinice, dva Odjela i dva Ureda.



Obzirom da djelatnosti koje obavlja Služba komunalnih poslova, iste nisu sukladne s organizacijskom shemom, odnosno financijskim praćenjem pojedinih djelatnosti potrebno je navesti da će u nastavku Plana Služba komunalnih poslova, koja ima tri Radne jedinice, biti razrađen po sustavu kako ga vodi Služba financija i računovodstvenih poslova. Odnosno, komunalne djelatnosti naplate parkiranja, zelene površine i tržnica - uslužne djelatnosti vode se posebno kao:

- Zelene površine,
- Tržnica i
- Parkirališta.

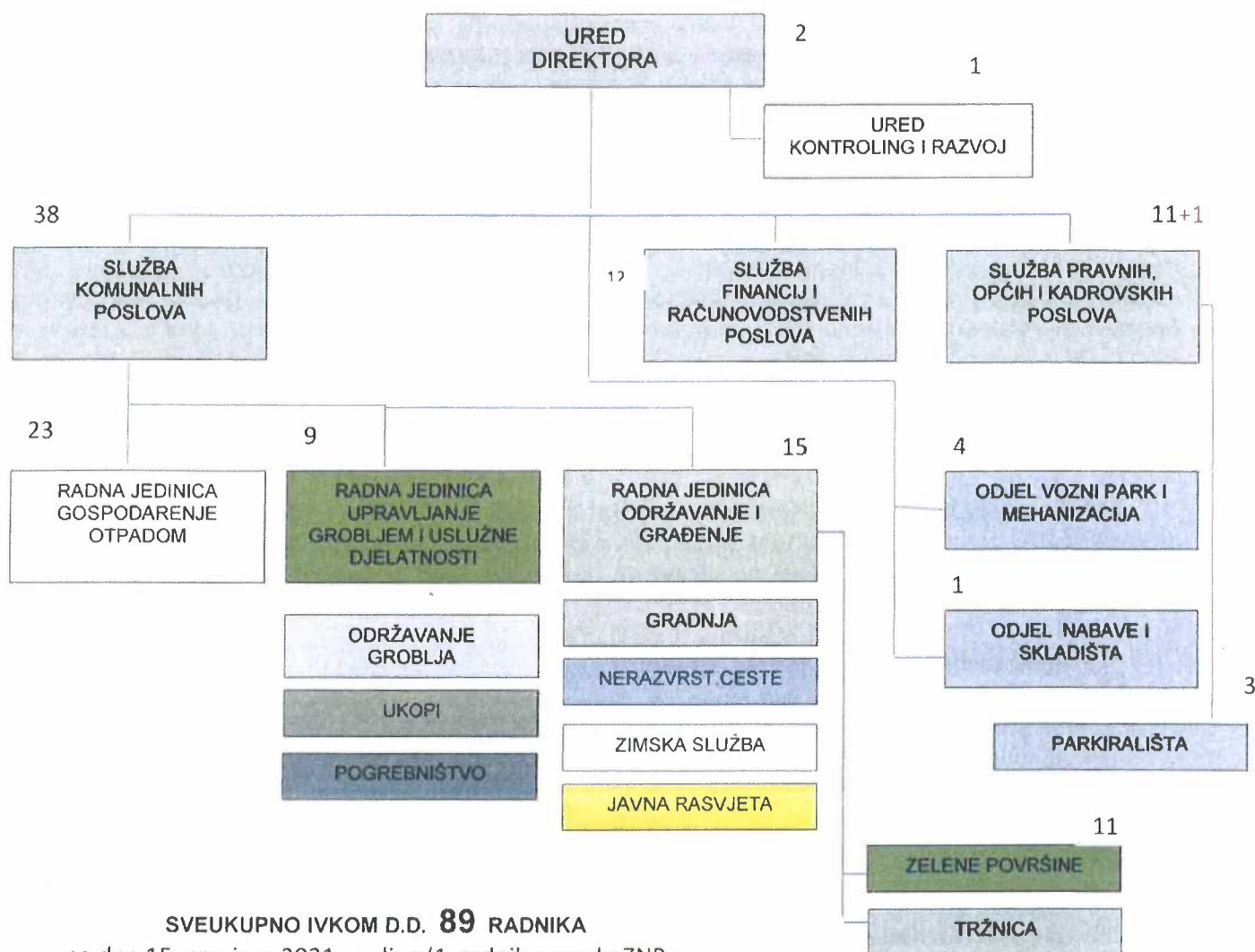
Radna jedinica Gospodarenje otpadom, vodi se posebno sukladno Zakonu o gospodarenju otpadom (NN broj 84/21).

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

Nadalje, Služba financija i računovodstvenih poslova te Služba pravnih, općih i kadrovskih poslova te Ured direktora i Ured kontroling i razvoj na dosadašnji su se način vodili kao Zajedničke službe, jer i rade poslove, kao što i naziv govori - zajedničke. Prema novom organizacijskom ustroju dodaju se i Odjel nabave i skladišta i Odjel vozni park i mehanizacija.

1.3 Zaposlenici

IVKOM d.d. ima na dan 30. prosinca 2021. godine **ukupno zaposleno 89 radnika**, od čega 10 na određeno radno vrijeme, a 79 na neodređeno radno vrijeme.



SVEUKUPNO IVKOM D.D. 89 RADNIKA
na dan 15. prosinca 2021. godine (1 radnik u uredu ZNR –
vanjski suradnik na 1 sat tjedno, od toga 21 radnika na ½
radnog vremena)

U 2021. godini napravljena je reorganizacija i korekcija broja zaposlenih radnika.

Obzirom na dobnu strukturu radnika, očekuje se tijekom 2022. godine odlazak 4 – 5 radnika u mirovinu te će se na tržištu morati pronalaziti novi radnici. Prosječna starost radnika je oko 50 godina što čini Društvo s relativno starom radnom snagom.

2. SLUŽBA KOMUNALNIH POSLOVA

2.1 Radna jedinica gospodarenje otpadom

Radna jedinica Gospodarenje otpadom obuhvaća skupljanje i odvoz miješanog komunalnog otpada i biootpada iz kućanstava i korisnika koji nisu kućanstvo te neopasnog proizvodnog otpada iz kućanstava, odnosno korisnika koji nisu kućanstvo kao i zbrinjavanje/odlaganje istog na odlagalištu komunalnog otpada u Jerovcu ili predaju ovlaštenim oporabiteljima te upravljanje reciklažnim dvorištem i upravljanje mobilnim reciklažnim dvorištem na području Grada Lepoglave.

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, biootpad odvozi se jednom tjedno.

Selektirani otpad (plastika, papir, ambalažno staklo i otpadni tekstil odvoze se s obračunskog mjesta korisnika jednom mjesečno – papir i plastika, a staklo i tekstil s manjom učestalošću. Korisnici usluge ne plaćaju uslugu za odvoz selektiranog otpada. Isti se tijekom 2021. godine prikupljao putem besplatnih vreća koje su korisnici iz kategorije mjesečno primali i/ili putem PVC kanti volumena 120 l i vreća. Dvije jedinice lokalne samouprave (Klenovnik i Donja Voća) nisu nabavile PVC spremnike za selektirani otpad pa će se i dalje koristiti vreće za skupljanje 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 (u jedinici lokalne samouprave) jednaki fiksni iznos (OMJU – cijena minimalne javne usluge) te varijabilni dio cijene (JCV – jedinična cijena) koji ovisi o broju pražnjenja spremnika.

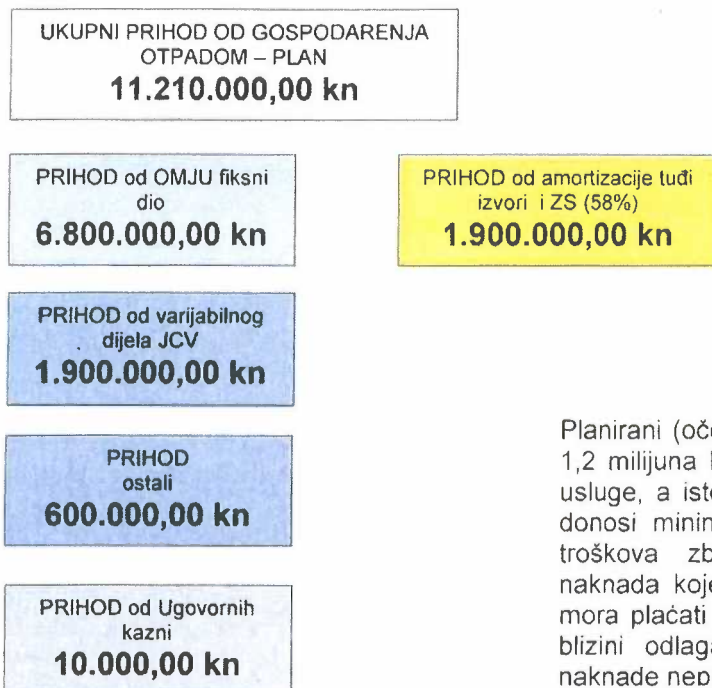
Problematika RJ Gospodarenja otpadom:

- 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 narasla je više od 300%, a „zakonodavac“ koji je propisao da će davateljima usluge plaćati dio naknade za tako skupljeni izdvojeni otpad – nije još u primjeni)
- **sukladno Okolišnoj dozvoli** (iz srpnja 2019. godine) znatno je povećana učestalost provjere parametara za zaštitu zraka i okoliša (mjerjenje odlagališnih plinova 12 puta godišnje, mjerjenje kvalitete procjednih, oborinskih voda i dr.) što će znatno povećati troškove rada odlagališta komunalnog otpada (monitoring)
- prelaskom na sustav skupljanja i preuzimanja selektiranog otpada putem kanti usporava se proces što rezultira dužim vremenom skupljanja, većom prijeđenom kilometražom kamiona, a samim time i povećanjem troškova sakupljanja,
- očekuje se u prvom tromjesečju 2022. godine donošenje novih Odluka JLS-a o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog i biootpada sukladno Zakonu o gospodarenju otpadom,

Ciljevi djelatnosti gospodarenja otpadom:

- uključivanje (povećanje broja) novih korisnika usluge
- **skupljanje biootpada**
- **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,**
- **izgradnja i opremanje reciklažnog dvorišta**
- **izgradnja i opremanje reciklažnog dvorišta za građevni otpad,**
- **usklađivanje sa zakonskim propisima.**

RJ Gospodarenje otpadom



Planirani (očekivani prihodi) u 2022. godini veći su za 1,2 milijuna kuna kao rezultat promjene cijene javne usluge, a isto tako uz porast troškova ove djelatnosti donosi minimalni pozitivni financijski rezultat. Porast troškova zbrinjavanja otpada te uvođenje dviju naknada koje IVKOM d.d. kao davatelj javne usluge mora plaćati Fondu, odnosno vlasnicima nekretnina u blizini odlagališta – podaci o troškovima za obje naknade nepoznati (očekuje se donošenje Uredbi).

Uvođenjem novog sustava skupljanja i odvoza te zbrinjavanja komunalnog otpada uz 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 biootpada i tekstila.

RJ Upravljanje grobljima i uslužne djelatnosti

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

- upravljanje grobljima i održavanje groblja,
- ukopi
- pogrebne usluge (prijevoz pokojnika i prodaja pogrebne i opreme),

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** što iziskuje radnike iz drugih organizacijskih jedinica npr. RJ Gospodarenje otpadom
- **organizacija i korištenje radnog vremena** (ukopi u ljetnim mjesecima izvan redovnog radnog vremena i subotama)

- **naplata godišnje grobne naknade u dva dijela** (ako iznos prelazi 90,00 kn izdaju se dvije uplatnice s dva datuma valute što često rezultira potrebom za ovrhom malih iznosa jer se plati jedna polovica, a druga zaboravi)
- pojava epidemije utječe na termine ukopa i broj ljudi koji mogu biti prisutni na ukopu te se i smanjuje potreba za uslugom prodaje cvijeća i sl.
- povećanje broja ukopa tijekom 2021. godine za gotovo trećinu u odnosu na ranije godine.

Ciljevi održavanja i upravljanja grobljima:

- racionalizacija (smanjivanje troškova) poslovanja,
- smanjenje broja radnika kod ukopa prema Odlukama JLS-a (najmanje 6 radnika)
- povećanje kvalitete postojećih usluga,
- uvođenje novih usluga,
- povećanje prihoda kroz cijenu usluga (godišnja grobna naknada obračunava se po m² i nije mijenjana duže razdoblje).

RJ Upravljanje grobljima i uslužne djelatnosti

Održavanje groblja i ukopi

UKUPNI PRIHOD OD UPRAVLJANJA I
ODRŽAVANJA GROBLJA I UKOPI
1.900.000,00 kn

PRIHOD od godišnje
grobne naknade
841.000,00 kn

OSTALI PRIHODI od
amort. i tuđi izvori 13,5%
135.000,00 kn

PRIHOD od usluge
ukopa
516.000,00 kn

PRIHOD od klesarskih
suglasnosti
30.000,00 kn

PRIHOD od građevinskih
suglasnosti
8.000,00 kn

Planirani prihodi u 2022. godini veći je uz uvjet da se prihvati promjena cijene usluga na grobljima, kako godišnje grobne naknade, tako i usluge ukopa. Porast troškova procjenjuje se za oko 15-tak %, a cijena godišnje grobne naknade nije mijenjana više od 10 – 15 godina. Porast materijalnih troškova za održavanje groblja, prije svega goriva i sl. te porast minimalne plaće zahtijevaju promjenu cijene uz minimalnu korekciju od 10-15% prema postojećoj cijeni. Na ukopu smanjiti broj potrebnih radnika na šest te slati uplatnice za grobnu naknadu s jednokratnim plaćanjem iznosa najkasnije do 30. lipnja tekuće godine.

Pogrebništvo

UKUPNI PRIHOD OD POGREBNIČKE
DJELATNOSTI
1.150.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
pogrebne opreme
715.000,00 kn

OSTALI PRIHODI od
amortizacije tuđi izv. 7,5%
75.000,00 kn

PRIHOD od prijevoza
pokojnika
111.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
cvijeća
101.000,00 kn

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,
- znatno povećanje površina za održavanje (svi mjesni odbori i igrališta),
- rast troškova goriva i repromaterijala kao i 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.

Zelene površine

UKUPNI PRIHOD
ZELENE POVRŠINE
900.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
860.000,00 kn

OSTALI PRIHODI od
amortiz. i dr. 3,0%
30.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
vanjski korisnici
10.000,00 kn

Planirana promjena cijena u 2022. godini. Obzirom da se ova djelatnost provodi samo na području Grada Ivanca, za očekivati je da će se cijene korigirati najkasnije do početka travnja 2022. godine kada započnu i najveći radovi na održavanju zelenih površina. Za zadržavanje postojeće kvalitete i kvantitete usluge potrebno je povećati prihode za cca 200.000 kuna.

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 interes zakupaca,**
- izrazito **sezonski karakter** rada tržnice,
- **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)
- apliciranje na EU fondove za izgradnju nove tržnice (Grad Ivanec)

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**
- nedostatna cijena usluge parkiranja npr. zbog uvođenja zakonske obveze fiskalizacije izdanih karata-računa uloženo je 200-tinjak tisuća kuna,
- 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 Ivanu

Ciljevi organizacije i naplate parkiranja:

- povećati učinkovitost kontrole naplate usluge
- **uvoditi nove tehnologije**
- povećati broj parkirališnih mjesta kroz reorganizaciju zona parkiranja, vremena naplate i sustava povlaštenih karata

Parkirališta

UKUPNI PRIHOD OD ORGANIZACIJE I
NAPLATE PARKIRANJA
735.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
parkirališnih karata
700.000,00 kn

OSTALI PRIHODI
amortiz. i ZS 3,0%
30.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
m-parking
225.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
automati
380.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
na kiosku
10.000,00 kn

PRIHOD od prodaje
stanarske, radničke
90.000,00 kn

Planirani prihodi s povećanjem kao rezultat promjene zona parkiranja i cijene po zonama. Produženje roka naplate za dva sata uz kvalitetniju naplatu dnevnih kazni. Cijenu povlaštenih karata korigirati na način da vrijedi za jedno vozilo, a svako slijedeće treba imati veću cijenu.

3. RADNA JEDINICA ODRŽAVANJE I GRAĐENJE

Djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, manjih izgradnji komunalne infrastrukture, usluga izgradnje priključaka za IVKOM-PLIN d.o.o. i IVKOM-VODE d.o.o., bravarski poslovi, sanacije i asfaltiranje oštećenja na gradskim prometnicama, zimska služba, održavanje javne rasvjete i dr. poslovi.

Problematika poslovanja održavanja i građenja:

- specifičnost i raznolikost poslova

- **veliki broj lokacija rada**
- obujam poslova ovisi o Gradskom proračunu
- **nemogućnost dugotrajnijeg planiranja poslova** (radi kao interventna grupa)
- usklađivanje radnog vremena radnika sa raznolikošću poslova
- politika niskih cijena (značajni poremećaji na tržištu)

Ciljevi održavanja i građenja:

- smanjenje troškova i povećanje efikasnosti rada
- **povećanje efikasnosti i korištenje radnog vremena**
- povećanje obujma poslova i prihoda
- dodatni radovi na održavanju javne rasvjete (ugovori)

RJ Održavanje i građenje

UKUPNI PRIHOD
ODRŽAVANJA I GRAĐENJA
2.630.000,00 kn

PRIHODI
od Građnje
500.000,00 kn

PRIHODI
od Zimske službe
400.000,00 kn

PRIHOD
od ostalih usluga
100.000,00 kn

OSTALI PRIHODI
(13,00%)
130.000,00 kn

PRIHODI
od Nerazvrstanih cesta
1.200.000,00 kn

PRIHODI
od Javne rasvjete
300.000,00 kn

Uvjet za ostvarenje planiranih prihoda je ugovor o održavanju javne rasvjete u Gradu Ivancu i korekcija cijena prema stvarnim troškovima gradnje i održavanja.

Odjel Vozni park i mehanizacija

Djelatnost održavanja i upravljanja voznim parkom i mehanizacijom i usluga održavanja vozila i strojnog parka za IVKOM-PLIN d.o.o. i IVKOM-VODE d.o.o., bravarski poslovi idr. poslovi.

Problematika poslovanja održavanja i građenja.

- specifičnost i raznolikost poslova
- porast troškova održavanja vozila i radnih strojeva
- usklađivanje radnog vremena radnika sa raznolikošću poslova
- politika niskih cijena

Ciljevi održavanja i građenja:

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

Odjel Vozni park i mehanizacija

UKUPNI PRIHOD
ODRŽAVANJA I GRAĐENJA
500.000,00 kn

PRIHODI
od usluga - interno
360.000,00 kn

OSTALI PRIHODI
(1,50%)
15.000,00 kn

PRIHODI
od usluga - vanjski
125.000,00 kn

Planirani prihodi ostvaruju se većim dijelom interno prema organizacijskim jedinicama Društva, a ¼ prihoda od usluga koje se pružaju povezanim društvima.

4. SLUŽBA FINACIJA I RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA

5. SLUŽBA PRAVNIH, OPĆIH I KADROVSKIH POSLOVA

Ove dvije Službe ranije su se vodile kao 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 navedena društva.

Troškovi/prihodi ove dvije Službe u IVKOM-u 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 financijsko-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 DIREKTORA

U uredu su direktor i poslovna tajnica (koja je ½ radnog vremena zaposlena u IVKOM-PLIN d.o.o.) čiji se troškovi raspoređuju po ključevima kao i tzv. Zajedničke službe (Služba financija i računovodstvenih poslova i Služba pravnih, općih i kadrovskih poslova).

7. URED ZA KONTROLING I RAZVOJ

U Uredu je zaposlena jedna osoba, a obuhvaća poslove kontrolinga procesa poslovanja za sva tri Društva kao i planiranja te razvojnih projekata za iste. Uz kontroling procesa i poslovanja Ured radi na rizicima poslovanja kako strateških tako i operativnih rizika te prati i definira sustave financijskog upravljanja i kontrola (FMC) sukladno zakonskim propisima.

8. PLAN AKTIVNOSTI ZA REALIZACIJU POSLOVNOG PLANA 2022.

Dijelom su aktivnosti planirane u 2021. 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

- Izgradnja i potpuno **opremanje reciklažnog dvorišta** i stavljanje u funkciju, uz **ishođenje svih potrebnih dozvola**,
- organizacija i **izgradnja Reciklažnog dvorišta građevinskog otpada** uz postojeće odlagalište komunalnog otpada u Jerovcu,
- organizacija i **uspostava sustava gospodarenja biootpadom** (nabava opreme za kompostiranje biootpada – **izgradnja kompostane**)
- izrada Elaborata gospodarenja građevnim otpadom i ishođenje Dozvole za skupljanje i oporabu građevnog otpada,
- **kontinuirana edukacija** korisnika o potrebi razdvajanja otpada,
- nabava jednog vozila za prikupljanje selektiranog otpada

2. Aktivnosti u održavanju groblja i poslovima ukopa

- obzirom na financijska sredstva koja se prikupljaju tijekom godine s osnove godišnje grobne naknade, a cijena ista dvadesetak 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 350 do 450 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),
- proširenje groblja u Lepoglavi i Margečanu i
- racionalizacija poslovanja.

3. Aktivnosti u pogrebništvu

- racionalizirati poslovanje
- pružanje kompletne usluge korisnicima
- definirati politiku cijena prema tržištu
- poboljšati usluge i proširiti područje djelovanja.

4. Aktivnosti zelenih površina

- realizacija Plana sukladno planiranim sredstvima Grada Ivanca,
- racionalizacija poslovanja uz smanjenje troškova,
- analiza i promjena cijena usluge.

5. Aktivnosti na tržnici

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

6. Aktivnosti na parkiralištu

- obzirom da je broj parkirališnih mjesta limitiran i prihodi su, prema postojećim cijenama, prilično poznati,
- promijeniti zone parkirališta uz korekciju cijena u 2. zoni

- poboljšati naplatu prekršitelja parkiranja, promijeniti sustav naplate Dnevne karte,
- unaprijediti sustav naplate parkiranja, eventualno s izmjenama iznosa tzv. Dnevne karte ili uvođenje nove kategorije – tjedne karte.

7. Aktivnosti u RJ Održavanje i građenje

- aktivnosti RJ 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 400.000,00 kn
- obzirom na specifičnosti i raznolikosti poslova definirati tzv. radne grupe za pojedine poslove zbog lakšeg praćenja rada grupe te čestog mijenjanja mjesta rada,
- smanjenje „praznih hodova“ (pogotovo u koordinaciji poslova za IVKOM-VODE d.o.o. i IVKOM-PLIN d.o.o.)
- 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.

8. Aktivnosti u Odjelu vozni park i mehanizacija

- praćenje troškova goriva (automatizacija praćenja putem kartica)
- organizacija skladišta manjih strojeva i alata i dnevno izdavanje/preuzimanje sredstava za rad
- usluga popravaka u mehaničkoj radionici (interno i eksterno)
- bravarski radovi i radovi na održavanju
- smanjenje troškova održavanja voznog i strojnog parka kroz vlastite radove na popravcima

9. Aktivnosti u Službi financija i računovodstvenih poslova i Službi pravnih, općih i kadrovskih poslova te Uredu za kontroling i razvoj i Uredu izvršnog direktora

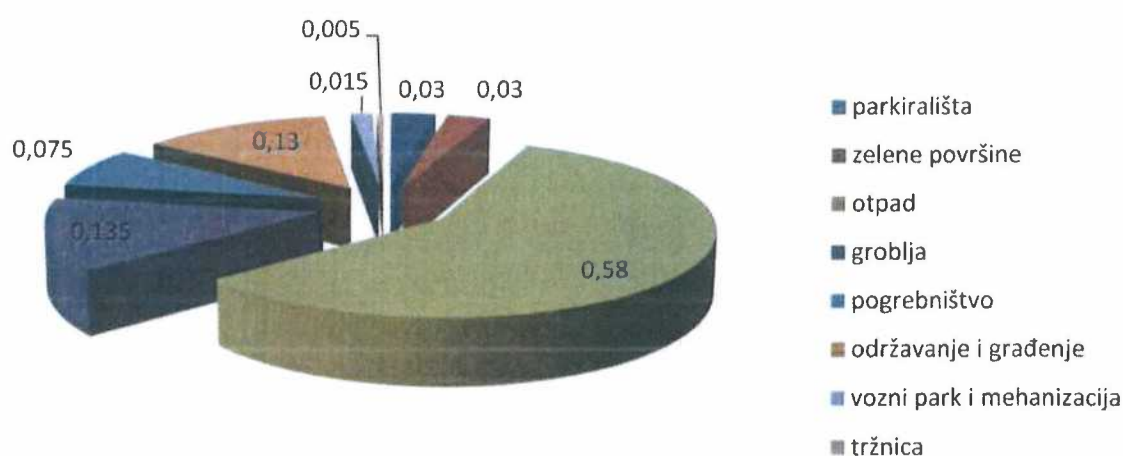
- Služba financija i računovodstvenih poslova radi poslove za tri Društva: IVKOM d.d., IVKOM-PLIN i IVKOM-VODE d.o.o. (po godišnjem Ugovoru), povećati efikasnost i ažurnost,
- obzirom na potrebu predaje Izjave o fiskalnoj odgovornosti za proteklu poslovnu godinu, **izraditi sve potrebne procedure i propisati postupke za rad** (to je i dio poslova Službe pravnih, općih i kadrovskih poslova te drugih organizacijskih jedinica),
- unaprijediti informacijske sustave praćenja dugovanja i potraživanja te izdavanja e-računa za usluge,
- **digitalizirati poslovanje uz potrebu izrade učestalijih i točnijih izvješća** (mjesečno/tromjesečno)
- 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 ili sl. **ugovoriti s JLS-ima postotak** (min. 5% od prikupljenog iznosa) plaćanje naknade za materijalne troškove (po principu Hrv. voda),
- poslove zaštite na radu i protupožarne zaštite obavljati za sva tri Društva, pripremati planove za iste te procjene opasnosti za pojedina radna mjesta sukladno Zakonu o zaštiti na radu.
- digitalizirati podatke o kadrovskoj evidenciji i uspostaviti jednostavniji prijenos podataka za obračun plaća,
- uskladiti poslovanje sa zakonskim propisima.
- korisnicima **omogućiti digitalnu „komunikaciju“** sa Društvom, kao i alternativni način plaćanja izvršenih usluga.
- informirati korisnike o mogućnostima „Internet komunikacije“ s Društvom
- unaprijediti skladišno poslovanje,

10. 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 2021. godinu, odnosno planirane vrijednosti u 2022. godini.

Ključevi raspodjele troškova u 2022. godini	
parkirališta	3,00%
zelene površine	3,00%
otpad	58,00%
grobља	13,50%
pogrebništvo	7,50%
održavanje i građenje	13,00%
vozni park i mehanizacija	1,50%
tržnica	0,50%

Ključevi raspodjele troškova u 2022. godini



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

- troškova Službe financija i računovodstvenih poslova
- troškova Službe pravnih, općih i kadrovskih poslova
- troškova Ureda direktora
- troškova Ureda za kontroling i razvoj, 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-VOĐE d.o.o. i IVKOM-PLIN d.o.o. i na tržištu).

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.

Tablica 6.
Planirana dobit/gubitak u 2022. godini po DJELATNOSTIMA (organizacijskim jedinicama)

	Organizacijska cjelina/djelatnost	Očekivani rezultat 2022. godine		
		Plan prihoda 2022.	Plan rashoda 2022.	Dobit/ Gubitak
1	Gospodarenje otpadom	11.210.000	11.110.000	100.000
2	Groblja	1.900.000	1.850.000	45.000
3	Pogrebništvo	1.150.000	1.100.000	50.000
4	Parkirališta	735.000	715.000	20.000
5	Održavanje i građenje	2.630.000	2.595.000	35.000
6	Vozni park i mehanizacija	500.000	495.000	5.000
6	Zelene površine	900.000	880.000	20.000
7	Tržnica	50.000	45.000	5.000
A+B	UKUPNO:	19.080.000	18.800.000	280.000

11. PLAN INVESTICIJA ZA 2022. GODINU

Redni broj	Naziv investicije/projekta	Plan za 2021. u kn	IZVORI SREDSTAVA FINANCIRANJA U 2021. god.			Napomena
			Vlastita sredstva	Sredstva Proračuna JLS-a	Fondovi/Kredit/Ministarstva	
1.	Specijalno vozilo za skupljanje i prijevoz biorazgradivog otpada – kupnja 1 kom	1.200.000,00	240.000,00		960.000,00	EU ili nacionalni fondovi (50 – 80%)
2.	Teretno vozilo, za prijevoz glomaznog i selektiranog otpada – kupnja 1 kom	600.000,00	600.000,00			
3.	Mini bager	350.000,00	350.000,00			
4.	Preša i balirka za selektirani otpad	450.000,00	200.000,00		250.000,00	
5.	Kombinirani radni stroj	750.000,00	750.000,00			
7.	Izgradnja spremišta za posipala Zimske službe – nadstrešnica	250.000,00	250.000,00			
8.	Traktorska kosilica	100.000,00	100.000,00			
9.	Reciklažno dvorište građevnog otpada – izgradnja	300.000,00	-	300.000,00		
10.	Poslovna zgrada IVKOM d.d. – zamjena dotrajale stolarije sa PVC stolarijom 1. Faza i popravak krova	100.000,00	100.000,00			
11.	Kupnja priključka za radni stro – hidraulični čekić	40.000,00	40.000,00			
12.	Rampa za utovar stroja	20.000,00	19.500,00			
13.	Vibronabijač	10.000,00	10.000,00			
Ukupno u kn:		4.169.500,00	2.659.500,00	300.000,00	1.210.000,00	

Prema Planu investicija očekuje se sufinanciranje u iznosu od 1.210.000,00 kn prije svega od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost – za uspostavljanje cjelovitog sustava gospodarenja otpadom i 300.000 kn iz proračuna JLS-a.

12. PLAN NABAVE

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

13. RIZICI U POSLOVANJU DRUŠTVA

Rizike u poslovanju možemo podijeliti na strateške, financijske i operativne rizike.

Strateški rizici su oni koji mogu utjecati na strategiju i strateške ciljeve Društva, a prije svega se misli na promjene zakonskih okvira koji značajno utječu na razvoj i daljnje poslovanje Društva. Ovdje je bitno napomenuti „planirano preuzimanje“ IVKOM-VOĐE d.o.o., od strane drugog isporučitelja vodnih usluga, a nepoznanica su oblik, način i rok preuzimanja, što može direktno utjecati na prihode Društva i ukupni poslovni rezultat (Odluka Vlade RH od 30. prosinca 2021. godine)..

Od financijskih rizika treba spomenuti cjenovni rizik koji proizlazi iz promjene cijena inputa (predviđena inflacija i promjene cijena na tržištu npr. gorivo i dr.). Mogu imati značajni utjecaj na poslovanje Društva obzirom da cijene komunalnih usluga „kontroliraju“ jedinice lokalne samouprave kroz davanje suglasnosti na predložene cjenike.

Operativni rizici su greške u internim procedurama, rizici prijevara, štetnog djelovanja radnika i dr., a mogu se kontrolirati uvođenjem sustava upravljanja rizicima i pravodobnim donošenjem poslovnih odluka i uvođenjem sustava unutarnjih kontrola (što je i zakonska obveza za Društva čiji su vlasnici jedinice lokalne samouprave). Rizikom možemo smatrati i nedostatak mlađe i kvalitetne radne snage za specifične djelatnosti koje pruža Društvo (skupljanje otpada, pogrebne usluge).

Društvo treba u narednom razdoblju aktivno pratiti sve moguće rizike poslovanja i pravodobno reagirati na iste s ciljem održivog poslovanja i pružanja kvalitetne usluge svim korisnicima usluga.

14. ZAKLJUČAK

1. Osnovni cilj u 2022. je zadržavanje količine i kvalitete usluga, uz potrebne promjene u politici cijena, odnosno minimalnog dodatnog opterećivanja krajnjeg korisnika (samo za porast troškova) te ostvarenje pozitivnog financijskog rezultata.
2. Racionalizacija poslovanja Društva s obzirom na zakonske zahtjeve uz smanjenja rizika, strateških i operativnih, koji utječu na poslovanje.

Ur.broj: 145/1-2021.

Ivanec, 31. prosinca 2021.

Dostaviti:

1. Direktor – ovdje;
2. Rukovoditelj službe financijskih i računovodstvenih poslova – ovdje;
3. Voditelj odjela nabave i skladišta – ovdje;
4. Informatičar – ovdje;
5. Arhiva – ovdje.

Direktor:
Edo Rajh, dipl.oec.



PRILOG:

Tablica 7. Detaljni Financijski plan za **2022.** godinu IVKOM d.d. i procjena realizacije za 2021. godinu

	Naziv	REALIZ. 2020.	PLAN 2021.	Procjena rezultat 2021.*	PLAN 2022..	Indeks 2020/2019.
1	2	3	4	5	6	7.(6/4)
A	PRIHODI (poslovni i financijski)	17.089.088	17.735.000	17.600.000	19.080.000	1,08
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	14.459.236	14.845.000	14.839.000	15.880.000	
2.	Prihodi od prodaje robe	848.069	800.000	750.000	800.000	
3.	Prihodi od zakupnina	318.000	300.000	320.000	300.000	
4.	Ostali prihodi	1.210.634	1.540.000	1.500.000	1.950.000	
5.	Kamate	138.152	50.000	90.000	50.000	
6.	Viškovi	146	-	-	-	
7.	Naplaćena potraž. vrijedn. usklađena	111.529	200.000	100.000	100.000	
8.	Prihodi iz prošlih godina	101	-	1.000	-	
9.	Prihodi od tečajnih razlika	22	-	-	-	
10.	Prihodi od prod. dugotr. mat. imovine	3.200	-	-	-	
B	RASHODI (poslovni i financijski)	16.998.046	17.655.000	17.550.000	18.800.000	1,07
1.	Utrošene sirovine i materijal	1.475.822	1.350.000	1.345.000	1.520.000	
2.	Potrošena energija	708.608	750.000	800.000	850.000	
3.	Otpis sitnog inv. autoguma i ambalaže	216.248	129.000	150.000	129.000	
4.	Prijevozne usluge	280.248	300.000	280.000	300.000	
5.	Usluge održavanja	181.800	250.000	150.000	250.000	
6.	Ostale usluge	1.396.038	1.970.000	1.948.000	1.950.000	
7.	Amortizacija	1.979.356	2.350.000	2.350.000	2.800.000	
8.	Naknade troškova zaposlenih	963.482	1.000.000	980.000	1.000.000	
9.	Neproizvodne usluge (zdravstvene)	28.953	15.000	18.000	15.000	
10.	Reprezentacija	11.791	25.000	30.000	25.000	
11.	Premije osiguranja	76.361	70.000	85.000	70.000	
12.	Naknade i dr. trošk čl. UO, struč. osp.	220.131	220.000	240.000	110.000	
13.	Doprinosi. koji ne zavise od posl. rez.	82.794	50.000	70.000	50.000	
14.	Bankarske usluge i provizije	83.675	70.000	85.000	70.000	
15.	Trošk. ostal. mat. prava zaposlenih	669.400	600.000	585.000	600.000	
16.	Ostali troškovi	844.523	300.000	475.000	700.000	
17.	Troškovi osoblja	6.898.940	7.700.000	7.300.000	8.000.000	
18.	Troškovi nabave prodane robe	444.776	400.000	450.000	500.000	
19.	Zatezne kamate	7.714	1.000	8.000	1.000	
20.	Negativne tečajne razlike	12	-	-	-	
21.	Neotpis. vrijed. rashod. dugotr.imovine	-	-	-	-	
22.	Manjkovi	-	-	-	-	
23.	Kazne, penali i naknade štete	-	-	-	-	
24.	Otpisana potraživanja	73	-	-	-	
25.	Naknad. utvrđ. rashodi iz prošlih god.	2.049	5.000	1.000	5.000	
26.	Vrijednosno usklađenje potraživ.	224.930	100.000	200.000	100.000	
27.	Interni obračuni između RJ	-	-	-	-	
28.	Porez na dobit za 20. godinu	200.115	-	-	-	
A	UKUPNI PRIHODI	17.089.088	17.735.000	17.600.000	19.080.000	1,08
B	UKUPNI RASHODI	16.998.046	17.655.000	17.550.000	18.800.000	1,07
	DOBIT (A - B)	91.042	+80.000	+50.000	+280.000	

*Procjena rezultata u 2021 - uzeti s rezervom jer je Plan 2022 Izrađen prije vrijednosnog usklađivanja.
Povećanje prihoda u 2022. godini planira se u iznosu od 8,4% (procjena)
Index plan 2022 / plan 2021.

Dostaviti:

1. Direktor – ovdje;
2. Rukovoditelj službe financijskih i računovodstvenih poslova – ovdje;
3. Voditelj odjela nabave i skladišta – ovdje;
4. Informatičar – ovdje;
5. Arhiva – ovdje.

Direktor:
Edo Rajh, dipl.oec.

