



SVRHA PLANIRANJA U VIRKOM-u d.o.o., TRGOVAČKOM DRUŠTVU OD POSEBNOG INTERESA

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
U UŽEM SMISLU:**

- Procjena budućih događaja i pravovremena priprema, odnosno postavljanje ciljeva te politika i strategija ostvarenja tih ciljeva

**SVRHA PLANIRANJA
U ŠIREM SMISLU:**

- Korisni instrumentarij gospodarskih odnosa i vrijednosti na razini lokalne uprave i samouprave, županije i šire.

CILJ:

- Položaj na tržištu, rang u branši, 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 branši, što podrazumijeva strukturu prodaje, cijene, troškove, specifičnosti djelatnosti i mikro veličine odnosno čimbenici unutar tvrtke.

SADRŽAJ PLANA ZA 2016. god.

I	UVOD	4.
II	TEMELJNI PODACI O TVRTKI.....	4.,5.
III	DEFINIRANJE CILJEVA KROZ POSLOVNI PLAN.....	5.,6.
IV	PREGLED CIJENA JAVNIH VODNIH USLUGA.....	6.,7.
V	NATURALNI POKAZATELJI	7.- 9.
VI	PLAN PRIHODA	9.
VII	PLANSKA BILANCA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	10.
VIII	PLAN RASHODA	11.,12.
IX	KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH I PLAN RADNOG VREMENA	13.,14.
X	PLAN PRIKUPLJANJA SREDSTAVA NAKNADE ZA RAZVOJ	14.
XI	PLAN GRADNJE I ODRŽAVANJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA.....	15.
XII	OBORINSKA ODVODNJA	15.
XIII	PLAN NABAVE.....	15.-17.
XIV	ZAKLJUČAK.....	18.,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. Virovitica, temeljem nove klasifikacije djelatnosti iz 2007 g. (Narodne novine broj: 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 prosljeđuje 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 vodnokomunalne infrastrukture 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 2016. 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 prirodni 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 U 2016. godini

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, Narodne novine 10/14.,
- Uredba o izmjeni i dopuni Uredbe o visini naknade za zaštitu voda, Narodne novine br. 83/12.,
- Odluke osnivača o obračunu i naplati naknade za razvoj i
- Zakon o izmjeni i dopuni Zakona o porezu na dodanu vrijednost, Narodne novine 148/13.

- **VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE**
- Obračunava se na količinu isporučene vodne usluge

(kn/m³)

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 (N.N. broj 153/09., 63/11. i 56/13.) i Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (N.N. br. 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 FIZIČKOG OBIMA DISTRIBUCIJE VODE

(m³)

Mjesec	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Plan 2016.
siječanj	131.676	117.901	120.000
veljača	124.276	119.413	121.500
ožujak	120.046	115.820	117.800
I - III	375.998	353.134	359.300
travanj	129.913	139.354	141.500
svibanj	129.653	132.995	134.000
lipanj	131.800	134.854	136.000
I - VI	767.364	760.337	770.800
srpanj	101.981	133.298	135.500
kolovoz	126.392	142.004	146.300
rujan	131.037	135.593	138.000
I - IX	1.126.774	1.171.232	1.190.600
listopad	191.629	179.627	185.000
studeni	119.765	121.469	128.000
prosinac	119.179	117.660	124.000
I - XII	1.557.347	1.589.988	1.627.600
Indeksi			
Ostvareno 2015./2014.		102,1	
Plan 2016./Ostareno 2015.			102,4

V/2 STRUKTURA KOLIČINA PLANIRANE PRODAJE VODE

(m³)

Korisnici	Ostvareno 2014. g.	Učešće u %	Ostvareno 2015. g.	Učešće u %	Plan 2016. g.	Učešće u %
Gospodarstvo	204.121	13	189.240	11,9	195.312	12
Domaćinstva i društvene djelatnosti	1.353.226	87	1.400.748	88,1	1.432.288	88
Ukupno	1.557.347	100	1.589.988	100	1.627.600	100

V/3 PLAN FIZIČKOG OBIMA ODVODNJE I PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA

(m³)

Mjesec	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Plan 2016.
siječanj	81.374	73.877	76.100
veljača	77.467	76.320	78.600
ožujak	74.852	73.004	75.100
I - III	233.693	223.201	229.800
travanj	79.991	85.651	88.200
svibanj	78.464	82.339	84.800
lipanj	81.651	84.427	87.000
I - VI	473.799	475.618	489.800
srpanj	77.164	83.655	86.100
kolovoz	76.307	88.948	91.000
rujan	79.782	84.903	87.400
I - IX	707.052	733.124	754.300
listopad	104.081	101.912	105.000
studeni	75.443	77.365	80.000
prosinac	76.311	75.899	78.649
I - XII	962.887	988.300	1.017.949
Indeksi			
Ostvareno 2015./2014.		102,6	
Plan 2016./Ostvareno 2015.			103,0

V/4 STRUKTURA KOLIČINA VODE U ODVODNJI I PROČIŠĆAVANJU

(m³)

Korisnici	Ostvareno 2014. g.	Učešće u %	Ostvareno 2015. g.	Učešće u %	Plan 2016. g.	Učešće u %
Gospodarstvo	145.717	15	143.841	14,6	152.649	15
Domaćinstva i društvene djelatnosti	817.170	85	844.459	85,4	865.300	85
Ukupno	962.887	100	988.300	100	1.017.949	100

V/5 PREGLED DULJINA MREŽA JAVNIH VODNIH USLUGA

Na dan 01. 01. 2016. godine distributivno područje Virkom-a d.o.o. Virovitica obuhvaća: 675 km vodovodne mreže ili po osnivačima:

- Grad Virovitica - 237 km,
 - Općina Suhopolje - 188 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. 3. 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 приходima bazira se na:

- fizičkom obimu 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 2016. god.**

-kn

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2015.	Plan 2016.	Indeks Plan2016./Ostv. 2015.
1	2	3	4	5
I	UKUPNI PRIHODI	18.475.539,00	18.122.500,00	98,1
1	POSLOVNI PRIHODI	12.072.630,00	12.373.000,00	102,5
	od distribucije vode	8.257.700,00	8.456.000,00	102,4
	od odvodnje	1.714.354,00	1.766.000,00	103,0
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.499.475,00	1.545.000,00	103,0
	od usluga vode i odvodnje	597.061,00	606.000,00	101,5
	od oborinske odvodnje	4.040,00	0,0	
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.402.909,00	5.749.500,00	89,8
	po MRSu 20	5.708.345,00	5.034.500,00	78,6
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refund. za volontere, naplata po tužbama, kte...	694.564,00	715.000,00	102,9
II	UKUPNI RASHODI	18.425.034,00	18.087.500,00	98,2
1	POSLOVNI RASHODI	18.415.709,00	18.078.000,00	98,2
	utrošeni materijal	585.275,00	600.000,00	102,5
	potrošena energija	1.332.962,00	1.396.000,00	104,7
	proizvodne usluge	2.516.693,00	2.570.000,00	102,1
	amortizacija	6.305.796,00	6.500.000,00	103,1
	neproizvodne usluge	2.410.152,00	1.712.000,00	71,0
	neto plaće	3.254.572,00	3.280.000,00	100,8
	porezi i doprinosi iz plaća	1.243.375,00	1.250.000,00	100,5
	doprinosi na plaće	766.884,00	770.000,00	100,4
2	RASHODI FINANCIRANJA	9.325,00	9.500,00	101,9
III	DOBIT	50.505,00	35.000,00	

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 (Narodne novine broj 177/04. – 22/12., 148/13. i 143/14.) i
- Pravilniku o porezu na dobit (Narodne novine broj 95/05. - 146/12., 160/13., 12/14. I 157/14.), tako što određuju do koje visine je trošak amortizacije porezno priznat trošak.

Kriteriji financiranja donacija i sponzorstva u 2016. 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 150.000,00 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 2016. G.

Red. broj	RASHODI	Iznos u kunama
	UTROŠENI MATERIJAL	600.000,00
I	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada vode)	475.000,00
	uredski materijal	50.000,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	45.000,00
	materijal za čišćenje	30.000,00
	UTROŠENA ENERGIJA	1.396.000,00
II	električna energija	1.200.000,00
	utrošeni plin	26.000,00
	gorivo	170.000,00
	PROIZVODNE USLUGE	2.570.000,00
III	usluge HPT (telefon,internet, pošta)	105.000,00
	tekuće održavanje sustava vodoopskrbe	240.000,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	1.400.000,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	140.000,00
	održavanje voznog parka	120.000,00
	troškovi registracije vozila i teh. pregleda	28.000,00
	usluge revizora	30.000,00
	javno bilježničke usluge	60.000,00
	održavanje bazena	55.000,00
	održavanje gradske blagajne	65.000,00
	reprezentacije	45.000,00
	promidžba i sajam (tiskovine, plakati)	27.000,00
	komunalna naknada	37.000,00
	deratizacija	18.800,00
	informatička podrška	104.000,00
		ostalo (kom.usluge, oglašavanje jav.nabave, grafičke usluge...)
IV	AMORTIZACIJA	6.500.000,00
	NEPROIZVODNE USLUGE	1.712.000,00
V	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	45.000,00
	članarine, doprinosi,porezi,šume,rješenje HV	42.000,00
	troškovi promidžbe do 160,00 kn pojedinačne vrijednosti	27.000,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	31.000,00
	stručna literatura i obrazovanje	30.000,00
	vrijednosno usklađenje (otpis potraživanja i sl.)	350.000,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	150.000,00
		ostalo (HRT pretplata, sistematski...)
VI	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	5.300.000,00
VII	RASHODI FINANCIRANJA (kamate)	9.500,00
	UKUPNI RASHODI:	18.087.500,00

IX KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIKA I PLAN RADNOG VREMENA

Planiramo da će u Virkomu d.o.o. Virovitica tijekom 2016. god. biti zaposleno 45 radnika i to slijedeće kvalifikacione 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 2016. god. je Kolektivni ugovor potpisan dana 21.01.2002. godine od strane 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	19	2	21	168
Veljača	21	-	21	168
Ožujak	22	1	23	184
Travanj	21	-	21	168
Svibanj	21	1	22	176
Lipanj	21	1	22	176
Srpanj	21	-	21	168
Kolovoz	21	2	23	184
Rujan	22	-	22	176
Listopad	21	-	21	168
Studeni	21	1	22	176
Prosinac	21	1	22	176
I – XII	252	9	261	2.088

I Blagdani u RH (14 dana) i to:

- 1. siječanj – Nova godina
- 6. siječanj – Bogojavljanje – Sv. tri Kralja
- 27. ožujak - Uskrs (u 2016.)
- 28. ožujak – Uskrsni ponedjeljak

- 1. svibanj – Praznik rada
- 26. svibanj – Tijelovo (u 2016.)
- 22. lipanj – Dan antifašističke borbe
- 25. lipanj – Dan državnosti
- 5. kolovoz – Dan pobjede i domovinske zahvalnosti
- 15. kolovoz – Velika Gospa
- 8. listopad – Dan neovisnosti
- 1. studeni – Svi sveti
- 25. prosinac – Božić
- 26. prosinac - Sveti Stjepan

II Blagdani koji padaju na subotu i nedjelju:

- 27. ožujak – Uskrs, nedjelja,
- 1. svibanj – Praznik rada, nedjelja,
- 25. lipanj – Dan državnosti, subota,
- 8. listopad – Dan neovisnosti, subota
- 25. prosinac – Božić, nedjelja

III U 2016. godini ukupno je 261 radni dan, odnosno 252 radna dana i 9 radnih dana u vidu blagdana što daje 2.088 radnih sati godišnje po radniku, odnosno 174 sata mjesečno po radniku.

IV U 2016. godini veljača ima 29 dana i radi se o prijestupnoj godini. Do prijestupne godine dolazi zato što godina (vrijeme potrebno da Zemlja napravi puni krug oko Sunca) traje otprilike 365,25 dana. S obzirom da to nije cijeli broj, uzima se da godina ima 365 dana, a svake četvrte godine se tih 0,25 dana skupi u cijeli broj pa na kalendar dodajemo još jedan dan (29. veljače).

X PLAN PRIKUPLJANJA NAKNADE ZA RAZVOJ U 2016. g.

Člancima 57. do 58a Zakona o financiranju vodnog gospodarstva, Narodne novine 153/09., 90/11. i 56/13., 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, Narodne novine 153/09., 90/11. i 56/13. 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 2016. 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	355.000,00
3.	Općina Gradina	230.000,00
4.	Općina Lukač	275.000,00
5.	Općina Šp. Bukovica	210.000,00
	UKUPNO:	3.120.000,00

XI PLAN GRADNJE I ODRŽAVANJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA

Podloge su:

- Članak 26. st.3.Zakona o vodama, Narodne novine 153/09., 90/11. i 56/13., kojim je definirano da gradnja i održavanje komunalnih vodnih građevina provodi se 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 2016. 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 OBORINSKA ODVODNJA

Na Skupštini Virkoma d.o.o. koja je održana 21. ožujka 2014. godine donešena je Odluka o izmjeni predmeta poslovanja na način da se briše djelatnost :”gradnja i održavanje građevina oborinske odvodnje” čime se ispoštovala odredba članka 202. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama, Narodne novine 56/13.

XIII PLAN NABAVE

Podloga: Zakon o javnoj nabavi, NN 90/11., 83/13. i 143/13.

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. 23. Zakona o JN.

Priprema i provedba postupka: Obavljaju ovlaštene predstavnici naručitelja.

Planiranje: Planirana sredstva više nisu uvjet za početak postupka.

Imenovanje ovlaštenih predstavnika: Naručitelj imenuje ovlaštene predstavnike te njihove obaveze i ovlasti internom odlukom.

Posjedovanje certifikata: Najmanje jedan predstavnik u postupku javne nabave male i velike vrijednosti mora posjedovati certifikat iz području javne nabave.

Obavezne internetske objave:

- Popis gospodarskih subjekata po čl .13. st.9. t. 1. s kojima je naručitelj ili predstavnik naručitelja u sukobu interesa ili navod da takvi subjekti ne postoje.
- 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 bagatelne 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 aktom.
- Plan nabave za robe i usluga do 200.000,00 kuna, odnosno za nabavu radova do 500.000,00 kuna (bagatelne vrijednosti) donosi direktor Virkoma, kao i Rebalans Plana nabave.

PLAN NABAVE ZA 2016. GODINU

Podloga: Zakon o javnoj nabavi, čl. 20.st.1. i 2., N.N. broj: 90/11., 83/13. i 143/13. a obuhvaća sve nabavke 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 po čl. 56.st.1. obavezna objava u Elektroničkom oglasniku javne nabave.

Red.br.	PREDMET NABAVE	EVID. BROJ NABAVE	PROCIJENJENA VRIJEDNOST NABAVE SA DODACIMA (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 2016. god.	1-M/16	800.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Veljača 2016.	12 mjeseci
2.	Materijal za održavanje vodoopskrbnog sustava i sustava odvodnje u 2016. godini	2-M/16	300.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Veljača 2016.	12 mjeseci
3.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Virovitica-Usluge promidbe EU projekta	3-M/16	700.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Travanj 2016.	30.06.2018.
4.	Dodatni radovi na izgradnji fekalne odvodnje naselja Gornje Bazje	4-M/16	1.600.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Travanj 2016.	30.8.2016.
5.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Virovitica- Nabava komunalne opreme za održavanje sustava	5-V/16	5.000.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Travanj 2016.	31.10.2016.
6.	Izrada projektne dokumentacije za sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Jasenaš	6-M/16	300.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Lipanj 2016.	12 mjeseci
7.	Usuge upravljanja projektom – Projekt poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Virovitica	7-M/16	1.978.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Ožujak 2016.	30.6.2018.
8.	Izvedba zdenca Z-2-1 (bušenje i opremanje)	8-M/16	900.000,00	Otvoreni postupak JN	Ugovor	Lipanj	Kraj 2016.
A	UKUPNO:		11.578.000,00				

XIV ZAKLJUČAK

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

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

XIV/2. MISIJA I VIZIJA

Osnovna vodilja kroz misiju i viziju poslovanja Virkoma d.o.o. je **voda kao nasljeđe koje treba čuvati, štiti 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.

XIV/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 vrijednost za njihov novac. 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 drugih motrišta.
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:03/01-14-5207
28.12.2015.

Planer – analitičar:
Jadranka Smiljanec, oec.

Direktor:
Damir Marenić, dipl.ing.geol.