

POSLOVNI PLAN

ZA 2014. GODINU



UVOD

Poslovni (financijski) plan za Ivkom d.d. izrađen je na temelju poznatih činjenica kao što su broj korisnika usluga, cijene usluga, količine pruženih usluga te planova jedinica lokalne samouprave.

Česte promjene zakonskih i podzakonskih akata direktno i značajno utječu na poslovanje, kao i rezultate koji se mogu očekivati u 2014. godini.

S prvim danom 2014. godine došlo je do izdvajanja vodoopskrbe i odvodnje u samostalnu tvrtku Ivkom-vode d.o.o. pa je poslovni plan izrađen samo za djelatnost Ivkom-a d.d.

DJELATNOSTI IVKOM-a d.d.

Obzirom na djelatnosti kojima se bavi Ivkom d.d. možemo reći da se glavni prihodi očekuju od usluge gospodarenja otpadom te upravljanje i održavanje groblja.

Tablica 1.

JLS	otpad	groblja	zelene površ.	tržnica	parkirališta	mehaniz. i građ.
IVANEC	x	x	x	x	x	x
LEPOGLAVA	x	x				
MARUŠEVEC	x					
BEDNJA	x					
D. VOĆA	x	x				
KLENOVNIK	x					

Prema popisu stanovništva iz 2011. godine na području pružanja usluga Ivkom d.d. živi 36.882 stanovnika u 11.140 kućanstava ili što znači prosječno 3,31 člana po kućanstvu.

Iz Tablice 1. Vidljivo je da se samo gospodarenje otpadom obavlja u svim jedinicama lokalne samouprave, održavanje i upravljanje grobljima u tri, a preostale djelatnosti obavljaju je samo na području Grada Ivanca. Pojedine jedinice lokalne samouprave imaju vlastita komunalna poduzeća ili koriste druge oblike obavljanja pojedinih komunalnih djelatnosti (npr. Maruševac i Bednja imaju svoja komunalna poduzeća).

GOSPODARENJE OTPADOM

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.

Problematika gospodarenja otpadom:

- nedovoljna uključenost korisnika po pojedinim jedinicama lokalne samouprave
- 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 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
- nastavak radova na sanaciji odlagališta
- zadržavanje postojeće razine cijena komunalne usluge
- usklađivanje sa zakonskim propisima.

UPRAVLJANJE 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 groblja (međusobna udaljenost npr. groblja u Višnjici i groblja u Radovanu)
- organizacija i provođenje ukopa zahtjeva osamdeset 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
- optimizacija radnog vremena
- povećanje kvalitete usluge

ZELENE POVRŠINE

Djelatnost 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
- sezonski rad

Ciljevi zelenih površina:

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

TRŽNICA

Upravljanje i održavanje tržnice obavlja se samo na području Grada Ivanca. Nekad je bilo i sajmište, ali zbog trenutne situacije imamo samo tržnicu, organiziranu 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

MEHANIZACIJA I GRAĐENJE

Djelatnost održavnja 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 raznovrsnost poslova
- veliki broj lokacija rada
- količina 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)

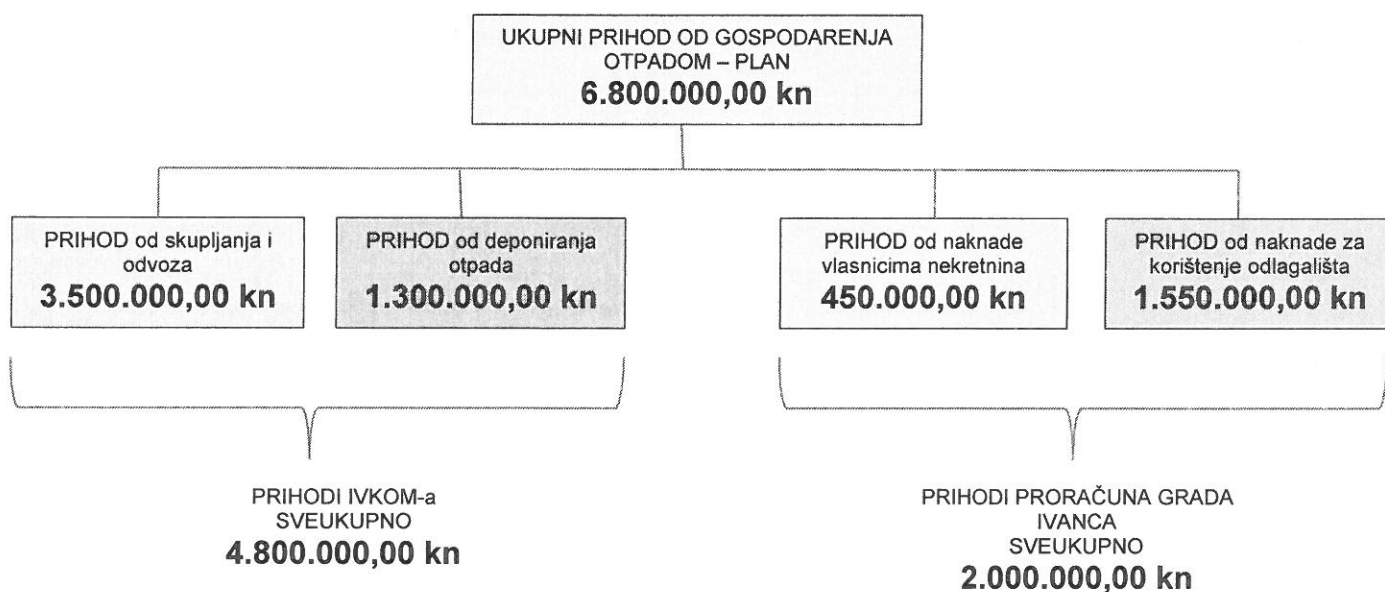
Ciljevi mehanizacije i građenja:

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

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 zajednički službi kao zasebne cjeline koja pruža usluge financija-računovodstva i knjigovodstva i dr. za tvrtku Ivkom-vode d.o.o.

STRUKTURA PRIHODA PO SEKTORIMA/RADNIM JEDINICAMA

GOSPODARENJE OTPADOM



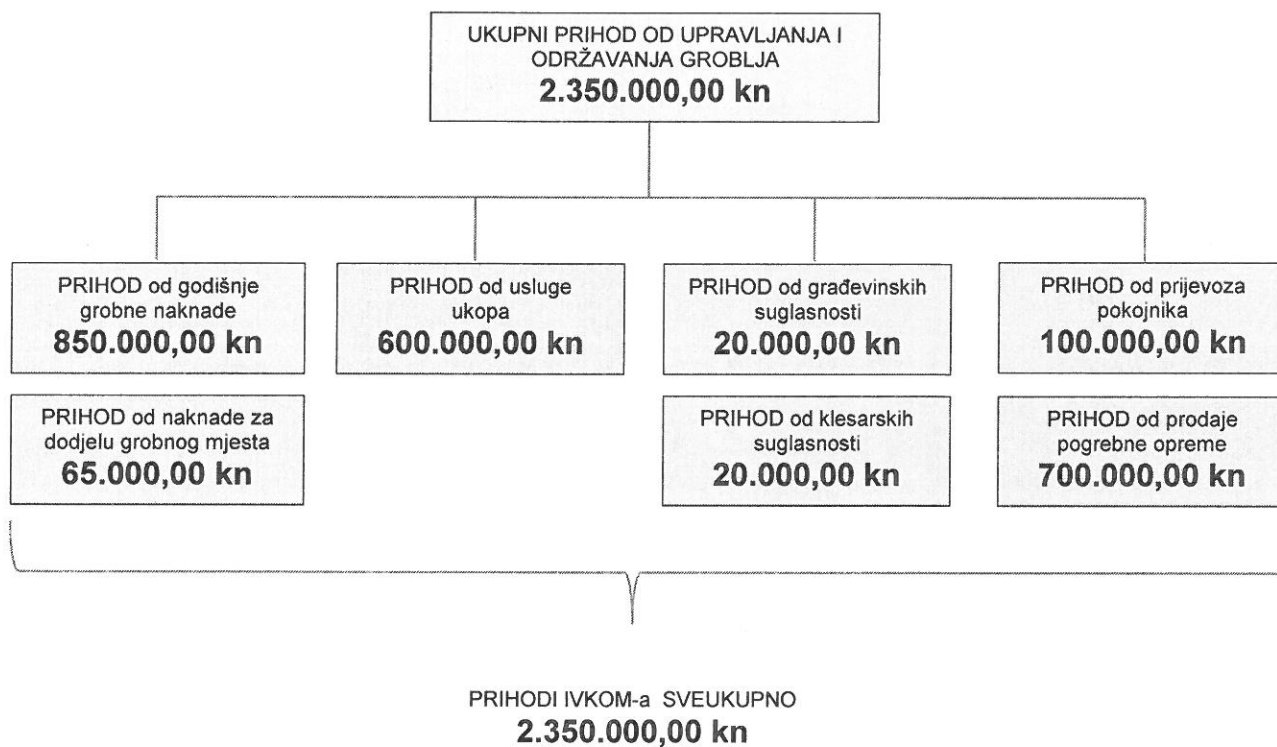
Napomena: Obzirom na primjenu novog Zakona o održivom gospodarenju otpadom i Uredbe (ili Pravilnika), koju treba donijeti nadležni ministar, struktura cijene će se morati mijenjati na način da više nema gore spomenutih „naknada“. Cijena će trebati pokriti sve troškove pa i skupljanja sortiranog otpada pa je za pretpostaviti da će na prihodnoj strani biti više oko 1.000.000,00 kn. Pri tome bi sveukupni prihod Ivkom-a iznosio 5.800.000,00 kn. Kako se radi samo o drugoj polovici godine, prihod bi iznosio 5.300.000,00 kn. U ovom trenutku nije moguće točnije odrediti utjecaj učestalosti preuzimanja otpada kod korisnika jer nisu jasno definirani svi parametri. Jasno je samo da će se usluga morati fakturirati ovisno o količini preuzetog otpada i broju pražnjenja posude. Osim zakonskih odredbi, o uvjetima obračuna usluge, očekuje se i donošenje odluka jedinica lokalne samouprave o sustavu gospodarenja otpada (s naglaskom na izdvojeno skupljanje).

U slijedećoj tablici prikazan je broj korisnika usluge po jedinicama lokalne samouprave i njihove vrste.

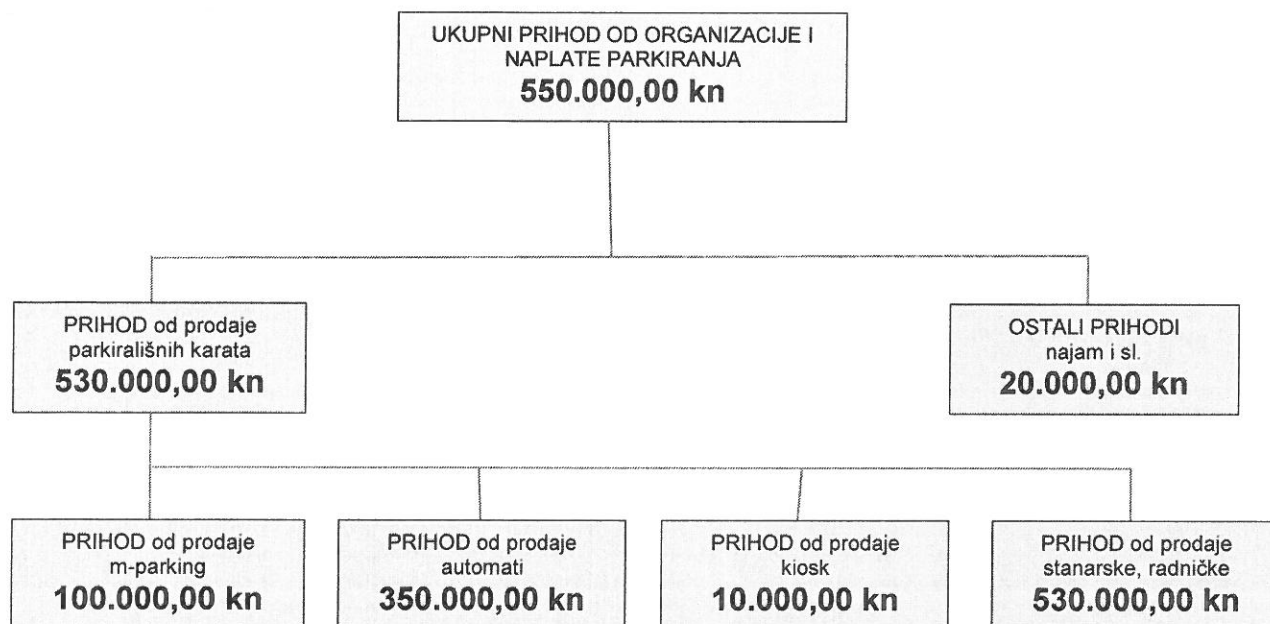
Tablica 2.

JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE	Broj stanovn.	Broj kućanst.	Br.uključ kućan.	% uključen	Puna cijena	Popust 30%	Plaća JLS	Povrem. korisnici	Ukupno korisnika
Grad Ivanec	13.765	4.094	3.823	93,38	3.164	171	3.335	99+256	133
Grad Lepoglava	8.271	2.355	1.852	78,64	1.567	210	1.777	0	75
Općina Maruševac	6.739	1.864	1.559	85,78	1.409	145	1.554	0	45
Općina Bednja	4.092	1.399	969	69,26	826	74	900	0	69
Općina Donja Voća	2.455	825	438	53,09	377	41	418	0	20
Općina Klenovnik	2.015	603	492	81,59	320	28	346	3+115	26
UKUPNO:	36.882	11.140	9.173	76,96	7.663	669	8.332	473	368

UPRAVLJANJE I ODRŽAVANJE GROBLJA



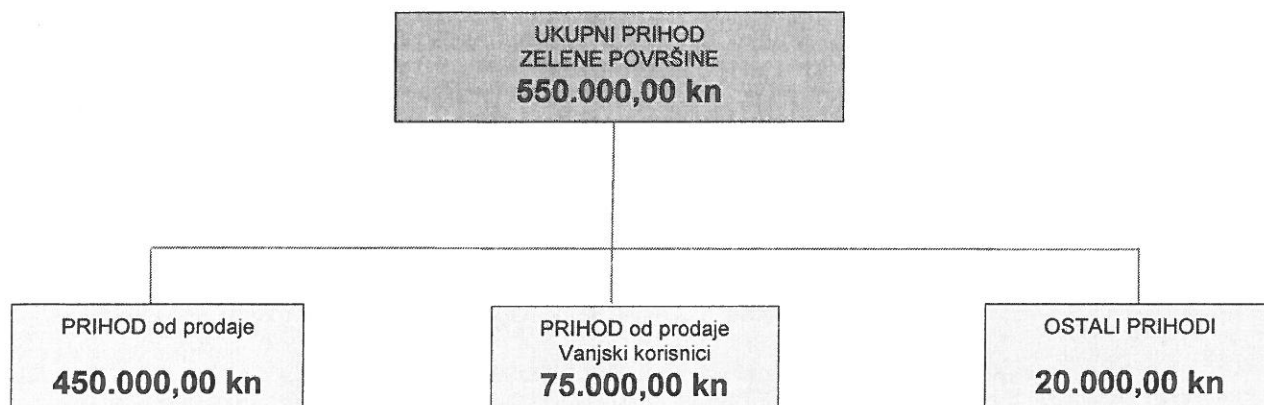
Napomena: Prihod od godišnje grobne naknade iznosi za sva groblja oko 850.000,00 kn i možemo ga smatrati konstantnim (osim postotka naplate) dok drugi prihodi ovise o broju umrlih. Godišnje to iznosi oko 350 ukopa. Obzirom na način fakturiranja godišnje grobne naknade prihod od istog se očekuje u dva navrata, kako su poslane i uplatnice za plaćanje.

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).

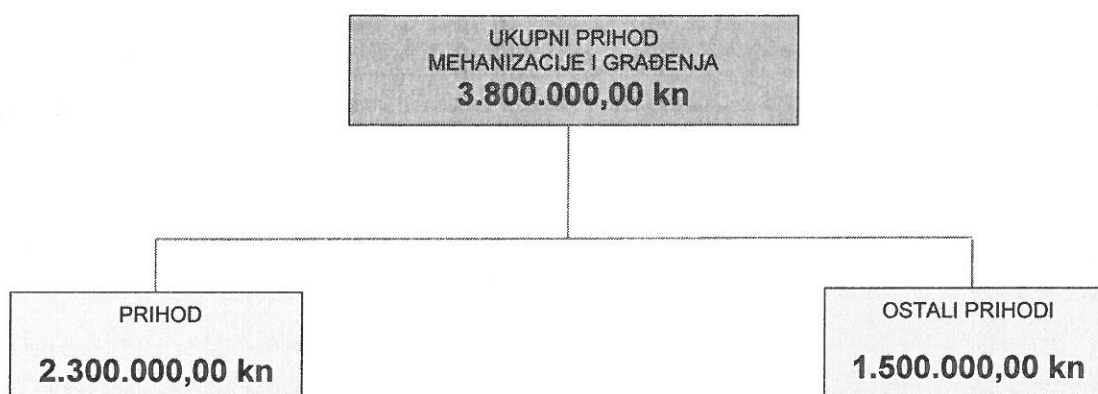
Na način manjih iznosa dnevnih karata procjenjujemo da bi se prihodi povećali.

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.

TRŽNICA

Tržnica ostvaruje prihode od iznajmljivanja klupa za prodaju. Radi se isključivo o sezonskom poslu, odnosno radu najviše dva dana u tjednu (srijedom i subotom).

MEHANIZACIJA I GRAĐENJE

Napomena: Maksimalno očekivani prihodi koji se mogu ostvariti u 2014. godini su 3.800.000,00 kn, ali ovisno o stanju proračuna Grada Ivanca, iz kojeg se financiraju radovi na nerazvrstanim cestama, zimska služba, održavanje prometnica i dr. realno ne idu preko 2.300.000,00 kn (vidi Plan).

ZAKLJUČAK

1. Planirani prihodi definirani su na temelju postojećih cijena usluga, količina pruženih usluga, odnosno broja korisnika.
2. Promjene cijena nisu planirane, ali obzirom na zakonske propise, prije svega Zakona o održivom gospodarenju otpadom, bit će potrebno izmijeniti cijene usluga gospodarenja otpadom.
3. Sukladno zakonskim propisima bit će potrebno uskladiti poslovanje tvrtke što će iziskivati i dodatne, dosad nepoznate troškove poslovanja.
4. Obzirom da većina promjena dolazi u drugoj polovici poslovne godine, bit će potrebno napraviti reviziju plana za drugu polovicu godine, kada većina podzakonskih akata, koji reguliraju komunalno gospodarstvo budu doneseni.
5. Planom je predviđen pozitivan financijski rezultat na kraju poslovne godine, ali bez promjena cijena usluga, odnosno povećanju količina usluga, to neće biti ostvarivo.

U Ivancu, 1. travnja 2014.

Prilog:

1. Financijski plan za 2014. – pojedinačno po djelatnostima

PLAN 2014.

Prihodi / rashodi IVKOM DD OTPAD		PLANIRANO U 2014. GODINI		REALIZACIJA I DO VI MJESEC 2014.			REALIZACIJA 31.12.2014.	
		otpadi	UKUPNO	otpadi	UKUPNO	otpadi	UKUPNO	UKUPNO
1.	Prihod od prodaje u zemlji	4.800.000			4.800.000			
2.	Ostali prihodi							
	UKUPNO PRIHODI:	4.800.000			4.800.000			

1.	Materijalni troškovi	200.000			200.000			
2.	Troškovi energije	450.000			450.000			
3.	Troškovi usluga	309.000			309.000			
4.	Amortizacija	350.000			350.000			
5.	Troškovi zaposlenih	2.005.000			2.005.000			
6.	Ostali troškovi	550.000			550.000			
	UKUPNO RASHODI	3.864.000			3.864.000			

prihodi u 2014.	4.800.000			4.800.000				
rashodi u 2014.	3.864.000			3.864.000				

REZULTAT	936.000			936.000				
-----------------	---------	--	--	---------	--	--	--	--

prihodi u 2014.*	4.932.000			4.932.000				
rashodi u 2014.**	4.861.000			4.861.000				

REZULTAT	71.000			71.000				
-----------------	--------	--	--	--------	--	--	--	--

* u prihod uračunato i 132.000,00 po ključu od ZS

** u rashode uračunati troškovi ZS po dosadašnjim ključevima za raspored troškova

Prema Zakonu o održivom gospodarenju otpadom nužno je s 1. srpnjem izmijeniti cijene usluga, odnosno njihovu strukturu.

PLAN 2014.

Prihodi / rashodi IVKOM DD GROBLJA		PLANIRANO U 2014. GODINI		REALIZACIJA I DO VI MJESEC 2014.			REALIZACIJA 31.12.2014.	
		grobља	UKUPNO	grobља	UKUPNO	grobља	UKUPNO	UKUPNO
1.	Prihod od prodaje u zemlji	1.500.000	1.500.000					
2.	Ostali prihodi	850.000	850.000					
	UKUPNO PRIHODI:	2.350.000	2.350.000					

1.	Materijalni troškovi	50.000	50.000					
2.	Troškovi energije	65.000	65.000					
3.	Troškovi usluga	98.000	98.000					
4.	Amortizacija	40.000	40.000					
5.	Troškovi zaposlenih	1.045.000	1.045.000					
6.	Ostali troškovi	132.000	132.000					
	UKUPNO RASHODI	1.177.000	1.177.000					

prihodi u 2014.	1.500.000	1.500.000						
rashodi u 2014.	1.177.000	1.177.000						

REZULTAT	323.000	323.000						
-----------------	---------	---------	--	--	--	--	--	--

prihodi u 2014.*	2.415.000	2.415.000						
rashodi u 2014.**	2.392.000	2.392.000						

REZULTAT	23.000	23.000						
-----------------	--------	--------	--	--	--	--	--	--

* u prihod uračunato i 750.000,00 za prihod od prodane robe i 100.000,00 po ključu od ZS

** u rashode uračunati troškovi nabave prodane robe 500.000,00 i dio troškova ZS po dosadašnjim ključevima za raspored troškova

PLAN 2014.

Prihodi / rashodi		PLANIRANO U 2014. GODINI		REALIZACIJA I DO VI MJESEC 2014.		REALIZACIJA 31.12.2014.	
IVKOM DD	ZELENE POVRŠINE	zelene površ.	UKUPNO	zelene pov.	UKUPNO	zelene pov.	UKUPNO
1.	Prihod od prodaje u zemlji	550.000	550.000				
2.	Ostali prihodi						
	UKUPNO PRIHODI:	550.000	550.000				

1.	Materijalni troškovi	20.000	20.000				
2.	Troškovi energije	15.000	15.000				
3.	Troškovi usluga	35.000	35.000				
4.	Amortizacija	15.000	15.000				
5.	Troškovi zaposlenih	335.000	335.000				
6.	Ostali troškovi	10.000	10.000				
	UKUPNO RASHODI	430.000	430.000				

prihodi u 2014.*	550.000	550.000					
rashodi u 2014.	430.000	430.000					

REZULTAT	120.000	120.000					
-----------------	---------	---------	--	--	--	--	--

prihodi u 2014.*	565.000	565.000					
rashodi u 2014.**	543.000	543.000					

REZULTAT	22.000	22.000					
-----------------	--------	--------	--	--	--	--	--

* u prihod uračunato i 15.000,00 po ključu od ZS

** u rashode uračunati troškovi ZS po dosadašnjim ključevima za raspored troškova

PLAN 2014.

Prihodi / rashodi IVKOM DD PARKING		PLANIRANO U 2014. GODINI		REALIZACIJA I DO VI MJESEC 2014.			REALIZACIJA 31.12.2014.	
		parking	UKUPNO	parking	UKUPNO	parking	UKUPNO	UKUPNO
1.	Prihod od prodaje u zemlji	550.000	550.000					
2.	Ostali prihodi							
	UKUPNO PRIHODI:	550.000	550.000					

1.	Materijalni troškovi	25.000	25.000					
2.	Troškovi energije	0	0					
3.	Troškovi usluga	133.000	133.000					
4.	Amortizacija	2.000	2.000					
5.	Troškovi zaposlenih	255.000	255.000					
6.	Ostali troškovi	10.000	10.000					
	UKUPNO RASHODI	416.000	416.000					

prihodi u 2014.	550.000	550.000						
rashodi u 2014.	416.000	416.000						

REZULTAT	134.000	134.000						
-----------------	---------	---------	--	--	--	--	--	--

prihodi u 2014.*	565.000	565.000						
rashodi u 2014.**	529.000	529.000						

REZULTAT	36.000	36.000						
-----------------	--------	--------	--	--	--	--	--	--

* u prihod uračunato i 15.000,00 po ključu od ZS

** u rashode uračunati troškovi ZS po dosadašnjim ključevima za raspored troškova

PLAN 2014.

Prihodi / rashodi IVKOM DD TRŽNICA		PLANIRANO U 2014. GODINI		REALIZACIJA I DO VI MJESEC 2014.		REALIZACIJA 31.12.2014.	
		tržnica	UKUPNO	tržnica	UKUPNO	tržnica	UKUPNO
1.	Prihod od prodaje u zemlji	50.000	50.000				
2.	Ostali prihodi						
	UKUPNO PRIHODI:	50.000	50.000				

1.	Materijalni troškovi	0	0				
2.	Troškovi energije	0	0				
3.	Troškovi usluga	15.000	15.000				
4.	Amortizacija	15.000	15.000				
5.	Troškovi zaposlenih	0	0				
6.	Ostali troškovi	1.000	1.000				
	UKUPNO RASHODI	31.000	31.000				

prihodi u 2014.*	50.000	50.000					
rashodi u 2014.**	31.000	31.000					

REZULTAT	19.000	19.000					
-----------------	--------	--------	--	--	--	--	--

prihodi u 2014.*	51.000	51.000					
rashodi u 2014.**	42.000	42.000					

REZULTAT	9.000	9.000					
-----------------	-------	-------	--	--	--	--	--

*u prihod uračunato i 1.000,00 po ključu od ZS

**u rashode uračunati troškovi ZS po dosadašnjim ključevima za raspored troškova

Prihod Sektora Mehanizacije i građenje znatno ovisi o proračunu Grada Ivanca i poslovima koji će se obavljati pa će se realno stanje vidjeti tek nakom prvih 6 mjeseci.
(Maksimalno se može očekivati prihod od 2.300.000 kn za 2014. godinu)

PLAN 2014.

Prihodi / rashodi		PLANIRANO U 2014. GODINI		REALIZACIJA I DO VI MJESEC 2014.		REALIZACIJA 31.12.2014.	
IVKOM DD	MEHANIZ. I GRAĐENJE	meh. i građ.	UKUPNO	meh. i građ.	UKUPNO	meh. i građ.	UKUPNO
1.	Prihod od prodaje u zemlji	2.300.000	2.300.000				
2.	Ostali prihodi	1.500.000	1.500.000				
	UKUPNO PRIHODI:	3.800.000	3.800.000				

1.	Materijalni troškovi	600.000	600.000				
2.	Troškovi energije	140.000	140.000				
3.	Troškovi usluga	665.000	665.000				
4.	Amortizacija	300.000	300.000				
5.	Troškovi zaposlenih	1.235.000	1.235.000				
6.	Ostali troškovi	121.000	121.000				
	UKUPNO RASHODI	3.061.000	3.061.000				

prihodi u 2014.*	3.800.000	3.800.000					
rashodi u 2014.	3.061.000	3.061.000					

REZULTAT	739.000	739.000					
-----------------	----------------	----------------	--	--	--	--	--

prihodi u 2014.*	3.904.000	3.904.000					
rashodi u 2014.**	3.850.000	3.850.000					

REZULTAT	54.000	54.000					
-----------------	---------------	---------------	--	--	--	--	--

* u prihod uračunato i 104.000,00 po ključu od ZS

** u rashode uračunati troškovi ZS po dosadašnjim ključevima za raspored troškova

PLAN 2014.

IVKOM DD	Prihodi / rashodi ZAJEDNIČKE SLUŽBE	PLANIRANO U 2014. GODINI		REALIZACIJA I DO VI MJESEC 2014.			REALIZACIJA 31.12.2014.	
		zs	UKUPNO	zs	UKUPNO	zs	UKUPNO	UKUPNO
1.	Prihod od prodaje u zemlji	0	0					
2.	Ostali prihodi	1.760.000	1.760.000					
	UKUPNO PRIHODI:	1.760.000	1.760.000					

1.	Materijalni troškovi	135.000	135.000					
2.	Troškovi energije	100.000	100.000					
3.	Troškovi usluga	421.000	421.000					
4.	Amortizacija	378.000	378.000					
5.	Troškovi zaposlenih	1.870.000	1.870.000					
6.	Ostali troškovi	816.000	816.000					
	UKUPNO RASHODI	3.720.000	3.720.000					

prihodi u 2014.	1.760.000	1.760.000						
rashodi u 2014.	3.720.000	3.720.000						

REZULTAT	1.960.000	1.960.000						
-----------------	------------------	------------------	--	--	--	--	--	--

SVEUKUPNO- REKAPITULACIJA IVKOM D.D. U 2014.

prihodi u 2014.*	12.432.000							
rashodi u 2014.**	12.217.000							
REZULTAT	215.000							

Rashodi prikazani u Ivkom-vode u iznosu od 1.260.000 kn idu u prihod ZS pa sveukupno iznose 1.760.000 kn
Iznos 1.960.000 teretiti će sektore, odnosno radne jedinice Ivkom-a d.d. prema ključu: učešće u ukupnom prihodu.

Prihod Sektora Mehanizacije i građenje znatno ovisi o proračunu Grada Ivanca i poslovima koji će se obavljati pa će se realno stanje vidjeti tek nakom prvih 6 mjeseci.
(Maksimalno se može očekivati prihod od 2.300.000 kn za 2014. godinu)
Nakon prvih 6 mjeseci treba napraviti reviziju financijskog plana.