

POSLOVNI I FINANCIJSKI PLAN

IVKOM d.d.

KLASA: 400-01/23-01/01

URBROJ: 2186-12-5-05-24-1

Ivanec, 29.12.2023.

2024.

29. prosinca 2023.

UVOD

Poslovni (i financijski) plan IVKOM d.d. **za 2024. 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.

Obzirom na uvođenje EUR-a kao službene valute s 1. siječnjem 2023. godine te da s 1. siječnjem 2024. godine prestaje obveza dvojnog iskazivanja cijena Financijski plan je izražen u EUR-ima.

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, iznosa minimalne bruto plaće radnika 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	Djelatnosti i usluge koje pruža IVKOM d.d.							
	otpad	groblja	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, 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 je Grad Ivanec zasad jedini korisnik svih usluga 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	58,57
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 usklađen je s zakonskim propisima i na dan 1. siječnja 2024. godine iznosi **1.420.650,00 EUR**.

IVKOM d.d. jedini je osnivač i 100 %-tni vlasnik društva 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

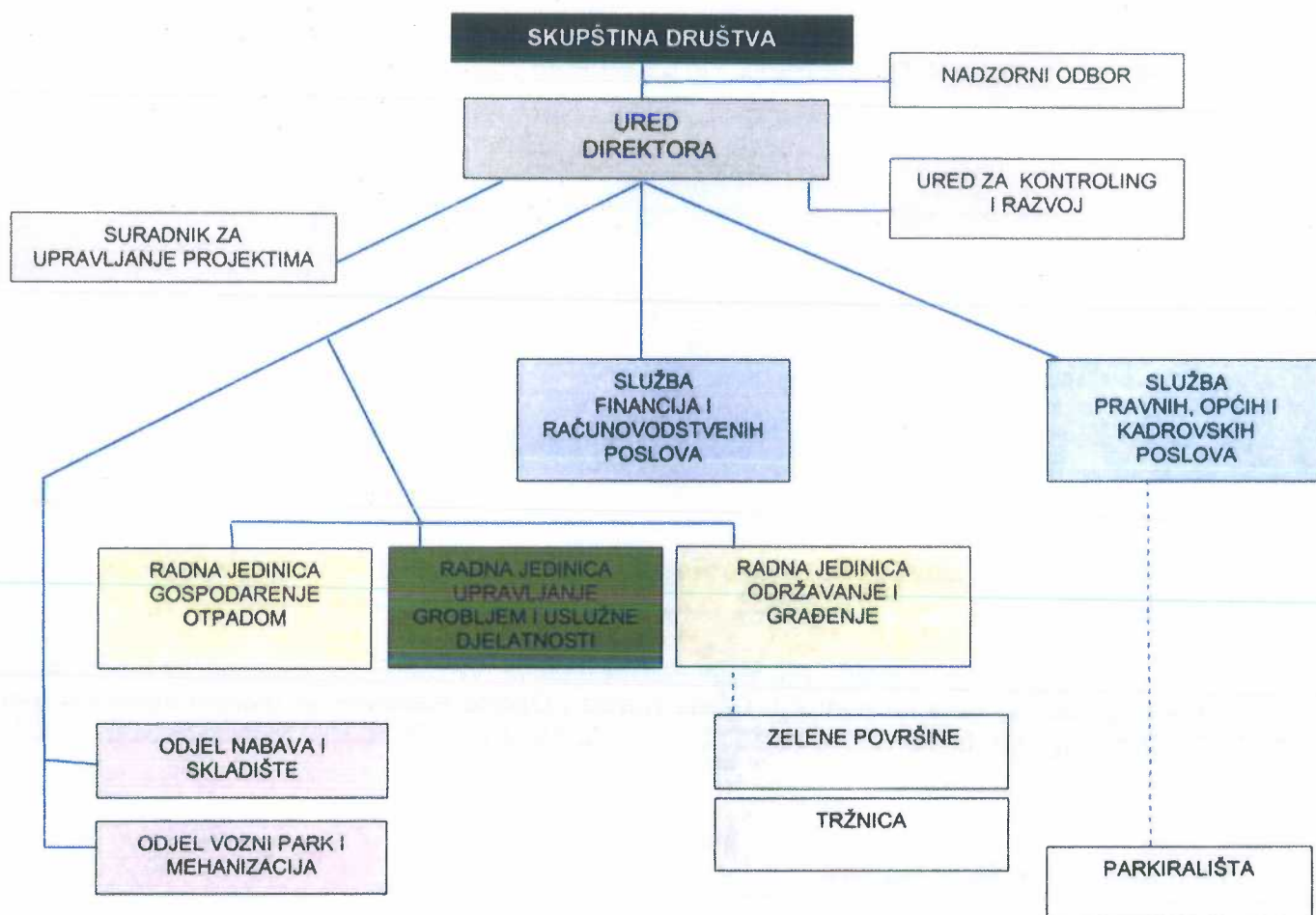
IVKOM d.d. je komunalno društvo registrirano za pružanje komunalnih usluga, koje kao organe upravljanja ima:

- 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 dvije Službe, tri Radne jedinice, dva Odjela i dva Ureda.



Obzirom da djelatnosti koje obavlja Društvo nisu sukladne s organizacijskom shemom, odnosno financijskim praćenjem pojedinih djelatnosti potrebno je navesti da će u narednom dijelu dio komunalnih poslova, koji 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.

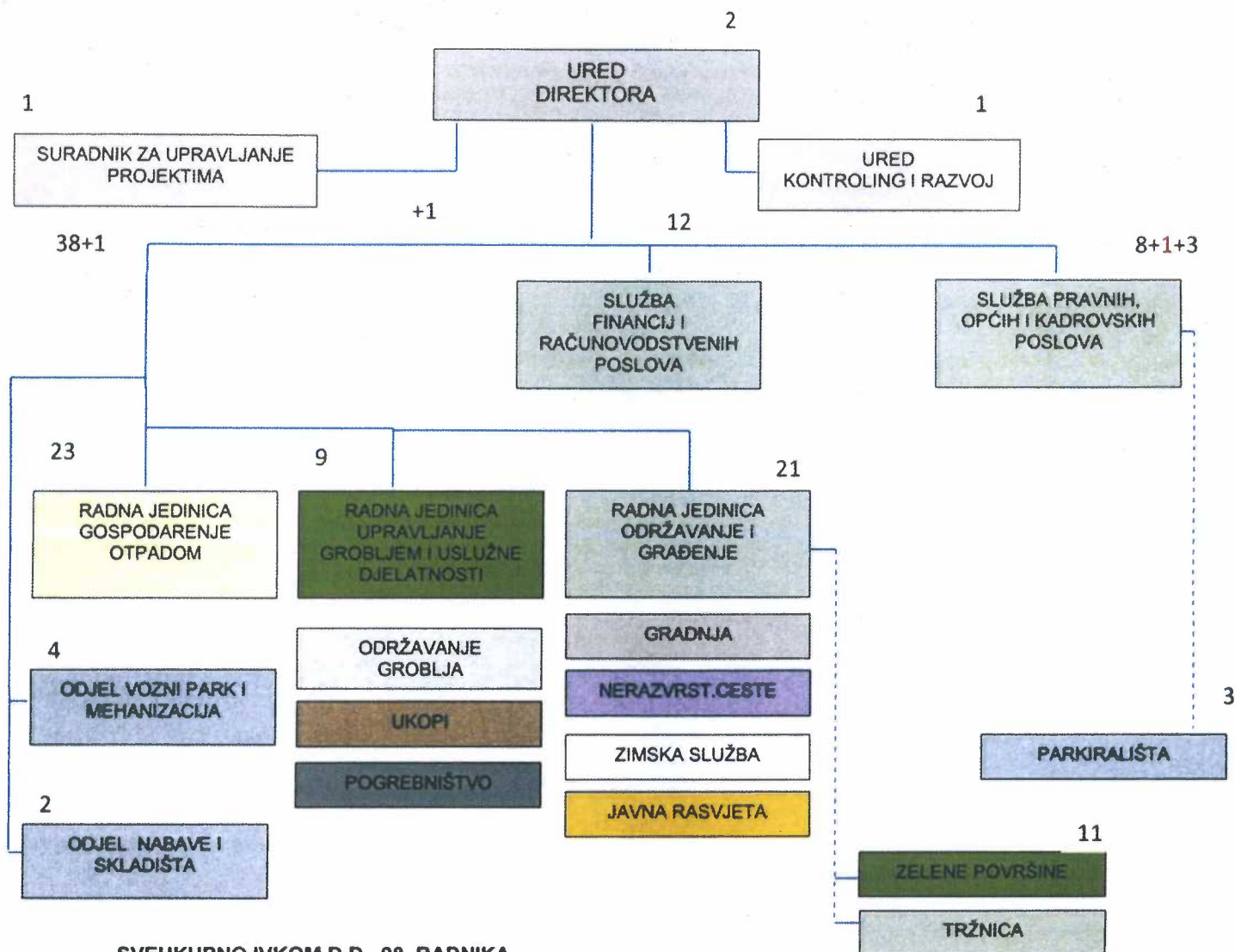
Radna jedinica Gospodarenje otpadom, vodi se posebno sukladno Zakonu o gospodarenju otpadom (NN broj 84/21).

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 FMC 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 1. prosinca 2023. godine **ukupno zaposleno 98 radnika**, od čega 13 na određeno radno vrijeme, a 85 na neodređeno radno vrijeme.



Obzirom na dobnu strukturu radnika, očekuje se tijekom 2024. godine odlazak 4 – 5 radnika u mirovinu te će se na tržištu morati pronalaziti novi radnici. Prosječna starost radnika je više od 50 godina što čini Društvo s relativno starom radnom snagom.

2. KOMUNALNI POSLOVI

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 kao i zbrinjavanje/odlaganje istog na odlagalištu komunalnog otpada u Jerovcu ili predaju ovlaštenim oporabiteljima te upravljanje reciklažnim dvorištem u Gradu Ivancu i Općini Maruševac te upravljanje

mobilnim reciklažnim dvorištem na području Grada Lepoglave kao i najavi Općine Donja Voća o nabavi mobilnog reciklažnog dvorišta.

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.

Selektirani otpad (plastika, papir, ambalažno staklo, metalna ambalaža i otpadni tekstil) odvozi se s obračunskog mjesta korisnika jednom mjesečno – papir i plastika, a ambalažni metal, ambalažno staklo i otpadni tekstil s manjom učestalošću – ovisno o Odluci pojedinog JLS-a. Korisnici usluge ne plaćaju uslugu za odvoz selektiranog otpada. Isti se tijekom 2022. godine počeo prikupljati putem spremnika 120 l (žute i plave boje) kao i putem besplatnih vreća koje su korisnici iz kategorije mjesečno primali i/ili putem PVC kanti volumena 120 l i vreća. 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 sam 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.

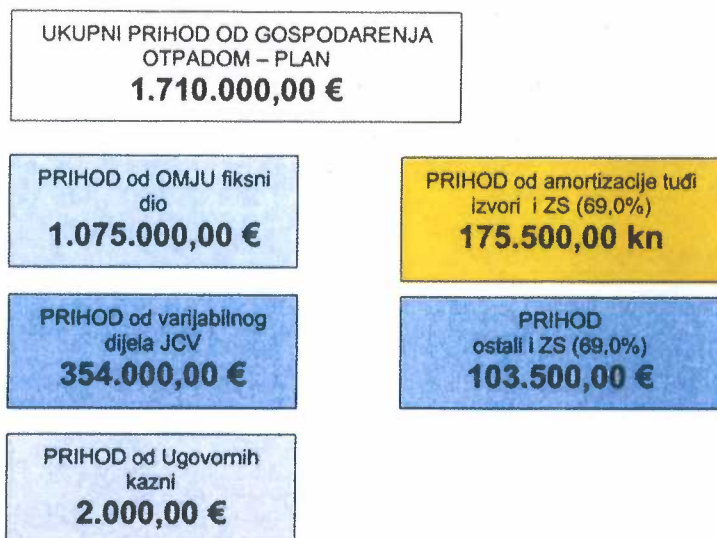
Problematika RJ Gospodarenja otpadom:

- 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 prijednom kilometražom kamiona, a samim time i povećanjem troškova sakupljanja,
- tijekom 2023. godine ishođena je Dozvola za gospodarenje otpadom postupkom D1, a ovisno o kapacitetu odlagališta otpada, isti će se odlagati tijekom 2024. godine, odnosno do popunjenja kapaciteta odlagališta, odnosno novoj najavljenom dinamici zatvaranja pojedinih odlagališta i izgradnju regionalnog centra za gospodarenje otpadom koji se očekuje sredinom 2027. godine
- donošenje izmjena i dopuna Odluka JLS-a o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog i biootpada sukladno Zakonu o gospodarenju otpadom, odnosno uočene su neke potrebe jasnijeg definiranja pojedinih slučajeva, a time bi se mijenjali i Opći uvjeti - poglavito u primjeni tzv. ugovorne kazne.

Ciljevi djelatnosti gospodarenja otpadom:

- uključivanje (povećanje broja) novih korisnika usluge
- **skupljanje biootpada**
- **smanjenje količina otpada koje se odlažu** na odlagalištu
- **racionalizacija „linija“** i povećanje učinkovitosti prijevoza i skupljanja otpada
- **smanjivanje troškova** gospodarenja otpadom,
- izgradnja i opremanje **reciklažnog dvorišta za građevni otpad**,
- **usklađivanje sa zakonskim propisima.**

RJ Gospodarenje otpadom



).

RJ Upravljanje grobljima i uslužne djelatno:

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
- **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 HRK izdaju se dvije uplatnice s dva datuma valute što često rezultira potrebom za ovrhom malih iznosa jer se plati jedna polovica, a druga zaboravi) – potrebno je u suradnji s JLS-ima izmijeniti Odluke te iste uskladiti s aktualnom valutom

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,

RJ Upravljanje grobljima i uslužne djelatnosti

Održavanje groblja i ukopi

UKUPNI PRIHOD OD UPRAVLJANJA I
ODRŽAVANJA GROBLJA I UKOPI
300.000,00 €

PRIHOD od godišnje
grobne naknade
160.000,00 €

OSTALI PRIHODI od
amort. i tuđi izvori 8,0%
12.000,00 €

PRIHOD od usluge
ukopa
113.000,00 €

PRIHOD od klesarskih
suglasnosti
8.000,00 €

PRIHOD od građevinskih
suglasnosti
7.000,00 €

Pogrebništvo

UKUPNI PRIHOD OD POGREBNIČKE
DJELATNOSTI
150.000,00 €

PRIHOD od prodaje
pogrebne opreme
106.000,00 €

OSTALI PRIHODI od
amortizacije tuđi izv. 4,0%
6.000,00 €

PRIHOD od prijevoza
pokojnika
20.000,00 €

PRIHOD od prodaje
cvijeća
18.000,00 €

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.

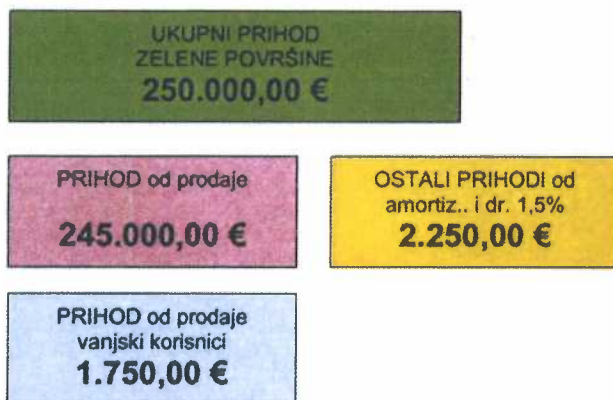
Problematika zelenih površina:

- 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



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), prema najavi tijekom 2024. godine pristupiti će se projektiranju nove tržnice na postojećoj lokaciji

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:

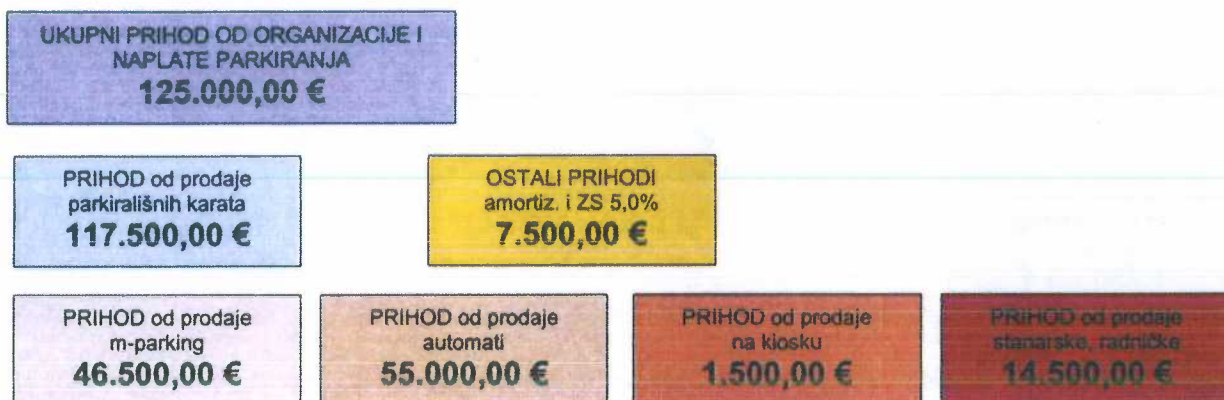
- veliki broj i **raspršenost parkirališnih lokacija**

- 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
- povećanje cijena usluge parkiranja – u tijeku je prihvaćanje od strane izvršne vlasti Grada Ivanca

Parkirališta



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.

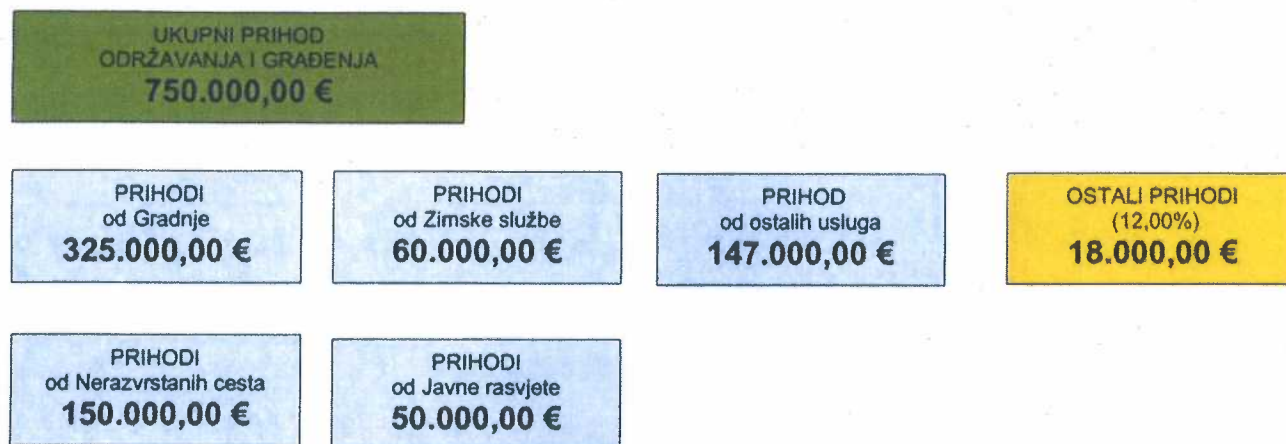
Problematika poslovanja održavanja i građenja:

- specifičnost i raznolikost poslova
- **veliki broj lokacija rada**
- obujam poslova ovisi o Gradskom proračunu, kao i dobivenim poslovima gradnje na javnim natjecajima,
- **nemogućnost dugotrajnijeg planiranja poslova** (radi kao interventna grupa)
- usklađivanje radnog vremena radnika sa raznolikošću poslova
- politika niskih cijena

Ciljevi održavanja i građenja:

- smanjenje troškova poslovanja
- **povećanje efikasnosti i korištenje radnog vremena**
- povećanje obujma poslova i prihoda

RJ Održavanje i građenje



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 i dr. poslovi.

Problematika poslovanja održavanja i građenja:

- specifičnost i raznolikost poslova
- porast troškova održavanja vozila i radnih strojeva zbog starosti vozila i 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, kao i Odjel nabave i skladište vodi se kao dio tzv. Zajedničkih službi.

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“) te količini poslova za pojedinu organizacijsku jedinicu.

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, održavanja i upravljanja grobljima te radne jedinice održavanje i građenje.. 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 (FMC) sukladno zakonskim propisima.

8. PLAN AKTIVNOSTI ZA REALIZACIJU POSLOVNOG PLANA 2024.

Dijelom su aktivnosti planirane u 2023. 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

- 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 potrebnih dozvola za skupljanje i uporabu građevnog otpada,
- **kontinuirana edukacija** korisnika o potrebi razdvajanja otpada,
- definiranje statusa odlagališta u Jerovcu obzirom na preostali kapacitet dostatan za 1 godinu odlaganja otpada (izgradnja još jedne kazete za odlaganje ili zatvaranje odlagališta)

2. Aktivnosti u održavanju groblja i poslovima ukopa

- obzirom na financijska sredstva koja se prikupljaju tijekom godine s osnove godišnje grobne naknade, a cijene ulaznih troškova (materijala i usluga) su u stalnom porastu, namjera je **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**) jer je povećana potražnja za zemljanim ukopima kao i izgradnja novih grobnica u Ivancu i Margečanu (Grad Ivanec),
- proširenje groblja u Ivancu, Lepoglavi, Kamenici i Margečanu
- daljnja racionalizacija poslovanja.

3. Aktivnosti u pogrebništvu

- Nastaviti racionalizaciju poslovanja
- pružanje kompletne usluge korisnicima
- definirati politiku cijena prema tržištu (pojava konkurencije)
- poboljšati usluge i proširiti područje djelovanja.

4. Aktivnosti zelenih površina

- realizacija Plana sukladno planiranim sredstvima Grada Ivanca,
- racionalizacija poslovanja uz smanjenje troškova,
- proširenje poslova na druge JLS-e (malčiranje, košnja, održavanje parkova i drveća te cvijeća, ...)

5. Aktivnosti na tržnici

- pratiti aktivnosti Grada Ivanca na najavi izgradnje nove tržnice,
- provesti anketu o interesu za prostore u novoizgrađenoj tržnici,
- povećati broj zakupaca na tržnici,
- održavati tržnicu sukladno minimalnim zakonskim propisima

6. Aktivnosti na parkiralištu

- obzirom da je broj parkirališnih mjesta limitiran i prihodi su, prema postojećim cijenama, prilično poznati,
- poboljšati kontrolu i naplatu usluge parkiranja, ,
- unaprijediti sustav naplate parkiranja prema novim tehnološkim rješenjima koja se pojavljuju na tržištu,

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 50.000,00 EUR (ugovoriti paušal za pripravnost tijekom zimskih mjeseci)
- 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“,
- 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 i potrošnje goriva
- 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
- prijava nastalih kvarova, procjena nastanka štete te nadoknada troška od osoba koje su eventualno skrivile štetu,
- kontrola provođenja dnevnog, tjednog, mjesečnog i godišnjeg stanja vozila, odnosno strojeva.

9. Aktivnosti u Službi financija i računovodstvenih poslova i Službi pravnih, općih i kadrovskih poslova te Uredu za kontroling i razvoj i Uredu 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, naročito naplata potraživanja i ovrhe,
- obzirom na potrebu predaje Izjave o fiskalnoj odgovornosti za prethodnu poslovnu godinu, **izraditi sve potrebne procedure i propisati postupke za rad FMC** (to je i dio poslova Službe pravnih, općih i kadrovskih poslova te drugih organizacijskih jedinica),

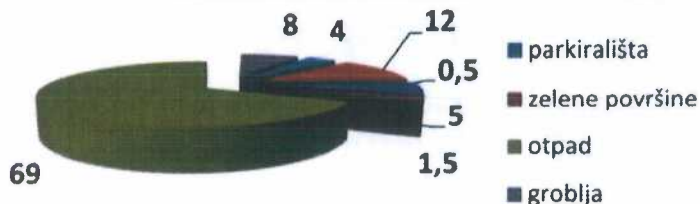
- unaprijediti informacijske sustave praćenja dugovanja i potraživanja te stvarati uvjete za slanje što više računa digitalnim putem korisnicima (izdavanja e-računa za usluge),
- kibernetička zaštita od vanjskih utjecaja te ograničavanje dostupnosti pojedinih informacija unutar Društva,
- **digitalizirati 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
- ustrojiti i 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 (službe ili radne jedinice) u ukupnom prihodu Društva za 2022. godinu, odnosno planirane vrijednosti u 2023. godini.

Ključevi raspodjele troškova u 2024. godini	
parkirališta	5,00%
zelene površine	1,50%
otpad	69,00%
groblja	8,00%
pogrebništvo	4,00%
održavanje i građenje	12,00%
tržnica	0,50%

ključevi raspodjele troškova tzv. zajedničkih službi u %



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,
- Odjela nabave i skladišta i Odjela vojni park i mehanizacija te
- 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), ali i na povećanju cijena usluga.

Činjenica je da će potreba sve većeg selektiranja otpada, odnosno skupljanje istog znatnije povećavati troškove, a prihod od prodaje takvih vrsta otpada (sirovina) je prema situaciji na tržištu – zanemariv. Zakonskim propisima već godinama je određeno da će se davateljima javne usluge nadoknađivati troškovi odvojenog skupljanja i oporabe reciklabilnog otpada (koji su u stalnom porastu), ali nadležno Ministarstvo i Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost isto ne sprovode

Tablica 6.
Planirana dobit/gubitak u 2024. godini po DJELATNOSTIMA (organizacijskim jedinicama)

	Organizacijska cjelina/djelatnost	Očekivani rezultat 2024. godine		
		Plan prihoda 2024.	Plan rashoda 2024.	Dobit/ Gubitak
1	Gospodarenje otpadom	1.710.000,00 €	1.700.000,00 €	10.000,00 €
2	Groblja	300.000,00 €	295.000,00 €	5.000,00 €
3	Pogrebništvo	150.000,00 €	145.000,00 €	5.000,00 €
4	Parkirališta	125.000,00 €	123.000,00 €	2.000,00 €
5.	Održavanje i građenje	750.000,00 €	745.000,00 €	5.000,00 €
6.	Zelene površine	250.000,00 €	248.000,00 €	2.000,00 €
7.	Tržnica	8.000,00 €	7.900,00 €	100,00 €
A+B	UKUPNO:	3.293.000,00 €	3.263.900,00 €	29.100,00 €

11. PLAN INVESTICIJA ZA 2024. GODINU

Redni broj	Naziv investicije/projekta	Plan za 2024. u EUR	IZVORI SREDSTAVA FINANCIRANJA U 2024. god.			Napomena
			Vlastita sredstva	Sredstva Proračuna JLS-a	Fondovi/Kredit/Ministarstva	
1.	Skladište – uređenje vanjskih zidova (vrata, klima, ...)	15.000,00	15.000,00	-	-	
2.	Parkiralište u poslovnom krugu IVKOM d.d. I faza	30.000,00	30.000,00	-	-	
3.	Preša i balirka za selektirani otpad	60.000,00	60.000,00	-	-	
4.	Droblilica za glomazni otpad	50.000,00	25.000,00	-	25.000,00	
5.	Reciklažno dvorište građevnog otpada – izgradnja	40.000,00	-	40.000,00	-	
6.	Poslovna zgrada IVKOM d.d. – zamjena dotrajale stolarije sa PVC stolarijom 1. Faza i popravak krova	30.000,00	30.000,00	-	-	
7.	Izgradnja solarne elektrane u poslovnom krugu IVKOM d.d.	75.000,00	75.000,00			
8.	Kombinirani radni stroj	100.000,00	100.000,00			
UKUPNO U EUR-ima		400.000,00	335.000,00	40.000,00	25.000,00	

Prema Planu investicija očekuje se sufinanciranje u iznosu od 40.000,00 EUR iz proračuna JLS-a i 25.000,00 EUR iz Fondova.

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 (zakonskim propisima uređeno) IVKOM-VODE d.o.o., od strane drugog isporučitelja vodnih usluga VARKOM-a d.d., a nepoznanica su oblik, način i rok preuzimanja, što može direktno utjecati na prihode Društva i ukupni poslovni rezultat.**

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 prijave, 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).

14. ZAKLJUČAK

1. Osnovni cilj u 2024. 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.

KLASA: 400-01/23-01/01

URBROJ: 2186-12-5-05-24-1

Ivanec, 29.12.2023.

Direktor:
Edo Rajh, dipl.oec.



PRILOG:

Tablica 7. Detaljni Financijski plan za **2024.** godinu IVKOM d.d. i procjena realizacije za 2023. godinu

	Naziv	PLAN 2023. u EUR	PROCJENA REAL. 2023.	REALIZ.. 2023. u %.	PLAN 2024. u EUR.	INDEX 24/23.
1	2	3	4	5	6	7.
A	PRIHODI (poslovni i financijski)	2.585.440	2.985.000	15,47	3.293.000	10,32
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	2.189.926	2.592.000		2.891.000	
2.	Prihodi od prodaje robe	79.634	102.000		85.000	
3.	Prihodi od zakupnina	39.817	30.000		35.000	
4.	Ostali prihodi	256.155	243.000		260.000	
5.	Kamate	6.636	14.000		12.000	
6.	Viškovi	-	-		-	-
7.	Naplaćena potraž. vrijedn. usklađena	13.272	-		10.000	
8.	Prihodi iz prošlih godina	-	-		-	-
9.	Prihodi od tečajnih razlika	-	-		-	-
10.	Prihodi od prod. dugotr. mat. imovine	-	6.000		-	-
B	RASHODI (poslovni i financijski)	2.563.541	2.945.000	14,90	3.263.900	10,83
1.	Utrošene sirovine i materijal	145.995	150.000		160.000	
2.	Potrošena energija	139.359	140.000		145.000	
3.	Otpis sitnog inv. autoguma i ambalaže	19.908	43.000		50.000	
4.	Prijevozne usluge	39.817	49.000		55.000	
5.	Usluge održavanja	26.545	53.000		60.000	
6.	Ostale usluge	258.809	286.000		268.900	
7.	Amortizacija	325.171	280.000		340.000	
8.	Naknade troškova zaposlenih	132.723	160.000		180.000	
9.	Neproizvodne usluge (zdravstvene)	1.991	8.000		8.000	
10.	Reprezentacija	3.318	6.000		6.000	
11.	Premije osiguranja	10.618	19.000		20.000	
12.	Naknade i dr. trošk. čl. UO, struč. osp.	14.600	12.000		12.000	
13.	Doprinosi. koji ne zavise od posl. rez.	10.618	12.000		15.000	
14.	Bankarske usluge i provizije	12.609	22.000		20.000	
15.	Trošk. ostal. mat. prava zaposlenih	132.723	180.000		190.000	
16.	Ostali troškovi	92.906	25.000		15.000	
17.	Troškovi osoblja	1.155.469	1.430.000		1.650.000	
18.	Troškovi nabave prodane robe	66.361	65.000		65.000	
19.	Zatezne kamate	133	4.000		4.000	
20.	Negativne tečajne razlike	-	-		-	-
21.	Neotpis. vrijed. rashod. dugotr.imovine	-	-		-	-
22.	Manjkovi	-	-		-	-
23.	Kazne, penali i naknade štete	-	-		-	-
24.	Otpisana potraživanja	-	-		-	-
25.	Naknad. utvrđ. rashodi iz prošlih god.	664	1.000		-	-
26.	Vrijednosno usklađenje potraživ.	132.723	-		-	-
27.	Interni obračuni između RJ	-	-		-	-
28.	Porez na dobit za 20. godinu	-	-		-	-
A	UKUPNI PRIHODI	2.585.440	2.985.000		3.293.000	
B	UKUPNI RASHODI	2.563.541	2.945.000		3.263.900	
	DOBIT (A - B)	+21.899	+40.000		+29.100	

*INDEKS PROCJENA PLANA 2024. U ODNOSU NA REALIZIRANO U 2023. GODINI
Povećanje prihoda u 2024. godini planira se u iznosu od 10,32 % (procjena).

KLASA: 400-01/23-01/01

URBROJ: 2186-12-5-05-24-1

Ivanec, 29.12.2023.

Direktor:
Edo Rajh, dipl.oec.

