



PLAN FINANCIJSKE UČINKOVITOSTI POSLOVANJA JAVNOG ISPORUČITELJA VODNIH USLUGA VIRKOM d.o.o. ZA 2017. GODINU

KORISNICI:

- UPRAVA DRUŠTVA – predlagatelj
- SKUPŠTINA
- NADZORNI ODBOR
- NADLEŽNE INSTITUCIJE
- OSNIVAČI DRUŠTVA
- KORISNICI NAŠIH USLUGA

PODLOGA:

- Zakon o trgovačkim društvima
- Odluka o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću
- Zakon o vodama
- Zakon o financiranju vodnog gospodarstva
- Zakon o javnoj nabavi

SVRHA PLANIRANJA:

- Procjena budućih događaja i pravovremena priprema, odnosno postavljanje ciljeva poslovanja te određivanje aktivnosti za ostvarenja postavljenih ciljeva.

CILJ:

- Položaj na tržištu, izvrsnost u djelatnosti, financijska stabilnost, realizacija investicijskih programa, novi kupci.

POSLOVNO OKRUŽENJE:

- Planiranje ovisi o pokazateljima okruženja. Opći pokazatelji odnose se na makro veličine koje upućuju na ekonomsku politiku države i pokazatelje u djelatnosti, što podrazumijeva strukturu, cijene, troškove, specifičnosti djelatnosti i mikro veličine odnosno čimbenici unutar tvrtke.

SADRŽAJ PLANA ZA 2017. god.

I	UVOD	4
II	TEMELJNI PODACI O TVRTKI	4
III	DEFINIRANJE CILJEVA KROZ POSLOVNI PLAN	5
IV	PREGLED CIJENA JAVNIH VODNIH USUGA U 2016. god	6
V	NATURALNI POKAZATELJI	7
VI	PLAN PRIHODA	9
VII	PLANSKA BILANCA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA ZA 2016. god.	10
VIII	PLAN RASHODA	11
IX	KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIKA I PLAN RADNOG VREMENA	13
X	PLAN PRIKUPLJANJA NAKNADE ZA RAZVOJ U 2017. god	14
XI	PLAN GRADNJE I ODRŽAVANJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA	15
XII	PLAN NABAVE	15
XIII	ZAKLJUČAK	19

I UVOD

Poslovni plan je jedan od temeljnih dokumenata za uspješno funkcioniranje i vođenje Virkoma d.o.o., kojim uvažavamo zakonodavni okvir koji se odnosi na naše djelatnosti i rizike koji proizlaze iz tržišnog poslovanja.

Što smo bolje predvidjeli buduće događaje i rješenja problema, to su nam šanse za postizanje zacrtanih ciljeva veće.

Planiranje kao proces primarna je faza procesa upravljanja pa podrazumijeva postojanje sadašnje i buduće vizije, strategije, ciljeve i politike razvoja.

Poslovni se plan temelji na nekoliko načela:

- da je jasan, sažet, razumljiv,
- da je motivirajući i
- da ima realnu razvojnu viziju.

II TEMELJNI PODACI O TVRTKI

Virkom d.o.o. temeljem nove klasifikacije djelatnosti iz 2007 g. (NN 58/07. i 72/07.) ima oznaku djelatnosti: 3600.

MB: 3435709

OIB: 55802054231.

Od 01. siječnja 2012. godine sjedište Virkoma d.o.o. nalazi se na lokaciji u ulici Kralja Petra Krešimira IV 30 u Virovitici.

Organi Društva jesu: Skupština Društva, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

Uprava Društva sastoji se od jednog člana – direktora, koji vodi poslove društva na vlastitu odgovornost shodno Zakonu o trgovačkim društvima i Ugovoru o osnivanju društva.

Odlukom Skupštine Virkoma d.o.o. od 01.svibnja 2011. godine imenovan je za direktora Damir Marenić, dipl.ing.geologije.

Virkom d.o.o. Virovitica ima otvorene slijedeće transakcijske račune:

- HR2223600001101259016 - redovni, s kojeg obavljamo sva plaćanja s osnove redovne djelatnosti i plaćanja po osnovi infrastrukturnih ulaganja,
- HR2223600001500017726 - kao prijelazni, na koji prikupljamo sredstva po izlaznim fakturama za javne vodne usluge i uplatama potrošača a uvjetovan je Zakonom o vodama i Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva, vezano na naknade za korištenje voda i naknade za zaštitu voda koje kroz strukturu cijene vode Virkom d.o.o prikuplja i proslijeđuje u Hrvatske vode Zagreb,
- HR0423600001501545942 - račun za posebne namjene - radi isplate naknade za korištenje nekretnina građana ili pravnih osoba (pravo služnosti) zbog održavanja i izgradnje vodnih građevina, shodno Zakonu o izvlaštenju i određivanju naknade, Narodne novine 74/14.,
- HR5323600001501640508 - račun za projekt odvodnje naselja Gradina,
- HR0623600001501614097 - račun za posebne namjene - projekt za aglomeracije Virovitica, Špišić Bukovica, Gradina i Suhopolje,
- HR0423600001501829376- račun za projekt poboljšanja vodnocomunalne ingrastrukture aglomeracija Virovitica i

- HR0723900011000001651 - račun otvoren je kod Hrvatske poštanske banka kao založni račun i služi za polog sredstava za povrat Podzajma za projekt Virovitica - odvodnja otpadnih voda.

U plansku 2017. godinu Virkom d.o.o. ulazi sa temeljnim kapitalom od 76.385.300,00 kuna sa slijedećom raspodjelom po osnivačima:

➤ Grad Virovitica.....	54.997.700,00 kuna.....	72 %
➤ Općina Gradina.....	5.346.900,00 kuna.....	7 %
➤ Općina Lukač.....	5.346.900,00 kuna.....	7 %
➤ Općina Suhopolje.....	5.346.900,00 kuna.....	7 %
➤ Općina Špišić Bukovica.....	5.346.900,00 kuna.....	7 %

III DEFINIRANJE CILJEVA KROZ POSLOVNI PLAN

Za izradu kvalitetnog godišnjeg operativnog plana poslovanja potrebno je raspolagati pouzdanim i ažurnim informacijama. Sadrže ih izvješća o poslovanju u proteklim godinama. Pri tome treba naglasiti da bilanca omogućava spoznaju o sigurnosti poslovanja u smislu likvidnosti, zaduženosti i financijske stabilnosti, a račun dobiti i gubitka omogućava spoznaju o uspješnosti poduzeća.

Osim navedenih koriste se i drugi naturalni i vrijednosni pokazatelji koji ukazuju na kapacitete, ulaganja, tehnološko stanje postrojenja, kadrove (stručnost, iskustvo, motiviranost), organizaciju i tržište, a svi zajedno spadaju u unutarnje čimbenike, ali uvažavajući istovremeno i vanjske čimbenike. Upravo o njima ovisi gospodarski razvitak države i svakog poslovnog subjekta zasebno. To mogu biti, prije svega, promjene i kretanja u gospodarstvu (inflacija, štednja, javna potrošnja), promjene u politici i zakonodavstvu (porezni sustav).

Uvažavajući ekonomske i financijske prilike i aktivnosti te specifičnosti naše djelatnosti, za narednu 2016. godinu odredili smo slijedeće osnovne prioritete i ciljeve poslovanja:

1. poduzimanje mjera naplate prihoda osnovne djelatnosti shodno Zakonu o izmjeni i dopuni Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, Narodne novine broj: 81/13., te Uredbe o izmjenama i dopunama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, Narodne novine broj: 112/13.,
2. uspostavom uslužnih područja od strane Vlade RH-Uredba o uslužnim područjima, Narodne novine broj 67/14., imamo za cilj postati jedinstveni isporučitelj na nivou županije,
3. očuvanje kvalitete vode radi zaštite života i zdravlja ljudi,
4. očuvanje i zaštita ekosustava i vodnih resursa,
5. kvalitetna i kontinuirana opskrba potrošača na području vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda,
6. odabir značajnih i ekološki opravdanih investicijskih aktivnosti u proširenje sustava vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda,
8. održanje financijske stabilnost,
9. organiziranje i provođenje nabave roba, radova i usluga sukladno Zakonu o javnoj nabavi – Narodne novine broj: 90/11., 83/13. i 143/13.,
10. realizaciju investicijskih projekata utvrđenih godišnjim Planom nabavki i Planom gradnje komunalnih vodnih građevina,
11. kontinuitet u poslovnoj suradnji sa znanstvenim institucijama, nadležnim ministarstvima te stručnim udrugama,
12. racionalno korištenje tržišta kapitala,
13. ostvarenje poslovnih rezultat na razini grupacije djelatnosti javnih vodnih usluga,
14. poticanje timskog rada,

15. podizanje nivoa odgovornosti na svim razinama poslovanja,
16. dosljedna primjena usvojenih međunarodnih normi: ISO 9001, HACCP i ISO 14001:2004,
17. smanjenje gubitaka vode iz javnog vodoopskrbnog sustava,
18. učinkovita iskorištenost raspoloživih kapaciteta priključivanjem novih korisnik i
19. usvajanje novih zakonskih regula i prilagođavanje novim okolnostima uređenja Virkoma kao isporučitelja vodnih usluga shodno zakonskim rješenjima.

Realne postavke za ostvarenje navedenih ciljeva prikazane su u nastavku Plana kroz tablične preglede naturalnih i vrijednosnih pokazatelja, pojašnjenja i komparacije sa ostvarenim rezultatima poslovanja u proteklom razdoblju. U samom postupku kreiranja planskih veličina korištena je horizontalna analiza komparacije podataka sa prethodnim razdobljima i vertikalna analiza radi utvrđivanja strukture financijskih pokazatelja.

IV PREGLED CIJENA JAVNIH VODNIH USUGA

Podloga za formiranje cijena vodnih usluga:

- Odluka o cijeni vodnih usluga Virkoma d.o.o., Ur.broj: 149-04/11 od 18.03.2011.,
- Uredba o izmjeni i dopuni Uredbe o visini naknade za korištenje voda (NN 83/12, 10/14)
- Uredba o izmjeni i dopuni Uredbe o visini naknade za zaštitu voda (NN 83/12, 151/13)
- Odluke osnivača o obračunu i naplati naknade za razvoj i
- Zakon o izmjeni i dopuni Zakona o porezu na dodanu vrijednost (NN 115/16)

• VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE

- Obračunava se na količinu isporučene vodne usluge (kn/m^3)

Red. broj	Elementi cijene	Domaćinstva i društvene djelatnosti sa odvodnjom i pročišćavanjem	Domaćinstva i društvene djelatnosti bez odvodnje i pročišćavanja	Gospodarstvo sa odvodnjom i pročišćavanjem
1.	Osnovna cijena vode – varijabilni dio	3,68	3,68	6,00
2.	Osnovna cijena odvodnje – varijabilni dio	1,45	-	2,00
3.			-	
4.	Osnovna cijena pročišćavanja	1,42	-	2,03
5.	Ukupno (osnovica za PDV)	6,55	3,68	10,03
6.	PDV 13 %	0,85	0,48	1,30
7.	Naknada za korištenje voda	2,85	2,85	2,85
8.	Naknada za zaštitu voda	0,41	1,35	0,41
	Naknada za razvoj	2,00	2,00	2,00
UKUPNO		12,66	10,36	16,59

• **FIKSNI DIO CIJENE VODNE USLUGE (kn/mjesečno)**

Red. broj	Elementi cijene	Domaćinstva i društvene djelatnosti sa odvodnjom i pročišćavanjem	Domaćinstva i društvene djelatnosti bez odvodnje	Gospodarstvo sa odvodnjom i pročišćavanjem
1.	Osnovna cijena vode – fiksni dio	10,60	10,60	10,60
2.	Osnovna cijena odvodnje – fiksni dio	1,97	-	1,97
3.	Ukupno (osnovica za PDV)	12,57	10,60	12,57
4.	PDV 13 %	1,63	1,38	1,63
UKUPNO		14,20	11,98	14,20

Sukladno članku 206. Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 56/13, 14/14) i Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10), utvrđuje se cijena za socijalno ugrožene građane u visini 60 % od varijabilnog dijela osnovne cijene vodoopskrbe i ona iznosi 2,21 kn/m³, dok svi ostali elementi cijene ostaju isti, te ukupna cijena javnih vodnih usluga vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja zajedno sa PDV-om i naknadama iznosi 11,00 kn/m³.

V NATURALNI POKAZATELJI

V/1 PLAN KOLIČINA DISTRIBUCIJE VODE (m³)

Mjesec	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Plan 2017.
siječanj	117.901	120.528	128.000
veljača	119.413	118.695	125.000
ožujak	115.820	118.861	125.100
I - III	353.134	358.084	378.100
travanj	139.354	149.588	153.000
svibanj	132.995	134.322	140.000
lipanj	134.854	141.474	149.000
I - VI	760.337	783.468	820.100
srpanj	133.298	136.100	142.500
kolovoz	142.004	146.454	153.300
rujan	135.593	143.127	150.000
I - IX	1.171.232	1.209.149	1.265.900
listopad	179.627	139.271	144.000
studen	121.469	120.602	128.000
prosinac	117.660	120.601	124.000
I - XII	1.589.988	1.589.623	1.661.900
Indeksi			
Ostvareno 2016./2015.		99,9	
Plan 2017./Ostvareno 2016.			104,5

V/2 STRUKTURA KOLIČINA PLANIRANE PRODAJE VODE (m³)

Korisnici	Ostvareno 2015. g.	Učešće u %	Ostvareno 2016. g.	Učešće u %	Plan 2017. g.	Učešće u %
Gospodarstvo	189.240	11,9	192.507	12,1	199.428	12
Domaćinstva i društvene djelatnosti	1.400.748	88,1	1.397.116	87,9	1.462.472	88
Ukupno	1.589.988	100	1.589.623	100	1.661.900	100

V/3 PLAN KOLIČINA ODVODNJE I PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA (m³)

Mjesec	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Plan 2017.
siječanj	73.877	76.865	85.570
veljača	76.320	76.117	83.600
ožujak	73.004	75.127	80.100
I - III	223.201	228.109	249.270
travanj	85.651	92.499	97.000
svibanj	82.339	81.895	83.800
lipanj	84.427	87.138	90.000
I - VI	475.618	489.641	520.070
srpanj	83.655	85.382	90.100
kolovoz	88.948	93.878	97.000
rujan	84.903	88.033	91.400
I - IX	733.124	756.934	798.570
listopad	101.912	87.468	93.000
studen	77.365	79.084	84.000
prosinac	75.899	78.333	81.000
I - XII	988.300	1.001.819	1.056.570
Indeksi			
Ostvareno 2016./2015.		101,4	
Plan 2017./Ostareno 2016.			105,5

V/4 STRUKTURA KOLIČINA VODE U ODVODNJI I PROČIŠĆAVANJU (m³)

Korisnici	Ostvareno 2015. g.	Učešće u %	Ostvareno 2016. g.	Učešće u %	Plan 2017. g.	Učešće u %
Gospodarstvo	143.841	14,6	144.605	14,4	158.485	15
Domaćinstva i društvene djelatnosti	844.459	85,4	857.214	85,6	898.085	85
Ukupno	988.300	100	1.001.819	100	1.056.570	100

V/5 PREGLED DULJINA MREŽA JAVNIH VODNIH USLUGA

Na dan 01.01.2017. godine distributivno područje Virkom-a d.o.o. Virovitica obuhvaća:
675 km vodovodne mreže ili po osnivačima:

- Grad Virovitica - 242 km,
- Općina Suhopolje - 183 km,
- Općina Gradina - 98 km,
- Općina Lukač - 66 km i
- Općina Špišić Bukovica – 77 km i
- Općina Đulovac – 9 km (nije osnivač)

i 145 kilometra kanalizacijske mreže grada Virovitice sa prigradskim naseljima, 4,3 km kanalizacijske mreže kroz naselje Lukač, 7,5 km kroz Gornje Bazje i 13,4 km kroz Suhopolje ili ukupno 170 km kanalizacijske mreže.

VI PLAN PRIHODA

FORMIRANJE PRIHODA VIRKOM-a d.o.o. VIROVITICA

Prihodi osnovne djelatnosti Virkom-a d.o.o. temelje se na ispostavljenim računima za vodne usluge:

- javne vodoopskrbe,
- javne odvodnje,
- vodnu uslugu pročišćavanje otpadnih voda i
- usluge priključka na javne vodne usluge, izmjene vodomjera zbog kvara i druge usluge i to po načelu fakturirane realizacije, prema kojem se prihodi knjiže kada su nastali, a ne kada su naplaćeni tj. kada je uslijedio stvarni primitak novca. Po istom načelu proizlazi i obveza Virkoma za obračun i plaćanje poreza na dodanu vrijednost.

Budući je Virkom d.o.o. po čl. 5. Zakona o računovodstvu razvrstan u male poduzetnike kod knjiženja prihoda osnovne djelatnosti primjenjuje Međunarodne računovodstvene standarde (za prihode koristimo MRS 18 i MRS 20). Po istom principu knjiže se i prihodi od kamata i ostali prihodi.

Svi prihodi iskazani na kontima 75 do 78 knjiže se u računovodstvu u skladu sa MRS-om 18, dok se prihodi po osnovi državnih potpora ili kako ih mi zovemo prihodi od sudjelujućih interesa odnosno sredstava naših osnivača i drugih državnih institucija a koja su namijenjena za investicijska ulaganja u komunalnu infrastrukturu, formiraju u skladu sa MRS-om 20, a na osnovu računovodstvenog praćenja. Vrijednost prihoda od državnih potpora obvezno se sučeljava odnosnom trošku za čije pokriće je namijenjen. U našem slučaju radi se o mogućnosti pokrića amortizacije onih osnovnih sredstava u koja su ista namjenska sredstva i uložena. Od 01. 01. 2011. god. u ovu vrstu prihoda u računovodstvu treba sučeliti i prihod od naknade za razvoj sa amortizacijom onog osnovnog sredstva koji je financiran iz sredstava prikupljenih s osnove naknade za razvoj, također sukladno MRS-u 20.

Plan prihoda osnovne djelatnosti koji još zovemo i poslovnim prihodima bazira se na:

- fizičkom obujmu prodaje vode kroz javni vodoopskrbni sustav i količinama vode u odvodnji i pročišćavanju te
- osnovnim cijenama javnih vodnih usluga koje određuje isporučitelj vodne usluge uz prethodnu suglasnost jedinica lokalne samouprave, a koje su u primjeni od 01. travnja 2011. god. i utemeljene na Uredbi o najnižoj cijeni vodnih usluga.

VII PLANSKA BILANCA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA ZA 2017. godinu

				-kn
Red. br.	Elementi	Ostvareno 2016.	Plan 2017.	Indeks Plan 2017. / Ostv.2016.
1	2	3	4	5
I	UKUPNI PRIHODI	18.539.789,00	18.552.800,00	100,1
1	POSLOVNI PRIHODI	12.130.117,00	12.222.000,00	100,7
	od distribucije vode	8.223.096,00	8.250.000,00	100,3
	od odvodnje	1.734.388,00	1.766.000,00	101,8
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.513.204,00	1.545.000,00	102,1
	od usluga vode i odvodnje	656.029,00	660.000,00	100,6
	od oborinske odvodnje	3.400,00	1.000,00	29,4
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.409.672,00	6.330.800,00	98,8
	po MRSu 20	5.818.177,00	5.800.000,00	99,7
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refund. za volontere, naplata po tužbama, kte...)	591.495,00	530.800,00	89,7
II	UKUPNI RASHODI	18.481.750,00	18.509.800,00	100,1
1	POSLOVNI RASHODI	18.477.465,00	18.504.800,00	100,1
	utrošeni materijal	621.441,00	621.000,00	99,9
	potrošena energija	1.227.984,00	1.261.000,00	102,7
	proizvodne usluge	2.490.824,00	2.479.800,00	101,6
	amortizacija	6.919.784,00	6.900.000,00	99,7
	neproizvodne usluge	2.061.451,00	1.943.000,00	91,8
	neto plaće	3.194.621,00	3.280.000,00	102,7
	porezi i doprinosi iz plaća	1.223.129,00	1.250.000,00	102,2
	doprinosi na plaće	738.231,00	770.000,00	104,3
2	RASHODI FINANCIRANJA	4.285,00	5.000,00	116,7
III	DOBIT	58.039,00	43.000,00	

VIII PLAN RASHODA

Troškovi Virkoma d.o.o. po vremenskom definiranju uglavnom su vezani uz vrijeme nastanka prihoda. Npr. pružanjem javnih vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje i priznavanjem prihoda s te osnove automatski se na troškovnoj strani pojavljuje trošak električne energije, ili sučelno prihodu od pročišćavanja otpadnih voda pojavljuje se trošak – račun za usluge pročišćavanja otpadnih voda od VIRO d.d. Virovitica.

Uz troškove razdoblja koji se direktno vežu na prihode razdoblja u planu troškova imamo i troškove koji nisu direktno vezani za prihode razdoblja ali su zakonski definirani, kao npr. trošak amortizacije.

Amortizacija se obračunava od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u uporabu. Amortizaciji podliježe dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave veći od 3.500,00 kuna i vijek trajanja dulji od godinu dana. U Virkomu d.o.o. je amortizacija vrlo značajan trošak, zbog velike vrijednosti imovine, obračunava se po stopama koje su s poreznog motrišta u skladu sa Zakonom o porezu na dobit jer se priznaje kao porezno priznati rashod, a obračunava se po minimalnim stopama. Kod obračuna amortizacije koristimo linearnu metodu vodeći računa o poreznim propisima, i to:

- Zakonu o porezu na dobit (NN 177/04 - 115/16) i
- Pravilniku o porezu na dobit (NN 95/05 - 137/15) tako što određuju do koje visine je trošak amortizacije porezno priznat trošak.

Kriteriji financiranja donacija i sponzorstva u 2017. godini sukladno Uredbi o kriterijima, mjerilima i postupcima financiranja i ugovaranja programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruge utvrđuju se internim aktom Virkoma d.o.o., kao i javnim natječajem odnosno javnim pozivom, a ovim Planom definiran je ukupan iznos shodno čl. 3. st.2. navedene Uredbe. Radi se o iznosu od 200.000,00 kn na godišnjoj razini.

VIII/1 POREZ IZ DOBITI (MRS 12)

Kao razliku između ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda Virkom d.o.o. ostvaruje minimalnu bruto dobit iz koje ima obvezu plaćanja 20 % poreza iz dobiti temeljem čl. 28. Zakonu o porezu na dobit, a izračun je obavezan po PD obrascu (obrazac prijave poreza na dobit).

ANALITIKA RASHODA POSLOVANJA ZA 2017. GODINU

Red. broj	RASHODI	Iznos u kunama
I	UTROŠENI MATERIJAL	621.000,00
	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada vode)	500.000,00
	uredski materijal	50.000,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	41.000,00
	materijal za čišćenje	30.000,00
II	UTROŠENA ENERGIJA	1.261.000,00
	električna energija	1.100.000,00
	utrošeni plin	21.000,00
	gorivo	140.000,00
III	PROIZVODNE USLUGE	2.479.800,00
	usluge HPT (telefon,internet, pošta)	105.000,00
	tekuće održavanje sustava vodoopskrbe	200.000,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	1.350.000,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	120.000,00
	održavanje voznog parka	130.000,00
	troškovi registracije vozila i teh. pregleda	28.000,00
	usluge revizora	30.000,00
	javno bilježničke usluge	80.000,00
	održavanje bazena	60.000,00
	održavanje gradske blagajne	55.000,00
	reprezentacije	80.000,00
	promidžba i sajam (tiskovine, plakati)	29.000,00
	komunalna naknada	37.000,00
	deratizacija	18.800,00
	informatička podrška	100.000,00
	ostalo (kom.usluge, oglašavanje jav.nabave, grafičke usluge...)	57.000,00
IV	AMORTIZACIJA	6.900.000,00
V	NEPROIZVODNE USLUGE	1.943.000,00
	dnevnice i ostalo za službeni put	22.000,00
	troškovi prijevoza	276.000,00
	darovi djeci	14.000,00
	prigodne nagr.,neopor. naknade, pomoći, otpremnine i umirovljenici	185.000,00
	naknade članovima Nadzornog odbora	180.000,00
	premije osiguranja	300.000,00
	bankovne usluge i usluge FINE	50.000,00
	članarine, doprinosi,porezi,šume,rješenje HV	32.000,00
	troškovi promidžbe do 160,00 kn pojedinačne vrijednosti	27.000,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	31.000,00
	stručna literatura i obrazovanje	36.000,00
	vrijednosno usklađenje (otpis potraživanja i sl.)	500.000,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	200.000,00
	ostalo (HRT pretplata, sistematski...)	90.000,00
VI	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	5.300.000,00
VII	RASHODI FINANCIRANJA (kamate)	5.000,00
	UKUPNI RASHODI:	18.509.800,00

IX KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIKA I PLAN RADNOG VREMENA

Planiramo da će u Virkomu d.o.o. Virovitica tijekom 2017. god. biti zaposleno 45 radnika i to slijedeće kvalifikacijske strukture:

STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ RADNIKA	UČEŠĆE U %
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE	7	15,6
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE	4	8,9
SREDNJE STRUČNO OBRAZOVANJE	27	60,0
KVALIFICIRANI RADNICI	6	13,3
NIŽE STRUČNO OBRAZOVANJE	0	
NEKVALIFICIRANI RADNICI	1	2,2
UKUPNO	45	100,0

IX/1 PLAN RADNOG VREMENA

Podloga za Plan radnog vremena za 2017. god. je Kolektivni ugovor potpisan dana 21.01.2002. godine između Uprave društva i Sindikalnog predstavnika te dopune K.U od 12.01.2004. godine na osnovi Zakona o radu, koji je na snazi do zaključenja novog kolektivnog ugovora (čl.58. t.3. K.U.).

Mjesec	Br. radnih dana	Blagdan na radni dan	Ukupni dani (2+3)	Ukupni sati (4x8h)
1	2	3	4	5
Siječanj	21	1	22	176
Veljača	20	-	20	160
Ožujak	23	-	23	184
Travanj	19	1	20	160
Svibanj	22	1	23	184
Lipanj	20	2	22	176
Srpanj	21	-	21	168
Kolovoz	22	1	23	184
Rujan	21	-	21	168
Listopad	22	-	22	176
Studen	21	1	22	176
Prosinac	19	2	21	168
I – XII	251	9	260	2.080

I Blagdani u RH (14 dana):

- 1. siječanj - Nova godina
- 6. siječanj - Bogojavljanje – Sv. tri Kralja
- 16. travanj - Uskrs (u 2017.)

- 17. travanj - Uskrsni ponedjeljak
- 1. svibanj - Praznik rada
- 15. lipanj - Tijelovo (u 2017.)
- 22. lipanj - Dan antifašističke borbe
- 25. lipanj - Dan državnosti
- 5. kolovoz - Dan domovinske zahvalnosti
- 15. kolovoz - Velika Gospa
- 8. listopada - Dan neovisnosti
- 1. studeni - Svi Sveti
- 25. prosinac - Božić
- 26. prosinac - Sveti Stjepan

II Blagdani koji padaju na subotu ili nedjelju:

- 16. travanj - Uskrs, nedjelja,
- 25. lipanj - Dan državnosti, nedjelja,
- 5. kolovoz - Dan domovinske zahvalnosti, subota
- 8. listopada - Dan neovisnosti, nedjelja,

III U 2017. godini ukupno je 260 radni dan, odnosno 251 radni dan i 9 radnih dana u vidu blagdana što daje 2.080 radnih sati godišnje po radniku, odnosno prosječno mjesečno 174 sata.

X PLAN PRIKUPLJANJA NAKNADE ZA RAZVOJ U 2017. godini

Člancima 57. do 58.a Zakona o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16) definirano je da je naknada za razvoj prihod javnog isporučitelja vodnih usluga te da se koristi za financiranje gradnje komunalnih vodnih građevina sukladno Planu gradnje komunalnih vodnih građevina koji donosi Skupština Virkoma.

Način obračuna i prikupljanja naknade za razvoj definiran je Odlukama osnivača o obračunu i naplati naknade za razvoj sa usvojenim izmjenama.

Člankom 26.st.3. Zakona o vodama (NN 153/09, 90/11, 56/13, 14/14) definirano je da se gradnja komunalnih vodnih građevina provodi prema Planu gradnje koji donosi Skupština Virkoma d.o.o.

Shodno navedenomu procjenjujemo da će Virkom d.o.o. u 2017. godini s osnove naknade za razvoj (kroz naplaćenu realizaciju) prikupiti slijedeća sredstva:

Red. br.	Osnivači	Iznos u kn
1.	Grad Virovitica	2.050.000,00
2.	Općina Suhopolje	365.000,00
3.	Općina Gradina	230.000,00
4.	Općina Lukač	275.000,00
5.	Općina Šp. Bukovica	210.000,00
	UKUPNO:	3.130.000,00

XI PLAN GRADNJE I ODRŽAVANJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA

Podloge su:

- Članak 26. st.3. Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14) kojim je definirano da se gradnja i održavanje komunalnih vodnih građevina provodi prema Planu koji donosi Skupština. Donositelji planova donose opće tehničke uvjete za gradnju i održavanje vodnih građevina. Na građenje vodnih građevina ne plaća se komunalni doprinos.
- Odluke osnivača o obavljanju djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje i
- Ugovori sa osnivačima o uređenju međusobnih prava i obveza.

Nastavno na navedeno uprava društva će za 2017. god. dostaviti Skupštini Virkoma d.o.o. na usvajanje dva zasebna dokumenta, i to Plan gradnje komunalnih vodnih građevina i Plan održavanja komunalnih vodnih građevina.

XII PLAN NABAVE

Podloga:

Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16)

Registracija:

Virkom-a d.o.o. Virovitica: Sektorski naručitelj

Početak postupka javne nabave:

Za otvoreni, ograničeni i pregovarački postupak javna nabave s prethodnom objavom postupak započinje danom slanja poziva na nadmetanje, ostali postupci po čl. 87 Zakona o JN.

Priprema i provedba postupka:

Stručno povjerenstvo za javnu nabavu priprema i provodi postupak javne nabave (čl. 197 st.2 Zakona o JN)

Planiranje:

Planirana sredstva više nisu uvjet za početak postupka.

Imenovanje Stručnog povjerenstva:

Naručitelj imenuje Stručno povjerenstvo te njegove obveze i ovlasti internom odlukom.

Posjedovanje certifikata:

Najmanje jedan predstavnik član Stručnog povjerenstva u postupku javne nabave male i velike vrijednosti mora imati važeći certifikat iz području javne nabave.

Obavezne internetske objave:

Sukladno čl. 80. st.2 t.1 naručitelj je obavezan objaviti popis gospodarskih subjekata s kojima je predstavnik naručitelja (čelnik, član upravnog, upravljačkog i nadzornog tijela) u sukobu

interesa ili obavijest da takvi subjekti ne postoje te ih ažurirati bez odgađanja ako nastupe promjene.

Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma, dostupni najmanje tri godine od izvršenja ugovora i podatke o internetskim stranicama obavezno dostaviti središnjem tijelu državne uprave.

Radnje Virkoma d.o.o.:

I Za nabavke male i velike vrijednosti

- Virkom ima obvezu objaviti javnu nabavu u Elektroničkom oglasniku javne nabave za nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za robe i usluge, odnosno 500.000,00 kuna za radove.
- Obavezna objava procijenjene vrijednosti u postupke javne nabave.
- Obavezno javno otvaranje.
- Obaveza je Virkoma kao sektorskog naručitelja da mora u dokumentaciji odrediti obvezne razloge isključenja.
- Plan nabave za nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za robe i usluge odnosno 500.000,00 kuna za radove donosi Skupština Virkom-a d.o.o., kao i Rebalans Plana nabave.

II Za jednostavne nabavke

- Postupak nabave robe i usluga do 200.000,00 kuna, odnosno za nabavu radova do 500.000,00 kuna, Virkom d.o.o. uređuje svojim internim aktom.
- Plan nabave za robe i usluga do 200.000,00 kuna, odnosno za nabavu radova do 500.000,00 kuna (jednostavna nabavka) donosi direktor Virkoma, kao i Rebalans Plana nabave.

PLAN NABAVE ZA 2017. god.

Podloga: Zakon o javnoj nabavi, čl. 28 (NN 120/16) a obuhvaća sve postupke nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 500.000,00 kuna, te je sukladno čl. 244. obvezna objava u Elektroničkom oglasniku javne nabave RH a za postupke nabave velike vrijednosti obvezna se objava u Službenom listu Europske unije i u EOJN RH..

Red.br.	PREDMET NABAVE	EVID. BROJ NABAVE	PROCIJENJENA VRIJEDNOST NABAVE (kn bez PDV)	VRSTA POSTUPKA	UGOVOR ILI OKV. SPORAZUM	PLANIRANI POČETAK POSTUPKA	PLANIRANO TRAJANJE UGOVORA ILI OKVIRNOG S.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Opskrba električnom energijom u 2017. god.	1-M/17	800.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	travanj 2017.	12 mjeseci
2.	Usluge provedbe informiranja javnosti i vidljivosti Projekta poboljšanja vodnogomunalne infrastrukture aglomeracije Pitomača	2-M/17	700.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	srpanj- rujan 2017.	2017-2018. god
3.	Poboljšanje vodnogomunalne infrastrukture aglomeracije Virovitica-Usluge promidžbe EU projekta	3-M/17	700.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	ožujak, 2017.	30.06.2018.
4	Rekonstrukcija i izgradnja pristupne ceste i parkirališta	4-M/17	3.250.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	ožujak, 2017.	31.12.2017.
5.	Izgradnja sanitarne kanalizacije u naselju Milanovac, ulica Svetog Križa II odvojak.	5-M/17	1.000.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	ožujak, 2017.	31.12.2017.
6.	Poboljšanje vodnogomunalne infrastrukture aglomeracije Virovitica- Nabava komunalne opreme za održavanje sustava	6-V/17	5.000.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	travanj, 2017.	
7.	Poboljšanje vodnogomunalne infrastrukture aglomeracije Virovitica – Izgradnja postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Virovitica	7-V/17	65.000.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	travanj, 2017.	
8.	Nabava usluga nadzora nad Projektom poboljšanja vodnogomunalne infrastrukture aglomeracije Pitomača	8-V/17	5.110.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	srpanj- rujan 2017.	2+1 god.
9.	Dogradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Pitomača	9-V/17	17.100.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	srpanj- rujan 2017.	2+1 god.
10.	Dogradnja sustava odvodnje aglomeracije Pitomača	10-V/17	85.085.775,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	srpanj- rujan 2017.	2+1 god.

11.	Nabava oprema za upravljanje sustavom odvodnje aglomeracije Pitomča	11-V/17	1.000.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	srpanj - rujan 2017.	2017-2018. god.
12.	Nabava usluga upravljanja Projektom poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Pitomča	12-M/17	725.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	srpanj – rujan 2017.	2017-2018. god.
UKUPNO:			185.470.775,00				

XIII ZAKLJUČAK

XIII/1. OSNOVNI ZAKONODAVNI OKVIR ZA POSLOVANJE VIRKOM-a d.o.o.

- ZAKON O VODAMA (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14) ^a
- ZAKON O FINANCIRANJU VODNOGA GOSPODARSTVA (NN 153/09, 56/13, 120/16, Uredba o izmjeni i dopuni 154/14 i 119/15)
- UREDBA O VISINI NAKNADE ZA KORIŠTENJE VODA (NN 83/12, 10/14)
- UREDBA O VISINI NAKNADE ZA ZAŠTITU VODA (NN 83/12, 151/13)
- UREDBA O NAJNIŽOJ OSNOVNOJ CIJENI VODNIH USLUGA I VRSTI TROŠKOVA KOJE CIJENA VODNIH USLUGA POKRIVA (NN 112/10)
- UREDBA O MJERILIMA EKONOMIČNOG POSLOVANJA ISPORUČITELJA VODNIH USLUGA (NN 112/10)
- ZAKON O ZAŠTITI POTROŠAČA (NN 41/14, 110/15)
- ZAKON O TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA (NN 152/11, 111/12, 144/12, 68/13, 110/15)
- ZAKON O JAVNOJ NABAVI (NN 90/11, 83/13, 143/13, 120/16)
- ZAKON O FINANCIJSKOM POSLOVANJU I PREDSTEČAJNOJ NAGODBI (NN 108/12, 144/12, 81/13, 112/13)
- ZAKON O FISKALIZACIJI U PROMETU GOTOVINOM (NN 133/12, 115/16)
- ZAKON O PLATNOM PROMETU (NN 133/09, 136/12)
- ZAKON O PDV-u (NN 73/13, 99/13, 148/13, 143/14, 115/16)
- ZAKON O POTICANJU ZAPOŠLJAVANJA (NN 57/12, 120/12)
- ZAKON O PROFESIONALNOJ REHABILITACIJI I ZAPOŠLJAVANJU OSOBA S INVALIDITETOM (NN 157/13, 152/14)

XIII/2. MISIJA I VIZIJA

Osnovna vodilja kroz misiju i viziju poslovanja Virkoma d.o.o. je **voda kao nasljeđe koje treba čuvati, štititi te mudro i racionalno koristiti**. Voda se može zadržati, usmjeriti, pohraniti, pročistiti, prebaciti, transformirati ali je se ne može proizvesti, zato je dugoročni rezultat naše misije i vizije zaštita okoliša i očuvanje prirodnih izvora pitke vode jer

1. voda je temeljni prirodni resurs,
2. voda je osnovna životna supstanca i pretpostavka za održanje svih ekosustava,
3. voda je predmet pojačane brige svih relevantnih europskih i svjetskih institucija, a pravilan odnos prema vodi i vodnom okolišu preduvjet je za uključivanje u željene međunarodne integracije po načelu suradnje i razmjene informacija.

Za realizaciju navedenih ciljeva potrebno je konstantno ulaganje u izgradnju komunalnih vodnih građevina koristeći izvore financiranja od Hrvatskih voda (naknade za korištenje voda, naknade za zaštitu voda), državni proračun, sredstva iz proračuna jedinica lokalne samouprave, vlastita sredstva, sredstva fondova Europske unije i kredite međunarodnih financijskih institucija do ostvarenja europskih standarda u javnoj vodoopskrbi, javnoj odvodnji i pročišćavanju otpadnih voda, što se nadamo ostvariti uz dodatni angažman uprave, stručnih službi i vanjskih politički aktivnih aktera iz naše sredine.

XIII/3 ZAPOSLENICI VIRKOMA I PREDUVJETI EFIKASNOSTI

Ostvarivanje godišnjeg plana te dugoročne misije i vizije u velikoj mjeri ovisi i o zaposlenicima Virkoma od kojih se očekuje:

1. **Profesionalnost** - Pred zaposlenicima Virkoma stalna je zadaća razvijati kompetentnost u poslu koji obavljaju, proširivati znanja permanentnim profesionalnim doškolovanjem i stalnim razvijanjem sposobnosti i vještina za obavljanje vlastitoga posla. Uz to posebna pozornost usmjerena je na: *odgovornost* - za obveze i dužnosti u obavljanju posla, uključujući i posljedice; *točnost* - pravodobnost i ispravno obavljanje vlastitoga posla; kvalitetu usluga koje se nude kupcu; *ažurnost*; *zakonitost*; *inicijativnost* u pronalaženju rješenja i stalna usmjerenost na stvaranje novih vrijednosti korisnih kupcima, osnivačima i Virkomu kao trgovačkom društvu.
2. **Fokusiranost na kupce** - Zadovoljavati potrebe i očekivanja kupaca, osiguravajući im adekvatnu uslugu. Postupati profesionalno i korektno, u skladu s dobrim poslovnim običajima i općeprihvaćenim vrijednostima, gradeći povjerenje u naše postupanje.
3. **Timski rad** - Polazimo od pretpostavke da na različitim poslovima možemo uspjeti samo uz kvalitetnu angažiranost. Uvjereni smo da su za uspjeh važni: *podrška* radu, idejama i nastojanjima svakoga pojedinog zaposlenika; *kompromis* kao spremnost na sporazum, zajednički dogovor; *kreativnost* u pronalaženju novih ideja i rješenja te *transparentnost* u iznošenju informacija koje moraju biti jasne, jezgrovite i razumljive.
4. **Dobri međuljudski odnosi** - Posebno: *ljubaznost* kao dio opće kulture ponašanja, *povjerenje*, *iskrenost* kao otvoreno iznošenje vlastitih mišljenja te *razumijevanje* kao nastojanje da stvari gledamo i s različitih stajališta.
5. **Lojalnost zaposlenih** - Spremnost zaposlenih da u svakoj prilici ulože dodatne napore radi kvalitetnijeg odnosa sa korisnicima naših usluga.
6. **Tradicijske vrijednosti** - Zaposlenici Virkoma d.o.o. iskazuju poštovanje prema bogatoj tradiciji Virkoma u pružanju usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje i poštivanju kulturne, vjerske, tradicijske i sve druge materijalne i duhovne posebnosti u suradnji sa zajednicama u kojima djelujemo, stvarajući prijateljsko okruženje.

Urbroj:03/01-17- 1216
14.03.2017.

Direktor:
Damir Marenic, dipl.ing.geol.

