

POSLOVNI PLAN

ZA 2016. GODINU



Sadržaj:

UVOD	1
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	3
1.1 Podaci iz Sudskog registra	
1.2 Organizacijska shema	
1.3 Zaposlenici	
2. SEKTOR KOMUNALNIH POSLOVA	6
2.1 Radna jedinica čistoća i gospodarenje otpadom	
2.2 Radna jedinica Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti	
2.2.1 Zelene površine	
2.2.2 Groblja	
2.2.3 Parkirališta	
2.2.4 Tržnica	
3. SEKTOR MEHANIZACIJE I GRAĐENJA	11
4. SEKTOR FINANCIJSKIH I RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA	12
5. SEKTOR OPĆIH POSLOVA I NABAVE	12
6. URED IZVRŠNOG DIREKTORA	12
7. URED ZA ZAŠTITU NA RADU	12
8. PLAN AKTIVNOSTI	12
9. FINANCIJSKI PLAN	14
10. PLAN ULAGANJA U OPREMU I INVESTICIJE	15
10. ZAKLJUČAK	18
11. PRILOG	19

UVOD

Poslovni (i financijski) plan Ivkom-a d.d. za 2016. godinu izrađen je temeljem poznatih činjenica kao što su: broj korisnika usluga, cijena komunalnih usluga, količina isporučenih (pruženih) usluga, broja zaposlenih te proračuna jedinica lokalne samouprave.

Naime, pojedine vrste djelatnosti, kojima se bavi Ivkom d.d. uvelike 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.

Dakle, 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 ne mogu se očekivati značajniji pomaci u povećanju prihoda.

Aktualno gospodarsko stanje, recesija i pad životnog standarda znatno utječe 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	zelene povr.	tržnica	parking	neraz. ceste i zimska
Grad Ivanec	X	X	X	X	X	X
Grad Lepoglava	X	X				
Općina Maruševac	X					
Općina Bednja	X					
Općina Donja Voća	X	X				
Općina Klenovnik	X					

Prema popisu stanovništva iz 2011. godine na području dva grada i četiri općine, na čijem području Ivkom d.d. obavlja svoje djelatnosti živi **36.882 stanovnika u 11.140 kućanstava**, što znači prosječno 3,3 člana po jednom kućanstvu.

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

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Ivkom d.d. za komunalne poslove, Vladimira Nazora 96b, 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	8028
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 razvoj na području Općine Donja Voća).

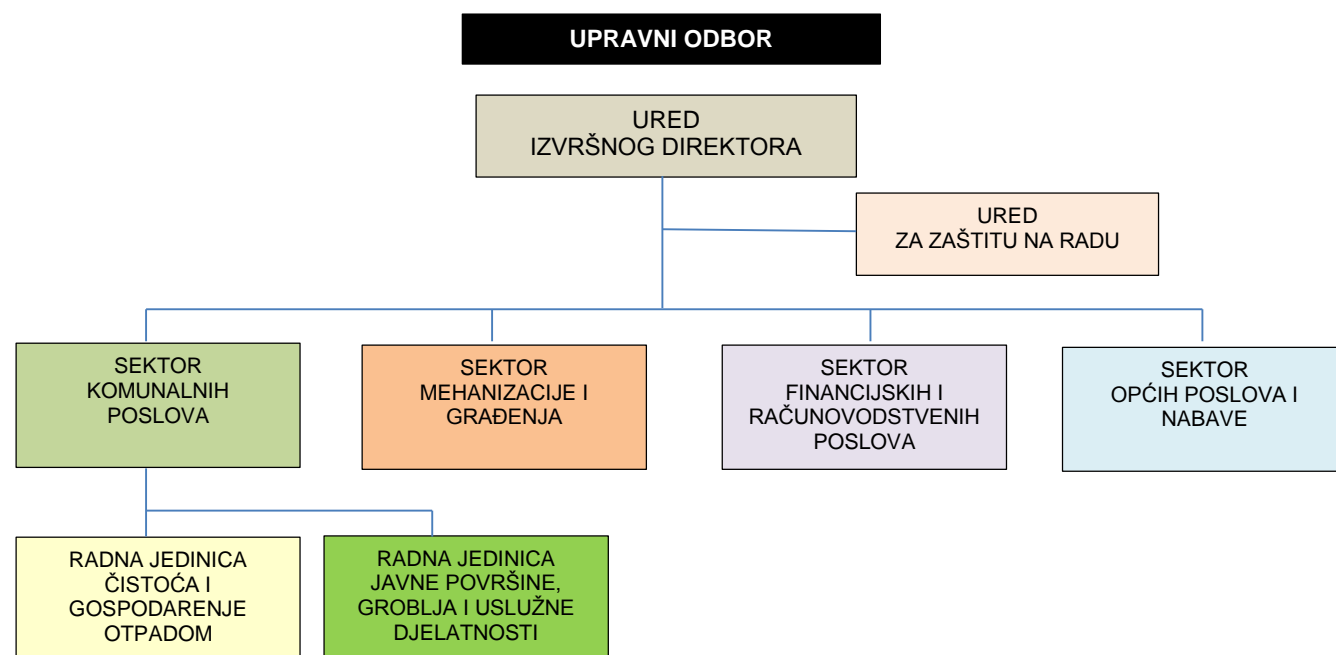
1.1 Podaci iz Sudskog registra

Ivkom d.d. je komunalno društvo registrirano za pružanje komunalnih usluga (u prilogu I Izvadak iz sudskog registra Trgovačkog suda u Varaždinu), koje kao organe upravljanja ima:

- Upravni odbor (7 članova) i
- Izvršnog direktora.

1.2 Organizacijska shema

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



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

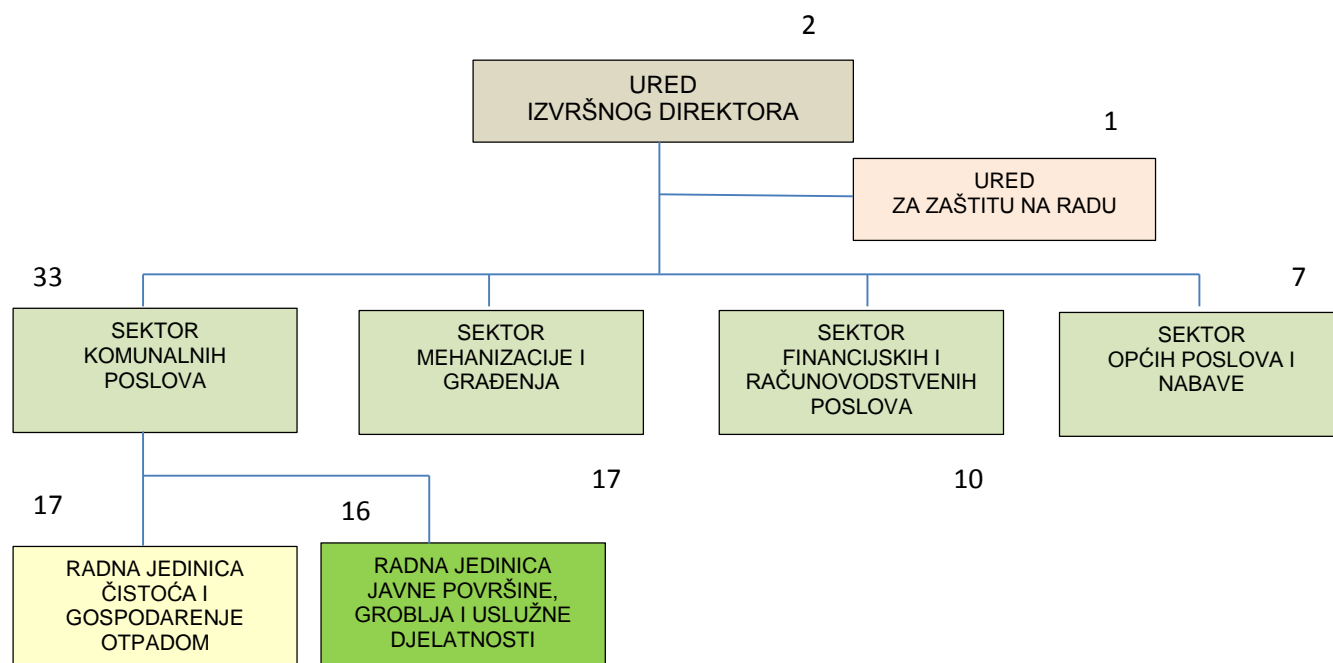
- zelene površine,
- groblja,
- tržnica i
- parkirališta.

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

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

1.3 Zaposlenici

Ivkom d.d. ima na dan 7. prosinca 2015. godine **ukupno zaposlenog 70 radnika**, od čega 4 na određeno radno vrijeme, a 66 na neodređeno radno vrijeme.



Kvalifikacijska struktura radnika

Od ukupno zaposlenih radnika na neodređeno je zaposleno 66 radnika, a 4 radnika rade na određeno radno vrijeme.

Kvalifikacijska struktura radnika Ivkom-a d.d. prikazana je u slijedećoj tablici:

Tablica 3.

Stupanj kvalifikacije/stručna sprema	Broj radnika	Učešće u %
NSS	20	28,57
SSS	41	58,57
PS	2	2,86
MSSS	7	10,00
Ukupno:	70	100,00

Najveći broj zaposlenih radnika, prema prethodnoj tablici ima završeno srednjoškolsko obrazovanje (58,57%), a visoko obrazovanih je samo 10,00 %.

Starosna dob radnika

Tablica 4.

Godine starosti radnika u Ivkom d.d. u 2015. godini								
26-30	31-35	36-40	41-45	46-50	51-55	56-60	61-65	65 i više
2	8	5	10	15	15	13	2	0
2,86%	11,43 %	7,14 %	14,29 %	21,43%	21,43 %	18,57%	2,86 %	0 %

64,29 % zaposlenih radnika starije je od 45 godina. odnosno 42,86 % njih starije je od 50 godina. Dakle, 2/3 radnika je starije od 45 godina.

Od ukupnog broja radnika, odnosno fonda sati na bolovanje otpada oko 9.850 sati što znači da je Ivkom d.d. radio s 4,5 radnika manje od planiranog broja radnika (fond sati jednog radnika 2.200 sati)..

2. SEKTOR KOMUNALNIH POSLOVA

2.1 Radna jedinica čistoća i gospodarenje otpadom

Radna jedinica Čistoća i gospodarenje otpadom obuhvaća skupljanje i odvoz komunalnog i neopasnog proizvodnog otpada iz kućanstava, odnosno gospodarskih subjekata te odlaganje istog na odlagalištu komunalnog otpada u Jerovcu kao i upravljanje reciklažnim dvorištem u industrijskom krugu Ivkom-a.

Skupljanje i odvoz komunalnog otpada obavlja se specijalnim vozilima od kućanstava i gospodarskih subjekata te je tako organiziranim odvozom obuhvaćeno oko 8.000 kućanstava i gospodarskih subjekata:

Naplata usluge skupljanja i odvoza komunalnog otpada iz kućanstava i 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 višestambenih prostora te većine

gospodarskih subjekata komunalni se odvoz obavlja prema planiranom rasporedu i to u većini jedinica lokalne samouprave 4 puta mjesečno (od većine korisnika).

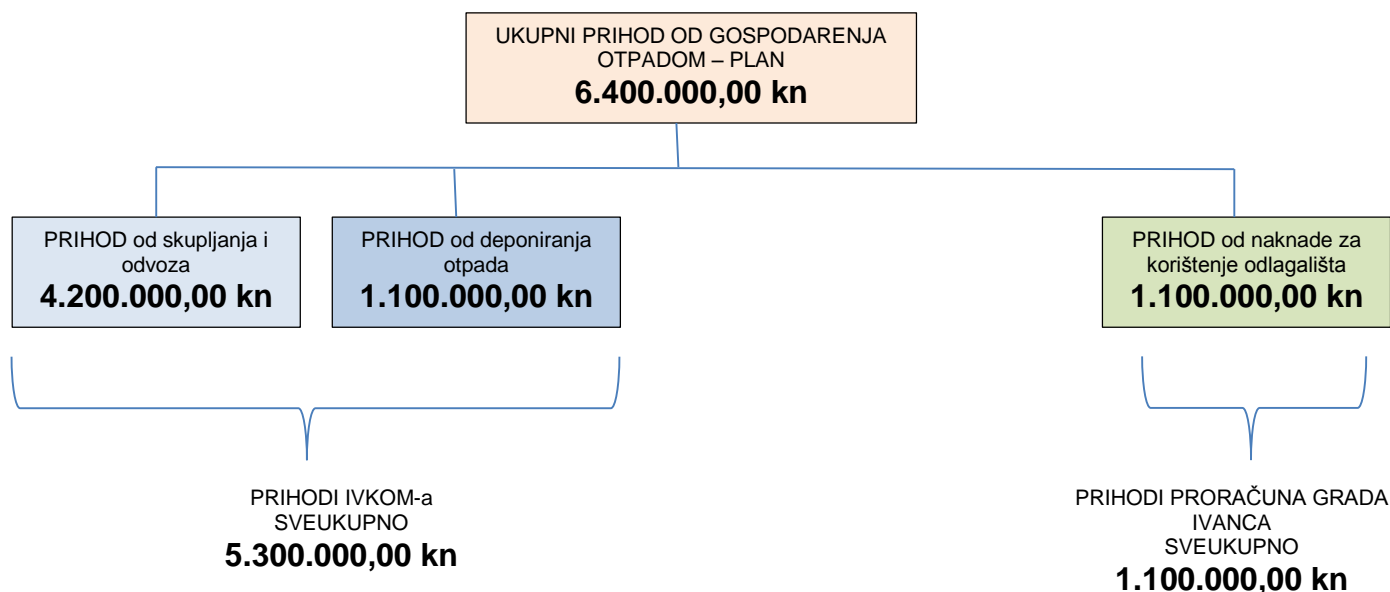
Problematika RJ Čistoće i gospodarenja otpadom:

- **nedovoljna uključenost** korisnika po pojedinim jedinicama lokalne samouprave, Općine Bednja, Donja Voća i Klenovnik
- **reljefne karakteristike područja** obavljanja djelatnosti (velike udaljenosti, loše prometnice i položaj pojedinih naselja, odnosno korisnika),
- **nedovoljno izdvajanje** otpada
- zahtjevi novih zakonskih propisa i **usklađivanje s direktivama EU**

Ciljevi djelatnosti Čistoće i gospodarenja otpadom:

- povećanje broja korisnika usluge
- **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
- **završetak radova na sanaciji** odlagališta (30. lipnja 2015. godine prema Ugovoru)
- **zadržavanje postojeće razine cijena** komunalne usluge
- usklađivanje sa zakonskim propisima.

RJ Čistoća i gospodarenje otpadom



Napomena:

Obzirom na primjenu Zakona o održivom gospodarenju otpadom i Uredbe (ili Pravilnika), koju treba donijeti nadležni ministar, struktura cijene će se morati mijenjati na način da više nema gore spomenutih „naknada“. Cijena će trebati pokriti sve troškove pa i skupljanja sortiranog otpada pa je za pretpostaviti da će na prihodnoj strani trebati više sredstava kako bi se pokrili troškovi skupljanja sortiranog otpada te bio razgradivog otpada.

Pri tome bi sveukupni prihod Ivkom-a iznosio 5.300.000,00 kn, a Grad Ivanec bi s osnova naknade za korištenje prihodovao 1.100.000,00 kn. Ovdje je uzeta u obzir korekcija po nalogu Ureda državne revizije kojim se traži usklađivanje iznosa naknade za korištenje odlagališta s važećim Odlukama.

Osim zakonskih odredbi, o uvjetima obračuna usluge, očekuje se i donošenje odluka jedinica lokalne samouprave o sustavu gospodarenja otpada (s naglaskom na izdvojeno skupljanje).

RJ Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti

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

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

Radi lakše usporedbe s prethodnim godinama, prikazani su rezultati i planovi za 2016. godinu sukladno nekadašnjim organizacijskim jedinicama, odnosno djelatnostima s ranije navedenog popisa.

Upravljanje grobljima i održavanje groblja

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).

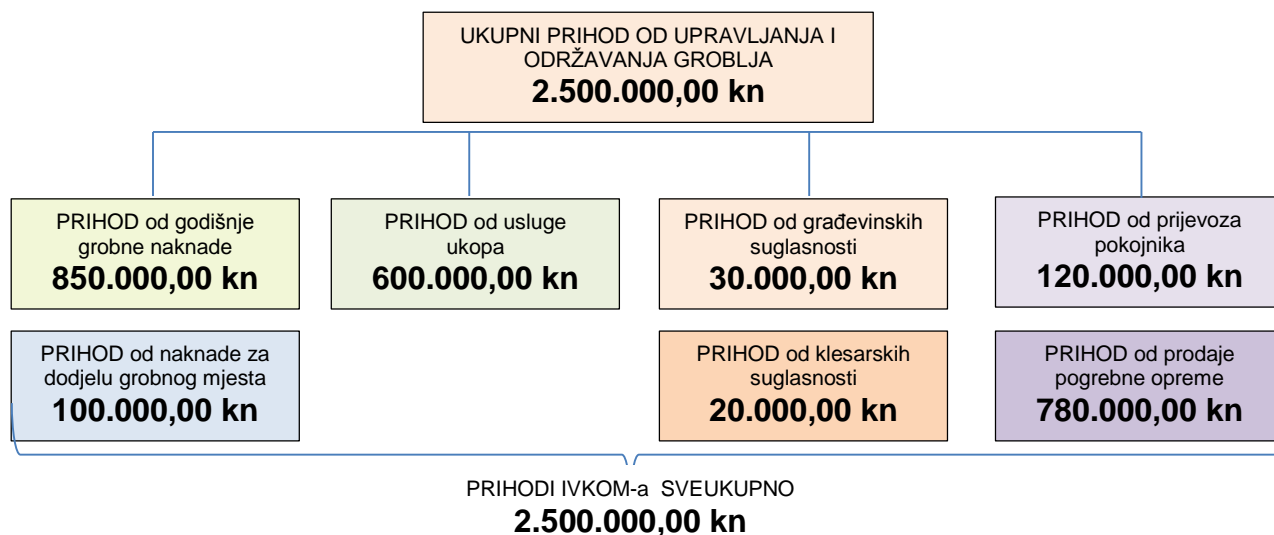
Problematika upravljanja grobljima:

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

Ciljevi održavanja i upravljanja grobljima:

- smanjivanje troškova poslovanja
- povećanje kvalitete usluge

Upravljanje grobljima i održavanje groblja



Napomena:

Prihod od godišnje grobne naknade iznosi za sva groblja oko 850.000,00 kn i možemo ga smatrati konstantnim (osim postotka naplate) dok drugi prihodi ovise o broju umrlih. Godišnje to iznosi oko 350 ukopa.

Obzirom na način fakturiranja godišnje grobne naknade prihod od istog se očekuje u dva navrata, kako su poslane i uplatnice za plaćanje.

Prihod od ukopa i prodaje pogrebne opreme bazira se na prosječnom broju ukopa posljednjih nekoliko godina.

Zelene površine

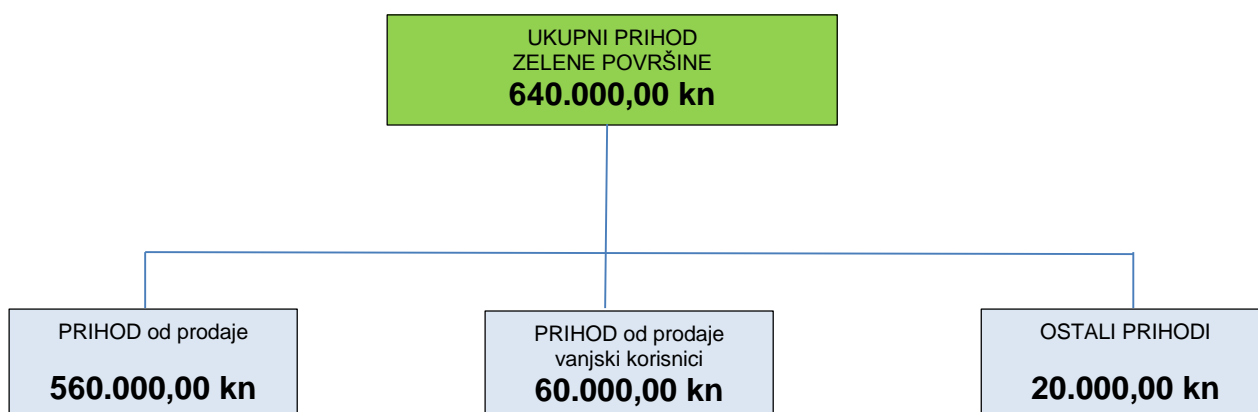
Djelatnost održavanja javnih i zelenih površina obavlja se samo na području Grada Ivanca i to sukladno zahtjevima, odnosno mogućnostima gradskog proračuna. Uz redovno održavanje javnih i zelenih površina radi se i na uređenju parkova, sadnji drveća i ukrasnog grmlja te održavanju istog.

Problematika zelenih površina:

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

Ciljevi zelenih površina:

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

Zelene površine**Napomena:**

Prihodi Zelenih površina ovise o sredstvima proračuna Grada Ivanca. Ostale jedinice lokalne samouprave **nisu zainteresirane za uslugu** održavanja javnih zelenih površina. Nažalost, posljednjih su godina sredstva proračuna sve manja. Dio prihoda ostvaruje se na tržištu. Grad Ivanec ima planirano 564.000 kn za održavanje javnih površina, 60.000 kn se ostvaruje temeljem ugovora sa Ivkom-vode d.o.o. i 20.000 kn od trećih osoba po narudžbi.

Tržnica

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

Problematika organizacije i rada tržnice:

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

Ciljevi poslovanja tržnice:

- povećati broj zakupaca i korisnika tržnice
- **definirati status tržnice**

Parkirališta

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

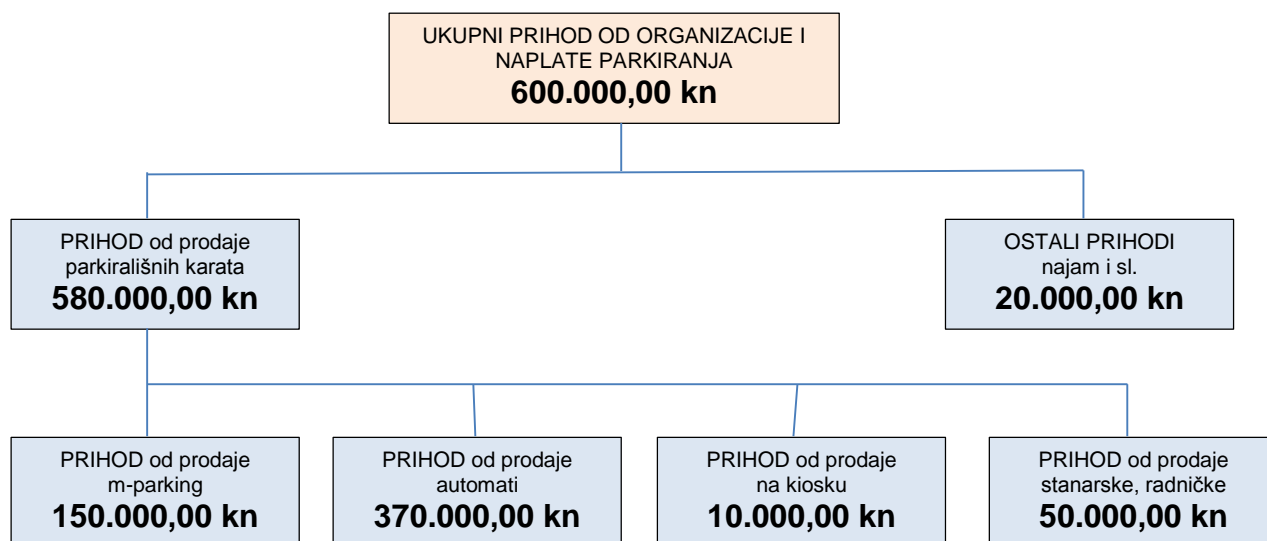
Problematika organizacije i naplate usluge:

- veliki broj i **raspršenost parkirališnih lokacija**
- **nedovoljan interes za parkiranje u 2. zoni**
- cijena usluge parkiranja
- troškovi održavanja (naročito u zimskom razdoblju) i obilježavanja (vertikalna i horizontalna signalizacija)

Ciljevi organizacije i naplate parkiranja:

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

Organizacija i naplata parkiranja



Napomena:

Prihodi su limitirani brojem parkirališnih mjesta te se ne može očekivat znatnije povećanje prihoda osim poboljšanje naplate dnevnih parkirališnih karata. To iziskuje i dodatne veće troškove (sudske, javnobilježničke, ...).

Obzirom na visinu dnevne karte trebalo bi razmotriti novi model obračuna za prekršitelje i to na način da se ista može platiti na licu mjesta ili u istom danu na način da se plaća samo za preostale sate do završetka naplate parkiranja. Isto se može omogućiti i m-parking uslugom (npr. ako je netko parkirao u 1. Zoni i nije kupio parkirališnu kartu u 12.00 sati, uočen je bez karte u 12.30 od strane inkasatora izdaje mu se dnevna karta u iznosu za 1. Zonu 4 sata x 5,00 kn = 20,00 kn + 5,00 kn kazne ili sveukupno može platiti putem m-parkinga. 4 sata su preostalo vrijeme do 16.00 sati do kada traje naplata parkiranja).

Na način manjih iznosa dnevnih karata procjenjujemo da bi se prihodi povećali.

3. SEKTOR MEHANIZACIJE I GRAĐENJA

Djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, manjih izgradnji komunalne infrastrukture, usluga izgradnje priključaka za Ivkom-plin i Ivkom-vode, bravarski poslovi, sanacije i asfaltiranje oštećenja na gradskim prometnicama, zimska služba i dr. poslovi.

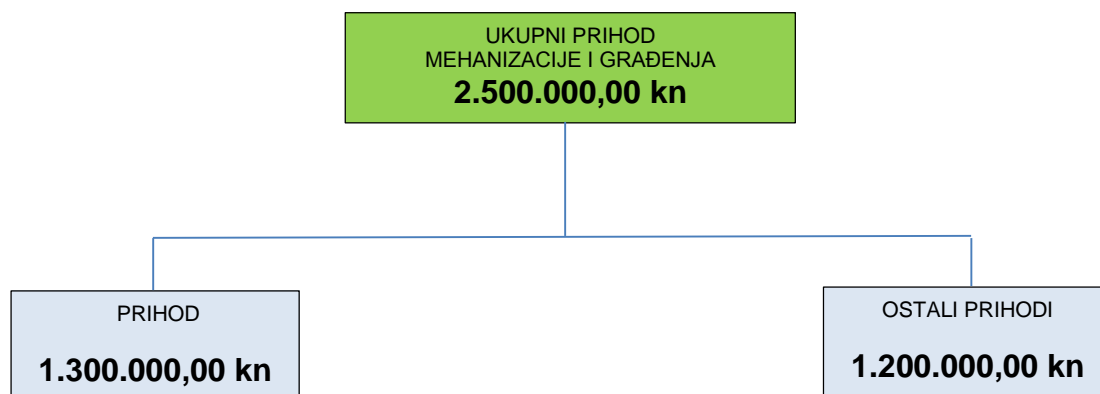
Problematika poslovanja mehanizacije i građenja:

- specifičnost i raznolikost poslova
- **veliki broj lokacija rada**
- obujam poslova ovisi o Gradskom proračunu
- **nemogućnost dugotrajnijeg planiranja poslova** (radi kao interventna grupa)
- troškovi održavanja voznog parka i strojeva
- usklađivanje radnog vremena radnika sa raznolikošću poslova (npr. bravar radi i na prijevozu pokojnika te ukopima umrlih)

Ciljevi mehanizacije i građenja:

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

Sektor mehanizacije i građenja

**Napomena:**

Maksimalno očekivani prihodi koji se mogu ostvariti u 2015. godini su 2.500.000,00 kn, ali ovisno o stanju proračuna Grada Ivanca, iz kojeg se financiraju radovi na nerazvrstanim cestama, zimska služba, održavanje prometnica i dr. Preostali prihodi ostvaruju se kod drugih pravnih osoba (Ivkom-vode, Ivkom-plin) te unutar tvrtke (međupogonsko fakturiranje).

4. SEKTOR FINANCIJSKIH I RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA

5. SEKTOR OPĆIH POSLOVA I NABAVE

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

Prihode ostvaruju najmom poslovnog prostora i obavljanju ugovorenih poslova za poduzeća Ivkom-plin d.o.o. i Ivkom-vode d.o.o. i to u iznosu od oko 950.000,00 kn.

Troškovi/prihodi ova dva sektora u Ivkom d.d. **dijele se po ključevima** rasporeda troškova primjenjujući pravilo prihoda pojedine organizacijske jedinice (ili djelatnosti) u ukupnom prihodu/troškovima (što se kasnije u tablicama financ. 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 poduzeće Ivkom-vode d.o.o.

6. URED IZVRŠNOG DIREKTORA

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

7. URED ZA ZAŠTITU NA RADU

U uredu je zaposlen jedan stručnjak za zaštitu na radu, a čiji troškovi također idu po ključu, kao i ured direktora. Radnik je zaposlen na ½ radnog vremena u Ivkom d.d., te ½ u Ivkom-plin d.o.o., a poslove za Ivkom-vode d.o.o. obavlja putem Ugovora.

8. PLAN AKTIVNOSTI

Dijelom su aktivnosti planirane u 2016. 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

- završetak radova na sanaciji odlagališta u Jerovcu te potpuno opremanje reciklažnog dvorišta na istoj lokaciji uz dobivanje svih potrebnih dozvola,
- organizacija reciklažnog dvorišta građevinskog otpada uz postojeće odlagalište komunalnog otpada u Jerovcu (nakon otkupa zemljišta od strane Grada Ivanca) što podrazumijeva Glavni projekt, ishođenje potrebnih dozvola - građevinska i investiciju u opremanje reciklažnog dvorišta,
- izrada Elaborata gospodarenja otpadom i ishođenje Dozvole za skupljanje i odlaganje komunalnog otpada, odnosno djelomičnu uporabu (vrijedi i za građevinski otpad),
- edukacija građana o razdvajanju otpada,

- nabava potrebne informatičke opreme u cilju identifikacije broja pražnjenja spremnika za komunalni otpad,
- nabava potrebne nedostatne opreme za reciklažna dvorišta i kontejnera za sortiranje otpada,

2. Aktivnosti u održavanju groblja i pogrebnim poslovima

- obzirom na donošenje novog Zakona o pogrebnoj djelatnosti, uskladiti poslovanje unutar zakonom propisanih rokova,
- edukacija osoblja radi izdavanja dozvole u pogrebnoj djelatnosti,
- obzirom na financijska sredstva koja se prikupljaju tijekom godine s osnove godišnje grobne naknade, a cijena nije mijenjana desetak godina, zadržati postojeću razinu kvalitete usluge,
- prihodi uvelike ovise o broju ukopa, što znači da je planirani prihod temeljen na prosječnom broju ukopa od više od 320 (do 350 ukopa) na godišnjoj razini, na svim grobljima,
- nastavak investicija u infrastrukturu na mjesnim grobljima u Radovanu i Margečanu uz sufinanciranje Općine Vidovec i Grada Novog Marofa i Grada Ivanca,
- 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).

3. Aktivnosti zelenih površina

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

4. Aktivnosti na tržnici

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

5. Aktivnosti na parkiralištu

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

6. Aktivnosti u Sektoru mehanizacije i građenja

- aktivnosti Sektora ovise o sredstvima proračuna Grada Ivanca i njihovom Programu gradnje i održavanja komunalne infrastrukture,
- iznos Zimske službe ovisi isključivo o vremenu te prosječno za godinu iznosi oko 300.000,00 kn,
- održavanje vozila, vlastitog sektora, kao i drugih sektora uglavnom se radi preko vanjskog servisa,
- obzirom na specifičnosti i raznolikosti poslova definirati tzv. radne grupe za pojedine poslove zbog lakšeg praćenja rada grupe te čestog mijenjanja mjesta rada,

- obnoviti strojni park, odnosno nabaviti novi radni stroj rovokopač-utovarivač s ciljem smanjenja troškova održavanja postojećeg strojnog parka,

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

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

8. FINANCIJSKI PLAN

U slijedećoj tablici prikazani su elementi financijskog plana, odnosno prihodi i rashodi po djelatnostima, odnosno organizacijskim jedinicama. Ključevi raspodjele troškova tzv. zajedničkih službi korišteni su iz prethodne godine, tj. 2014. (jer još nije završila poslovna godina, a rezultat na kraju 2015. je samo procjena), a koji su definirani učešćem prihoda pojedine cjeline u ukupnom prihodu Ivkom-a d.d.

Tablica 5.

Oznake	Organizacijska cjelina	Učešće u %
A(A1+A2)	Sektor komunalnih poslova	74,00
A1	RJ Čistoća i gospodarenje otpadom	43,00
A2(1+2+3+4)	RJ Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti	31,00
1	Zelene površine	4,00
2	Groblja	21,00
3	Parkirališta	5,00
4	Tržnica	1,00
B	Sektor mehanizacije i građenja	26,00
A+B	UKUPNO:	100,00

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

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

Tablica 6.
Realizacija prihoda na dan 31.12.2015. godine - procjena

Oznake	Organizacijska cjelina	Plan 2015.	Realiz.31.10.	Index
A(A1+A2)	Sektor komunalnih poslova	9.320.000	9.245.000	0,99
A1	RJ Čistoća i gospodarenje otpadom	5.407.000	5.325.000	0,98
A2(1+2+3+4)	RJ Javne površine, groblja i uslužne djel.	3.913.000	3.920.000	1,00
1	Zelene površine	597.000	610.000	1,02
2	Groblja	2.600.000	2.650.000	1,02
3	Parkirališta	627.000	590.000	0,94
4	Tržnica	89.000	70.000	0,79
B	Sektor mehanizacije i građenja	2.750.000	2.625.000	0,95
A+B	UKUPNO:	12.070.000	11.870.000	0,98

Tablica 7.
Realizacija rashoda na dan 31.12.2015. - procjena

Oznake	Organizacijska cjelina	Plan 2015.	Realiz.31.10.	Index
A(A1+A2)	Sektor komunalnih poslova	9.270.000	9.115.000	0,98
A1	RJ Čistoća i gospodarenje otpadom	5.400.000	5.255.000	0,97
A2(1+2+3+4)	RJ Javne površine, groblja i uslužne djel.	3.870.000	3.860.000	1,00
1	Zelene površine	632.000	645.000	1,02
2	Groblja	2.570.000	2.610.000	1,02
3	Parkirališta	590.000	540.000	0,92
4	Tržnica	78.000	65.000	0,83
B	Sektor mehanizacije i građenja	2.780.000	2.700.000	0,97
A+B	UKUPNO:	12.050.000	11.815.000	0,98

Tablica 8.
Rezultat 31.12.2015. - procjena

Oznake	Organizacijska cjelina	Prihodi 31.12.2015.	Rashodi 31.12.2015.	Rezultat dobit/gubitak
A(A1+A2)	Sektor komunalnih poslova	9.245.000	9.115.000	130.000
A1	RJ Čistoća i gospodarenje otpadom	5.325.000	5.255.000	70.000
A2(1+2+3+4)	RJ Javne površine, groblja i uslužne djel.	3.920.000	3.860.000	60.000
1	Zelene površine	610.000	645.000	35.000
2	Groblja	2.650.000	2.610.000	40.000
3	Parkirališta	590.000	540.000	50.000
4	Tržnica	70.000	65.000	5.000
B	Sektor mehanizacije i građenja	2.625.000	2.700.000	75.000
A+B	UKUPNO:	11.870.000	11.815.000	55.000

Po obračunu na **dan 31. prosinca 2015. godine očekuje se dobit u iznosu od 55.000 kn.** Planirani rezultat za 2015. iznosio je 20.000 kn. Dvije djelatnosti imaju negativni financijski rezultat i to: održavanje javnih i zelenih površina i sektor mehanizacije i građenja.

Tablica 9.
Plan prihoda i rashoda za 2016. godinu

Organizacijska cjelina	Iz plana 2015. godine		Plan za 2016. godinu			
	Plan prihoda 2015.	Plan rashoda 2015.	Prihodi 2016.	Indeks 16/15	Rashodi 2016.	Indeks 16/15
Sektor komunalnih poslova	9.320.000	9.270.000	9.823.000	1,05	9.703.000	1,05
RJ Čistoća i gospod. otpadom	5.407.000	5.400.000	5.708.500	1,06	5.618.500	1,04
RJ Javne pov., groblja i usl. djel.	3.913.000	3.870.000	4.114.500	1,05	4.084.500	1,06
Zelene površine	597.000	632.000	678.000	1,14	708.000	1,12
Groblja	2.600.000	2.570.000	2.699.500	1,04	2.689.500	1,05
Parkirališta	627.000	590.000	647.500	1,03	597.500	1,01
Tržnica	89.000	78.000	89.500	1,01	89.500	1,15
Sektor mehanizacije i građenja	2.750.000	2.780.000	2.747.000	1,00	2.817.000	1,01
UKUPNO:	12.070.000	12.050.000	12.570.000	1,041	12.520.000	1,039

Planirano je u 2016. godini povećanje prihoda za 4,14 % ili 500.000 kn uz pozitivan financijski rezultat u iznosu od 50.000 kn.

Povećanje prihoda odnosi se na stavku iz cijene usluge skupljanja i odvoza te odlaganja otpada i to:

- naknada za korištenje odlagališta, a koju plaćaju druge jedinice lokalne samouprave koje se koriste odlagalištem otpada u Jerovcu (plaćaju korisnici usluge TREBA se uskladiti sukladno preporuci Državnog ureda za reviziju sa važećim Odlukama Grada Ivanca te ne smije biti veća od 30% od ukupnog troška zbrinjavanja otpada. Tako bi se prihod Ivkom-a povećao za oko 300.000 kn.

Troškove nije moguće procijeniti jer se mijenja sustav gospodarenja otpadom te se sukladno tome ne zna, prije donošenja izmjena i dopuna Zakona o održivom gospodarenju otpada, kao i drugih uredbi i pravilnika, na koji će se način pružati usluga i kako će se obračunavati ista. Činjenica je da će potreba selektiranja otpada, odnosno skupljanje istog znatnije povećati troškove, a prihod od prodaje takvih vrsta otpada (sirovina) je prema situaciji na tržištu – zanemariv.

Tablica 10.
Planirana dobit/gubitak u 2016. godini

	Organizacijska cjelina	Očekivani rezultat 2016. godine		
		Plan prihoda 2016.	Plan rashoda 2016.	Dobit/ Gubitak
A(A1+A2)	Sektor komunalnih poslova	9.823.000	9.703.000	120.000
A1	RJ Čistoća i gospod. otpadom	5.708.500	5.618.500	90.000
A2(1+2+3+4)	RJ Javne pov., groblja i usl. djel.	4.114.500	4.084.500	30.000
1	Zelene površine	678.000	708.000	-30.000
2	Groblja	2.699.500	2.689.500	10.000
3	Parkirališta	647.500	597.500	50.000
4	Tržnica	89.500	89.500	0
B	Sektor mehanizacije i građenja	2.747.000	2.817.000	-70.000
A+B	UKUPNO:	12.570.000	12.520.000	50.000

9. PLAN NABAVE OPREME I INVESTICIJE

Tablica 11.
Planirane investicije u opremu i strojeve

Red. broj.	Opis predmeta nabave	Količina kom	Procijenjena vrijednost u kn	Izvori financiranja		
				Vlastita sredstva	Sredstva proračun	Drž. potpore i drugo
1.	Teretno vozilo – kiper nosivosti 5 t - rabljeno	1	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
2.	Kombinirani stroj utovarivač-rovokopač – novo	1	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
3.	Poluteretno vozilo nos. 1.000 kg – za skupljanje sortiranog otpada	1	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
4.	Komunalna oprema za sortiranje komunalnog otpada – kontejneri i kante		150.000,00	0,00	90.000,00	60.000,00
5.	Agregat za struju	1	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
6.	Informatički sustav za praćenje broja skupljanja komunalnog otpada	3	450.000,00	0,00	270.000,00	180.000,00
7.	Izgradnja nadstrešnice u poslovnom krugu (za Zimsku službu)		100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
8.	Građevinski radovi na sanaciji odlagališta komunalnog otpada		500.000,00	0,00	200.000,00	300.000,00
9.	Mješalica za beton (el.)	1	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
10.	Vibropapuča	1	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
11.	Rezačica asfalta	1	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
	UKUPNO:		2.406.000,00	1.306.000,00	560.000,00	540.000,00

Tablica 12.
Održavanje opreme i strojeva

Red. broj.	Opis predmeta nabave	Količina kom	Procijenjena vrijednost u kn	Izvori financiranja		
				Vlastita sredstva	Sredstva proračun	Drž. potpore i drugo
1.	Invest. državanje smečara VŽ239GO	1	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
2.	Invest. državanje smečara VŽ172AO	1	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
3.	Buldozer	1	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
4.	Održavanje poslovne zgrade	1	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
5.	Poboljšanje energetske učinkovitosti zgrade	1	150.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00
	UKUPNO:		370.000,00	295.000,00	0,00	75.000,00

Od prodaje rashodovanih vozila (dva kamiona) očekuje se prihod 35.000,00 kn.

10. ZAKLJUČAK

1. Financijski plan izrađen je temeljem postojećih cijena usluga, količina pruženih usluga te broja zaposlenih radnika.
2. Usklađivanje sa zakonskim propisima rezultirati će promjenama u organizaciji poslovanja (prije svega u djelatnosti gospodarenja otpadom).
3. Ekonomska situacija utječe na redovitost prihoda, odnosno nemogućnost povećanja prihoda zbog smanjenih sredstava proračuna.
4. **Cilj u 2016. je zadržavanje količine i kvalitete usluga**, bez promjene u politici cijena, odnosno bez dodatnog opterećivanja krajnjeg korisnika.
5. Ostvarenje financijskog plana **ovisi o prihvatanju izmijenjenog cjenika usluge** skupljanja i zbrinjavanja otpada (korekcija bez promjene za krajnjeg korisnika), koji je u prilogu B, a sukladno nalogu Državne revizije.

Izvršni direktor:
Mladen Stanko, mag.oec.,v.r.

11. PRILOZI:

A - Financijski plan po djelatnostima

PRILOG A - FINANCIJSKI PLAN 2016. IVKOM DD IVANEC

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti RJ ČISTOĆA I GOSPODARENJE OTPADOM	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	5.300.000				
Ostali prihodi	408.500				
UKUPNO PRIHODI:	5.708.500				
Materijalni troškovi	320.000				
Troškovi energije	500.000				
Troškovi usluga	400.000				
Amortizacija	250.000				
Troškovi zaposlenih	2.000.000				
Ostali troškovi	880.000				
UKUPNO RASHODI:	4.350.000				
SVEUKUPNO:	5.618.500				
REZULTAT:	90.000				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti Zelene površine	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	640.000				
Ostali prihodi	38.000				
UKUPNO PRIHODI:	678.000				
Materijalni troškovi	80.000				
Troškovi energije	30.000				
Troškovi usluga	75.000				
Amortizacija	15.000				
Troškovi zaposlenih	350.000				
Ostali troškovi	40.000				
UKUPNO RASHODI:	590.000				
SVEUKUPNO:	708.000				
REZULTAT:	30.000				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti Grobља	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	2.500.000				
Ostali prihodi	199.500				
UKUPNO PRIHODI:	2.699.500				
Materijalni troškovi	100.000				
Troškovi energije	90.000				
Troškovi usluga	260.000				
Amortizacija	40.000				
Troškovi zaposlenih	750.000				
Ostali troškovi	830.000				
UKUPNO RASHODI:	2.070.000				
SVEUKUPNO:	2.689.500				
REZULTAT:	10.000				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti Parkirališta	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	600.000				
Ostali prihodi	47.500				
UKUPNO PRIHODI:	647.500				
Materijalni troškovi	20.000				
Troškovi energije	0				
Troškovi usluga	50.000				
Amortizacija	0				
Troškovi zaposlenih	215.000				
Ostali troškovi	165.000				
UKUPNO RASHODI:	450.000				
SVEUKUPNO:	597.500				
REZULTAT:	50.000				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti Tržnica	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	80.000				
Ostali prihodi	9.500				
UKUPNO PRIHODI:	89.500				
Materijalni troškovi	2.000				
Troškovi energije	4.000				
Troškovi usluga	0				
Amortizacija	15.000				
Troškovi zaposlenih	20.000				
Ostali troškovi	19.000				
UKUPNO RASHODI:	60.000				
SVEUKUPNO:	89.500				
REZULTAT:	0				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti RJ JAVNE POVRŠINE, GROBLJA I DR.	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	3.820.000				
Ostali prihodi	294.500				
UKUPNO PRIHODI:	4.114.500				
Materijalni troškovi	202.000				
Troškovi energije	124.000				
Troškovi usluga	385.000				
Amortizacija	70.000				
Troškovi zaposlenih	1.335.000				
Ostali troškovi	1.054.000				
UKUPNO RASHODI:	3.170.000				
SVEUKUPNO::	4.084.500				
REZULTAT:	30.000				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti SEKTOR KOMUNALNIH POSLOVA	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	9.120.000				
Ostali prihodi	703.000				
UKUPNO PRIHODI:	9.823.000				
Materijalni troškovi	522.000				
Troškovi energije	624.000				
Troškovi usluga	785.000				
Amortizacija	320.000				
Troškovi zaposlenih	3.335.000				
Ostali troškovi	1.934.000				
UKUPNO RASHODI:	7.520.000				
SVEUKUPNO::	9.703.000				
REZULTAT:	120.000				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti SEKTOR MEHANIZACIJE I GRAĐENJA	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	2.500.000				
Ostali prihodi	247.000				
UKUPNO PRIHODI:	2.747.000				
Materijalni troškovi	260.000				
Troškovi energije	200.000				
Troškovi usluga	50.000				
Amortizacija	250.000				
Troškovi zaposlenih	1.250.000				
Ostali troškovi	40.000				
UKUPNO RASHODI:	2.050.000				
SVEUKUPNO:	2.817.000				
REZULTAT:	70.000				

Naziv Sektora/Radne jedinice/Djelatnosti SVEUKUPNO IVKOM DD	Ukupni plan 2016.	Realizacija I-VI/2016.	Indeks 3/2	Realizacija VII-XII/2016	Indeks 6/2
1	2	3	4	5	6
Redovni prihodi	11.620.000				
Ostali prihodi	950.000				
UKUPNO PRIHODI:	12.570.000				
Materijalni troškovi	701.000				
Troškovi energije	800.000				
Troškovi usluga	882.000				
Amortizacija	633.000				
Troškovi zaposlenih	4.625.000				
Ostali troškovi	1.929.000				
UKUPNO RASHODI:	9.570.000				
SVEUKUPNO::	12.520.000				
REZULTAT:	50.000				