

POSLOVNI I FINANCIJSKI PLAN

**IVKOM
d.d.**

2025.

KLASA: 400-01/24-01/01
URBROJ: 2186-12-5-01-24-1

30. prosinca 2024.



UVOD

Poslovni (i financijski) plan IVKOM d.d. **za 2025. 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 kroz povjeravanje poslova od strane pojedinog JLS-a/suovlasnika 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, stope inflacije, 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, 32/20 i 145/24.) 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 142/23) 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). U budućem razdoblju provoditi aktivnosti na povjeravanju pojedinih JLS-a suovlasnika IVKOM-a d.d. na njihovom području (održavanje javne rasvjete i sl.).

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 distribucijom prirodnog plina na području Grada Ivanca i Općine Klenovnik te manjim dijelom u rubnom dijelu Grada Novog Marofa.

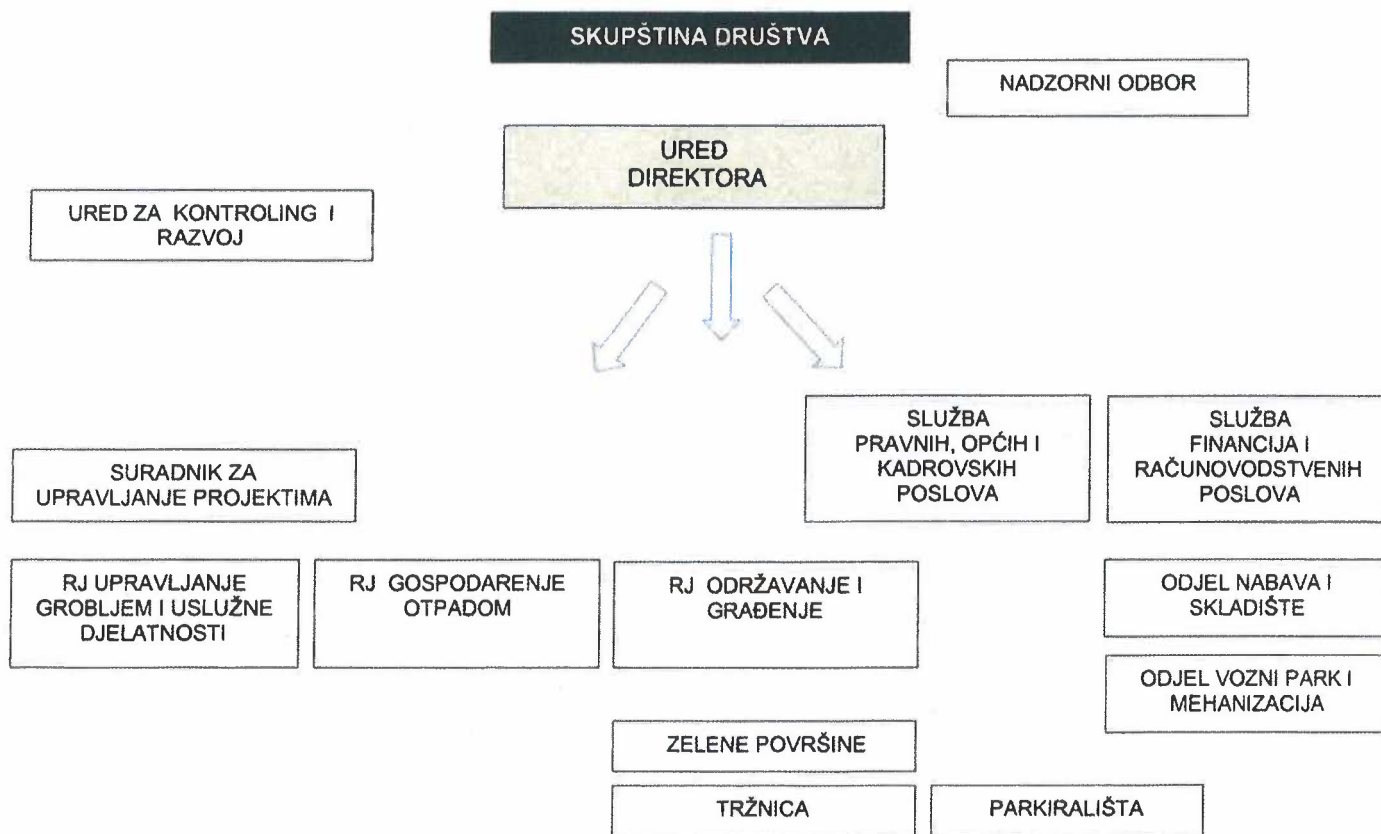
1.1 Podaci iz Sudskog registra

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

- Skupštinu Društva,
- Nadzorni odbor i
- Direktora

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 i 142/23).

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 2025. godine **ukupno zaposleno 95 radnika**, od čega 13 na određeno radno vrijeme, a 82 na neodređeno radno vrijeme.

Obzirom na dobnu strukturu radnika, očekuje se tijekom 2025. 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 komunalnog otpada 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, upravljanje reciklažnim dvorištem u Gradu Ivancu i Općini Maruševac te upravljanje mobilnim reciklažnim dvorištem na području Grada Lepoglave i na području Općine Donja Voća.

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 9.850 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. Tako skupljeni otpad vozi se na sortirnicu u Varaždin uz plaćanje naknade sukladno važećem cjeniku. Korisnici usluge iz kategorije kućanstva ne plaćaju uslugu 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 (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 ne-odgovarajuće održavanje istih (granje koje visi iznad prometnica, uske prometnice) i položaj pojedinih naselja, odnosno korisnika),

- još uvijek **nedovoljno izdvajanje** korisnih sastojaka iz otpada
- **Odluka o zatvaranju odlagališta**, Gradsko vijeće Grada Ivanca donijelo odluku o zatvaranju odlagališta Jerovec zbog ispunjenja kapaciteta odlagališta prema projektu, treba pronaći novu lokaciju,
- **visoki troškovi** prijevoza kao i troškovi predaje pojedinih vrsta otpada ovlaštenim oporabiteljima (npr. cijena za zbrinjavanje plastike, biootpada te glomaznog otpada po 1 toni znatno je narasla), naročito za posebne kategorije otpada koji se sakuplja u reciklažnim dvorištima,
- 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,
- prema važećoj Dozvoli za gospodarenje otpadom postupkom D1, a ovisno o kapacitetu odlagališta otpada, isti će se odlagati tijekom 2025. godine, odnosno do ispunjenja kapaciteta odlagališta, (prema novoj najavljenoj dinamici zatvaranja pojedinih odlagališta i izgradnju regionalnog centra za gospodarenje otpadom koji se očekuje krajem 2027. godine (realnije 2028/29. godinu).

s.k.

Ciljevi djelatnosti gospodarenja otpadom:

- **pronaći aktivno odlagalište** u RH koje je spremno preuzimati komunalni otpad sakupljen na šest jedinica lokalne samouprave,
- **projektirati i izgraditi pretovarnu stanicu**
- **definirati način zbrinjavanja biootpada** (gradnja vlastite kompostane ili predaja ovlaštenim oporabiteljima,
- **ugovoriti** s ovlaštenim oporabiteljem predaju i zbrinjavanje (oporabu) glomaznog otpada,
- uključivanje (povećanje broja) novih korisnika usluge,
- **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**,

RJ Gospodarenje otpadom

UKUPNI PRIHOD OD GOSPODARENJA OTPADOM – PLAN 2.315.000,00 €	
PRIHOD od OMJU fiksni dio 1.350.000,00 €	PRIHOD od amortizacije tuđi izvori i ZS (69,0%) 180.000,00 €
PRIHOD od varijabilnog djela JCV 650.000,00 €	PRIHOD ostali i ZS (69,0%) 110.000,00 €
PRIHOD od Ugovornih kazni 5.000,00 €	PRIHOD Ostali FZOEU 20.000,00 €

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
- **organizacija i korištenje radnog vremena** (ukopi u ljetnim mjesecima izvan redovnog radnog vremena i subotama)
- **naplata godišnje grobne naknade u dva dijela** ako iznos obveze/uplatnice prelazi 11,95 € (nekadašnjih 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 330.000,00 €			
PRIHOD od godišnje grobne naknade 160.000,00 €	PRIHOD od usluge ukopa 140.000,00 €	PRIHOD od klesarskih suglasnosti 8.000,00 €	PRIHOD od građevinskih suglasnosti 7.000,00 €
			OSTALI PRIHODI od amort. i tuđi izvori 8,0% 15.000,00 €

Pogrebništvo

UKUPNI PRIHOD OD POGREBNIČKE DJELATNOSTI 170.000,00 €		
PRIHOD od prodaje pogrebne opreme 120.000,00 €	PRIHOD od prijevoza pokojnika 20.000,00 €	PRIHOD od prodaje cvijeća 20.000,00 €
		OSTALI PRIHODI od amortizacije tuđi izv. 4,0% 10.000,00 €

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.

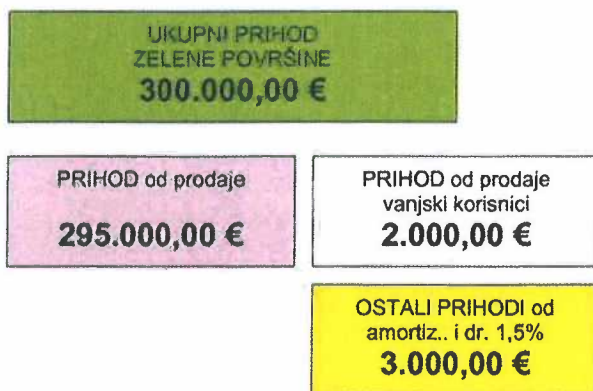
Problematika zelenih površina:

- količina radova, odnosno financijski **prihodi limitirani** su sredstvima Gradskog proračuna,
- povećanje zahtjeva za količinom usluga uz zadržavanje postojećih cijena usluge tijekom godine,
- 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 neodgovarajućih uvjeta te sve većeg broja trgovačkih centara, navika i propisa postaje upitna.

Problematika organizacije i rada tržnice:

- loš uvjeti tržnice za kupce i zakupce,
- djelatnost rada zelene tržnice seli u trgovačke centre
- **mali interes zakupaca,**
- izrazito **sezonski karakter** rada tržnice,
- **rad tržnice jedan do dva dana 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 izrađen je projekt 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.

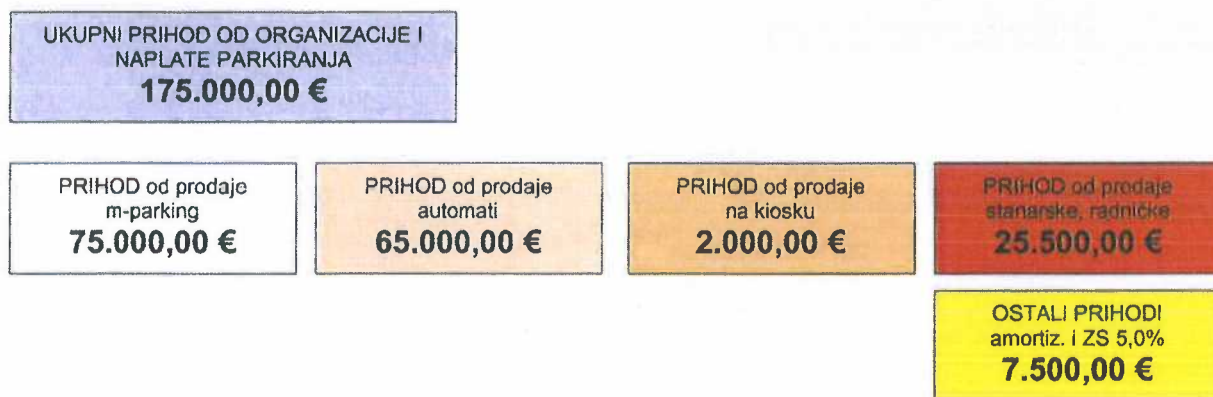
Problematika organizacije i naplate usluge:

- 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 Ivanču

Ciljevi organizacije i naplate parkiranja:

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

Parkirališta



3. RJ 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 natječajima,
- **nemogućnost dugotrajnijeg planiranja poslova** (radi kao interventna grupa)
- usklađivanje radnog vremena radnika sa raznolikošću poslova

Ciljevi održavanja i građenja:

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

RJ Održavanje i građenje

UKUPNI PRIHOD
ODRŽAVANJA I GRAĐENJA
900.000,00 €

PRIHODI
od Gradnje
405.000,00 €

PRIHODI
od Zimske službe
60.000,00 €

PRIHOD
od ostalih usluga
157.000,00 €

OSTALI PRIHODI
(12,00%)
18.000,00 €

PRIHODI
od Nerazvrstanih cesta
170.000,00 €

PRIHODI
od Javne rasvjete
90.000,00 €

Odjel Vozni park i mehanizacija

Djelatnost održavanja i upravljanja voznim parkom i mehanizacijom te 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 voznog parka i mehanizacije:

- specifičnost i raznolikost poslova
- porast troškova održavanja vozila i radnih strojeva zbog starosti vozila i strojeva
- usklađivanje radnog vremena radnika sa raznolikošću poslova

Ciljevi poslovanja voznog parka i mehanizacije:

- 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.

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. SURADNIK ZA UPRAVLJANJE PROJEKTIMA

Suradnik za upravljanje projektima izrađuje prijedloge investicija, obavlja nadzor te izrađuje ocjenu opravdanosti pojedinog projekta. Priprema i provodi EU projekte. U suradnji s drugim rukovoditeljima organizacijskih jedinica predlaže i provodi projekte te prati provođenje istih, naročito građevinskih (npr. radovi vanjskih izvođača na groblju, kontrola i usklađenost sa dokumentacijom/suglasnosti).

9. PLAN AKTIVNOSTI ZA REALIZACIJU POSLOVNOG PLANA 2025.

Dijelom su aktivnosti planirane u 2025. 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**)
- **kontinuirana edukacija** korisnika o potrebi razdvajanja otpada,
- ugovaranje s novim odlagalištem u RH odlaganje komunalnog otpada do početka rada RCGO Piškornica,
- projektiranje i gradnja pretovarne stanice u Jerovcu

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 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
- uvođenje novih usluga (održavanje grobova i sl.)
- 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,
- **uvodenje sustava radnih naloga**, pravodobnih obračuna i fakturiranja usluga kao i pravodobnog i realnog 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

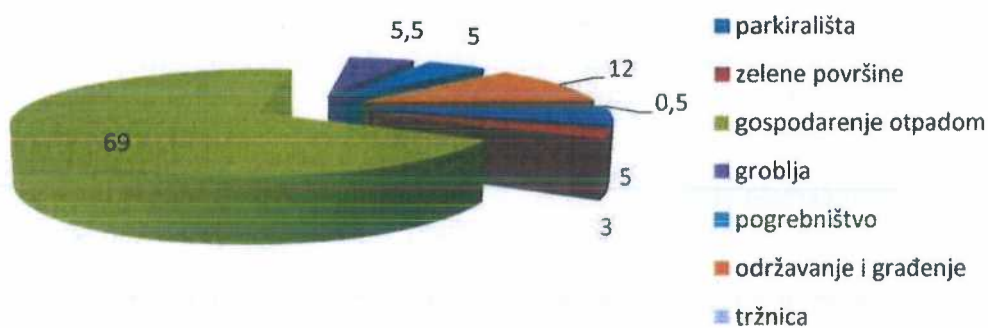
- GDPR (uvesti propisane procedure sukladno zakonskim propisima,
- Služba financija i računovodstvenih poslova radi poslove za tri Društva: IVKOM d.d., IVKOM-PLIN i IVKOM-VODE d.o.o. (po godišnjem Ugovoru), povećati efikasnost i ažurnost,
- kibernetička zaštita od vanjskih utjecaja te ograničavanje dostupnosti pojedinih informacija unutar Društva,
- digitalizirati poslovanje uz potrebu izrade učestalijih i točnijih izvješća (mjesečno/tromjesečno)
- 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 definirani su učešćem prihoda pojedine cjeline (službe ili radne jedinice) u ukupnom prihodu Društva za 2024. godinu, odnosno planirane vrijednosti u 2025. godini.

Ključevi raspodjele troškova u 2025. godini	
parkirališta	5,00%
zelene površine	3,00%
otpad	69,00%
groblja	5,50%
pogrebništvo	5,00%
održavanje i građenje	12,00%
tržnica	0,50%

ključevi za raspodjelu troškova (zajedničkih službi) u 2025. 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,
- Odjela nabave i skladišta i Odjela vozni 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.

Tablica 6.
Planirana dobit/gubitak u 2025. godini po djelatnostima (organizacijskim jedinicama)

Organizacijska cjelina/djelatnost		PLAN 2025. godina		
		Plan prihoda 2025.	Plan rashoda 2025.	Dobit/ Gubitak
1	Gospodarenje otpadom	2.315.000,00 €	2.305.000,00 €	10.000,00 €
2	Groblja	330.000,00 €	325.000,00 €	5.000,00 €
3	Pogrebništvo	170.000,00 €	165.000,00 €	5.000,00 €
4	Parkirališta	175.000,00 €	172.000,00 €	3.000,00 €
5	Održavanje i građenje	900.000,00 €	895.000,00 €	5.000,00 €
6	Zelene površine	300.000,00 €	295.000,00 €	5.000,00 €
7	Tržnica	8.000,00 €	7.000,00 €	1.000,00 €
A+B	UKUPNO:	4.198.000,00 €	4.164.000,00 €	+34.000,00 €

11. PLAN INVESTICIJA ZA 2025. GODINU

Redni broj	Naziv investicije/projekta	Plan za 2025. u EUR	IZVORI SREDSTAVA FINANCIRANJA U 2025. god.			Napomena
			Vlastita sredstva	Sredstva Proračuna JLS-a	Fondovi/Kredit/Ministarstva	
1.	Kosilica Reider	4.000,00	4.000,00	-	-	
2.	Parkiralište u poslovnom krugu IVKOM d.d.	62.000,00	62.000,00	-	-	
3.	Tricikl za sakupljanje komunalnog otpada	7.000,00	7.000,00	-	-	
4.	Dizalica (škaraste) za mehaničku radionicu	4.000,00	4.000,00	-	-	
5.	Reciklažno dvorište građevnog otpada – izgradnja	30.000,00	-	30.000,00	-	
6.	Poslovna zgrada IVKOM d.d. – rekonstrukcija poslovne zgrade (krovište, fasada, PVC stolarija)	360.000,00	-	-	360.000,00	Kreditna sredstva
7.	Izgradnja solarne elektrane u poslovnom krugu IVKOM d.d.	100.000,00	50.000,00	-	50.000,00	FZOEU
8.	Kombinirani radni stroj	130.000,00	130.000,00	-	-	
9.	Specijalno vozilo s podiznom platformom	70.000,00	80.000,00	-	-	
10.	Vozilo za prijevoz pokojnika – rabljeno vozilo	80.000,00	80.000,00	-	-	
11.	Poluteretno vozilo – kiper rabljeno	22.000,00	22.000,00	-	-	
12.	Traktorska samoistovarna prikolica	8.500,00	8.500,00	-	-	
13.	Škare sa rotatorom za rasuti teret	6.000,00	6.000,00	-	-	
14.	Radovi na izgradnji tijela odlagališta komunalnog otpada	55.000,00	55.000,00	-	-	
15.	Osobno vozilo - službeno	35.000,00	35.000,00	-	-	
UKUPNO U EUR-ima		973.500,00	543.500,00	30.000,00	410.000,00	

Prema Planu investicija očekuje se sufinanciranje u iznosu od 30.000,00 EUR iz proračuna JLS-a, 50.000,00 FZOEU te zaduživanje na 5 - 8 godina (iznos kredita 360.000,00 EUR).

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

Zatvaranje odlagališta komunalnog otpada Jerovec

Odlukom o zatvaranju odlagališta komunalnog otpada u Jerovcu znatno će porasti troškovi gospodarenja otpadom uz napomenu da cijene usluga zbrinjavanja neprekidno rastu uz dodatne troškove koji su zakonski nametnuti (naknada za odlaganje,...). Ključno je dugo čekanje izgradnje RCGO Piškornica, koje se očekuje tek 2027/2028. godinu te nemogućnost pronalaska potencijalnog odlagališta unutar 100 km od sjedišta Društva. Potencijalna opasnost da pojedini JLS-i raspišu javni poziv za koncesiju usluge sakupljanja komunalnog otpada i da Društvo ne pruža javnu uslugu na tom JLS-u.

Pripajanje IVKOM-VODE d.o.o. kao isporučitelja vodnih usluga VARKOM-u d.d.

Preuzimanje IVKOM-VODE d.o.o. od strane VARKOM d.d. Varaždin značajno će utjecati na poslovanje Društva jer je značajni dio poslova bio vezan kao npr. administrativni i pravni poslovi, poslovi financija i računovodstva, najam radnih strojeva i održavanje voznog parka, najam uredskog i skladišnog prostora i sl.

Od financijskih rizika treba spomenuti cjenovni rizik koji proizlazi iz promjene cijena inputa (predviđena **inflacija i promjene cijena na tržištu**). 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 prijevare, 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. Temeljni cilj u 2025. je zadržavanje količina i kvalitete usluga, uz minimalno dodatno financijsko opterećivanje krajnjih korisnika (samo za porast troškova) te ostvarenje pozitivnog financijskog rezultata.
2. Daljnja racionalizacija poslovanja Društva s obzirom na zakonske zahtjeve uz smanjenja rizika, strateških i operativnih, koji značajno utječu na poslovanje.

KLASA: 400-01/24-01/01
URBROJ: 2186-12-5-01-24-1
Ivanec, 30. prosinca 2024.

Direktor
Edo Rajh, dipl.oec.



PRILOG:

Tablica 7., Detaljni Financijski plan za 2025. godinu IVKOM d.d. i procjena realizacije za 2024. godinu.

Tablica 7.

Detaljni Financijski plan za **2025.** godinu IVKOM d.d. i procjena realizacije za 2024. godinu

	Naziv	PLAN 2024. u EUR	PROCJENA REAL.2024.	Učešće realiz. 2024. u %.	PLAN 2025. u EUR.	INDEX* 25/24.
1	2	3	4	5	6	7.
A	PRIHODI (poslovni i financijski)	3.293.000	3.685.000	-	4.198.000	13,92
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	2.891.000	3.260.000	88,47	3.721.000	-
2.	Prihodi od prodaje robe	85.000	112.000	3,04	100.000	-
3.	Prihodi od zakupnina	35.000	30.000	0,81	35.000	-
4.	Ostali prihodi	260.000	252.000	6,84	320.000	-
5.	Kamate	12.000	15.000	0,41	12.000	-
6.	Viškovi	-	-	-	-	-
7.	Naplaćena potraž. vrijedn. usklađena	10.000	-	-	10.000	-
8.	Prihodi iz prošlih godina	-	-	-	-	-
9.	Prihodi od tečajnih razlika	-	-	-	-	-
10.	Prihodi od prod. dugotr. mat. imovine	-	16.000	0,04	-	-
B	RASHODI (poslovni i financijski)	3.263.900	3.665.000	-	4.164.000	13,62
1.	Utrošene sirovine i materijal	160.000	185.000	5,05	242.000	-
2.	Potrošena energija	145.000	140.000	3,82	150.000	-
3.	Otpis sitnog inv. autoguma i ambalaže	50.000	58.000	1,58	50.000	-
4.	Prijevozne usluge	55.000	70.000	1,91	100.000	-
5.	Usluge održavanja	60.000	50.000	1,36	60.000	-
6.	Ostale usluge	268.900	450.000	12,28	768.900	-
7.	Amortizacija	340.000	350.000	9,55	335.000	-
8.	Naknade troškova zaposlenih	180.000	160.000	4,37	180.000	-
9.	Neproizvodne usluge (zdravstvene)	8.000	10.000	0,27	10.000	-
10.	Reprezentacija	6.000	12.000	0,33	10.000	-
11.	Premije osiguranja	20.000	27.000	0,74	30.000	-
12.	Naknade i dr. trošk čl. UO, struč. osp.	12.000	12.000	0,33	12.000	-
13.	Doprinosi. koji ne zavise od posl. rez.	15.000	14.000	0,38	15.000	-
14.	Bankarske usluge i provizije	20.000	27.000	0,74	30.000	-
15.	Trošk. ostal. mat. prava zaposlenih	190.000	230.000	6,28	240.000	-
16.	Ostali troškovi	15.000	225.000	6,14	60.000	-
17.	Troškovi osoblja	1.650.000	1.620.000	44,20	1.850.000	-
18.	Troškovi nabave prodane robe	65.000	65.000	1,77	68.000	-
19.	Zatezne kamate	4.000	4.000	0,11	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.	-	1.000	-	-	-
26.	Vrijednosno usklađenje potraživ.	-	-	-	-	-
27.	Interni obračuni između RJ	-	-	-	-	-
28.	Porez na dobit za 2024. godinu	-	-	-	-	-
A	UKUPNI PRIHODI	3.293.000	3.685.000	-	4.198.000	13,92
B	UKUPNI RASHODI	3.263.900	3.444.000	-	4.164.000	13,62
	DOBIT (A - B)	+29.100	+21.000	-	+34.000	

*INDEKS PROCJENA PLANA 2025. U ODNOSU NA REALIZIRANO U 2024. GODINI

Povećanje prihoda u 2025. godini planira se u iznosu od 13,92 %

