



PULA HERCULANEA d.o.o.

Izvještaj o poslovanju za 2007. godinu

Lipanj 2008.

Sadržaj

1. Direktor o poslovanju
2. Izvještaji o poslovanju:
 - a. *Izvještaj 1. Imovina*
 - b. *Izvještaj 2. Kapital i obveze*
 - c. *Izvještaj 3. Prihodi i rashodi*
 - d. *Izvještaj 4. Dodatni podaci*
 - e. *Izvještaj 5. Pokazatelji*
3. Komentari uz izvješća o poslovanju
4. Izvještaj o zaposlenicima i plaćama
5. Izvještaj Nadzornog odbora

Direktor o poslovanju

Osnovna obilježja poslovanja društva u 2007. godini

Osvrnemo li se na osnovnu misiju poduzeća o trajnom i kvalitetnom pružanju komunalnih usluga, uz poštivanje svih normi zaštite okoliša i brige za svojim djelatnicima možemo istaknuti da je 2007. godina bila izuzetno dinamična godina u poslovanju društva Pula Herculanea.

Iako poduzeće posluje u javnom sektoru i nije direktno izloženo dinamičnim tržišnim promjenama, unutar poduzeća i u njegovom okruženju došlo je do određenih promjena koje su znatno utjecale na poslovanje društva, te dovela poduzeće u situaciju nemogućnosti nastavka obavljanja svojih usluga na nesmetan i kvalitetno prihvatljiv način. Pridodamo li institucionalnim i zakonskim promjenama na makro razini (na koje poduzeće nije moglo utjecati), već nekoliko godina negativno poslovanje po osnovi poslovnih aktivnosti društva, te godišnji prosječni rast troškova poslovanja koji nije bio praćen i odgovarajućim rastom prihoda možemo istaknuti da su upravo navedeni razlozi utjecali na negativno poslovanje društva i obilježili ovu poslovnu godinu.

Nemogućnost društva da iz poslovnih prihoda podmiruje svoje obveze kulminirala je upravo u 2007. godini, kada je poslovanje društva bilo ugroženo do mjere nezadovoljavajuće solventnosti poslovanja, pa čak i likvidnosti imovine. Polovinom godine došlo je do smjene uprave društva, izvršena je revizija poslovanja, te su predložene financijske mjere koje su i realizirane, što je poduzeću kratkotrajno omogućilo nastavak nesmetanog poslovanja, i odvijanje projekata u tijeku (Jadranski projekt), te dugoročno (promjena cijena) stvaranje temeljnih pretpostavki za pokretanjem investicijskog ciklusa.

Razloge ovakvog stanja treba tražiti u neadekvatnosti cijena usluga koje nisu pratile dinamiku rasta troškova kroz godine, 1994. godine zadnja promjena, i prosječnog godišnjeg rasta troškova koji u zadnjih 5 godina iznosi 7%.

Imovina društva

Iako imovina poduzeća ukazuje na relativno visok rast iz godine u godinu (u 2007. godini ukupna aktiva raste indeksom od 4%), taj rast se prvenstveno temelji na izgradnji sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda (Pula, Fažana, Vodnjan-ukupno 30 milijuna kn) koji i nakon desetak godina od početka gradnje nije stavljen u funkciju, dok ostala materijalna imovina bilježi negativne tokove što ukazuje na male sadašnje vrijednosti, starost opreme i postrojenja, što sa druge strane iziskuje visoke troškove održavanja (1.500.000Kn godišnje), i gotovo nikakvu razinu investiranja u sredstva i opremu potrebnu za obavljanje temeljnih aktivnosti poduzeća, a time i nemogućnosti zadovoljenja zahtjeva naših korisnika i zakonom propisane norme.

Rezultat poslovanja

Smatramo osobito značajnim istaknuti da su poduzete aktivnosti vezano za racionalizaciju i reorganizaciju poslovanja utjecale na značajno smanjenje operativnog gubitka u odnosu na 2006. godinu za više od 3 milijuna kn.

Prema rezultatima poslovanja iz 2007. godine vidljivo je da su ukupni prihodi poduzeća smanjeni za 10% u odnosu na 2006. godinu i to najvećim dijelom smanjenjem izvanrednih prihoda koji su u 2006. godini iznosili 7.024.951Kn. Treba istaknuti da je poduzeće u 2007. godini osim velikog smanjenja izvanrednih prihoda izgubilo i dio poslovnih prihoda i to gubitkom ingerencije na području grada Vodnjana i općine Medulin za uslugu odvoza komunalnog otpada. Naime, te su jedinice lokalne samouprave prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu osnovale vlastiti pogon–grad Vodnjan, i komunalno poduzeće–Općina Medulin, i time znatno umanjile prihode poduzeća Pula Herculanea (oko 1.000.000Kn). Osim neadekvatnih cijena usluga, njegovu likvidnost znatno je opterećivao i projekt izgradnje sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, zbog neusklađenosti dinamike prikupljanja sredstava i dinamike izvođenja radova, čime je poduzeće iz vlastitih likvidnih sredstava moralo podmirivati nastale obveze.

Usprkos navedenim teškoćama koje već duži broj godina opterećuju poslovanje, negativnom poslovanju gotovo svih djelatnosti i značajnom gubitku na kraju poslovne 2007. godine od 2.599.831,28Kn smatramo važnim istaknuti da je poduzeće učinilo značajan iskorak prema stabilizaciji poslovanja i stvaranju pretpostavki za normalizaciju poslovanja i nova ulaganja. Uzmemo li u obzir činjenicu da je poduzeće prema cijenama koje su bile važeće prije promjena (01. veljače 2008. godine) i provedenih mjera racionalizacije poslovanja trebalo završiti godinu sa gotovo 7 milijuna kn gubitaka, smatramo da su predložene i provedene financijske mjere toku 2007. godine omogućile poduzeću značajno smanjenje gubitka i osigurale uvjete za sanaciju istoga, te nesmetan razvoj u narednom razdoblju.

Iako predloženo povećanje cijena tijekom 2007. godine nije prihvaćeno, veliki dio ušteda ostvaren je kroz racionalizaciju poslovanja, (na razini poduzeća ukupni rashodi manji su za gotovo 3,5 milijuna kuna u odnosu na 2006. godinu) i to reorganizacijom poslovanja, smanjenjem ukupnog broja djelatnika poduzeća (248-238), uštedama u prekovremenim satima i raznim nabavkama, te boljom naplatom potraživanja. Iako se racionalizacijom uštedjelo oko 2 milijuna kn mišljenja smo da će buduće poslovanje iziskivati daljnju racionalizaciju ali prvenstveno kroz reorganizaciju poslovanja poduzeća, tehnološku modernizaciju te edukaciju ljudskih resursa.

Pokrenute investicije, aktivnosti i procesi

Osim racionalizacije poslovanja u poduzeću su osigurani uvjeti za nesmetan nastavak kako poslovnih, tako i intenziviranje i početak novih investicijskih aktivnosti i to najvažnijih kapitalnih projekata grada Pule (kanalizacija i odlagalište), te pokrenuti mnogobrojni procesi i projekti koji bi dugoročno trebali učiniti poduzeće efikasnijim u svojem poslovanju. Najvažnije aktivnosti odnose se na:

- **Projekt Jadran** - realizirano je preko 24 milijuna kn investicija, što predstavlja najveću realizaciju do sada u projektu Jadran u toku godine, čime se grad Pula svrstava među 5 gradova sa najvećom stopom iskoristivosti sredstava i stvara pretpostavke da završetkom posljednje crpne stanice Stoja-T-Luka konačno dio novog sustava odvodnje (40%) nakon desetak godina bude stavljen u funkciju.
- **Projekt sanacije Kaštijuna** - nakon više od 10 godina proveden je postupak javne nabave i započet projekt sanacije čime se stvaraju pretpostavke za početak izgradnje sustava gospodarenja otpadom u Istarskoj županiji.
- **Projekt informatizacije** - kupljena je informatička oprema, uloženo je u softverske programe). Ovim projektom poduzeću se omogućuje podizanje kvalitete svojih usluga tehničkog karaktera, kao i veća efikasnost poslovanja.
- **Projekt kreiranja logističkog centra** koji je usmjeren minimizaciji troškova i optimizaciji procesa održavanja i nabave, s obzirom na visoke troškove održavanja.
- **Projekt SIGI – projekt selektivnog prikupljanja otpada kandidiran je prema predpristupnim fondovima EU** – projekt vrijedan 260.000€ trebao bi osigurati potrebnu infrastrukturu za selektivno prikupljanje otpada u skladu sa nacionalnom strategijom gospodarenja otpadom, ali prije svega rezultirati edukacijom građana na tu temu.
 - pokrenute su brojne edukacije u svim poslovnim jedinicama poduzeća
 - nakon dvije godine potpisan je novi kolektivni ugovor

Poslovanje u 2008.

Za društvo je važno istaknuti da su rezultati poduzetih mjera vidljivi u prvom kvartalu 2008. godine gdje se iskazuje pozitivno poslovanje (50.000Kn), sa zadovoljavajućom likvidnošću što poduzeću osigurava stabilnost poslovanja i stvara pretpostavke za daljnji razvoj. U skladu sa dosad postignutim i promjenom cijena (1. veljače 2008.) očekuje se da će poduzeće u 2008. godini poslovati pozitivno, ali će istovremeno osigurati prijeko potrebna ulaganja u opremu i postrojenja, nastaviti sa restrukturiranjem, te modernizacijom uvođenjem novih tehnologija, te edukacijom svojih djelatnika.

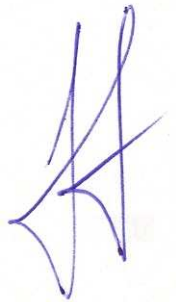
U 2008. godini naglasak će biti na nastavku i ujedno zatvaranju investicija u okviru I faze Jadranskog projekta, te sukladno prilikama apliciranja za drugu fazu, nastavka razvoja idejnog koncepta sustava odvodnje, završetka sanacije I faze odlagališta otpada Kaštijun, realizacije I faze projekta informatizacije poduzeća, realizaciju plana nabave vozila i opreme, izvršiti daljnju racionalizaciju poslovanja, te realizirati brojne projekte koji bi trebali podignuti kvalitetu usluga korisnicima (selektivno prikupljanje otpada, povećanje i podizanje kvalitete javnih površina na održavanju, projekt Karolina, kandidiranje projekata prema fondovima EU).

S obzirom na promjene koje su dosta dinamične ocjenjeno je da će se prema određenim aktivnostima poduzeće morati strateški odrediti, a to se prvenstveno odnosi na promjene i aktivnosti na području gospodarenja otpadom (izgradnja regionalnog centra), kao i

prema novim uvjetima koji nameće novi zakon o gradnji (licenciranju), te konačnom definiranju koncepta odvodnje (lokacija uređaja i tehnologija).

Ove će aktivnosti u budućem razdoblju organizacijski i investicijski znatno utjecati i definirati poslovanje Pula Herculane-e, te također utjecati na potrebu neznatnog zapošljavanja visokokvalificirane radne snage, kao i zapošljavanju radne snage uvjetovanu prije svega starosnom strukturom (prosječna starost djelatnika iznosi 46 godina).

Igor Stari, direktor

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Igor Stari', written in a cursive style.

Izvještaji o poslovanju

- *Izvještaj 1. Imovina*
- *Izvještaj 2. Kapital i obveze*
- *Izvještaj 3. Prihodi i rashodi*
- *Izvještaj 4. Dodatni podaci*
- *Izvještaj 5. Pokazatelji*

Komentari uz izvještaje o poslovanju

Izveštaj 1. Imovina

Ukupna imovina

Ukupna imovina Društva pretežito je sastavljena od dugotrajne materijalne imovine, dok u okviru kratkotrajne imovine veći dio otpada na potraživanja i ostalu financijsku imovinu. U 2007. godini ukupna imovina povećana je za 11 mil. kn kao rezultat poduzetih investicija.

Dugotrajna imovina

Sa 31.12.2007. godine vrijednost dugotrajne imovine iznosi 218.356.749 kuna i povećana je u 2007. godini za 21 mil. kn kao posljedica investiranja u izgradnju kanalizacijskih sustava.

Sastoji se od nematerijalne, materijalne i financijske imovine.

Nematerijalna imovina ima vrijednost od 2.766.170 kn i čine je najvećim djelom prava služnosti na tuđim nekretninama – Grad Pula (2.507.166 kn), a koje je bilo potrebno ishoditi radi izgradnje kanalizacijskog sustava.

Kod vrijednosti zemljišta u 2007. godini nije došlo do promjene vrijednosti.

Zemljište u vlasništvu Pula Herculaneae čine: zemljište u Puli na adresi Valmade (42.322 m² u iznosu od 6.154.116 kn), zemljište u Puli unutar Luke Pula (645 m²) vrijednosti 239.697 kn i ostala manja zemljišta.

Vrijednost građevinskih objekata u s 31.12.2007. godine je smanjena za 2,86% u odnosu na 31.12.2006. godine uslijed ispravka vrijednosti objekata (obračunate amortizacije).

Sadašnja vrijednost pojedinih građevinskih objekata je slijedeća:

- građevinski objekti kanalizacije (fekalna kanalizacijska mreža) 79.715.814 kn
- upravna zgrada i postrojenje na pročišćivaču otpadnih voda Valkane Pula 3.338.543 kn
- građevinski objekti na Valmadama bb (Mehanička radiona, skladišta, svlačionice i objekti) ukupno 744.226 kn
- građevinski objekti na deponiju Kaštijun vrijednosti 25.642 kn.

Vrijednost postrojenja i opreme je s 31.12.2007. godine smanjena za 42,8% u odnosu na 31.12.2006. godine. Smanjenje vrijednosti je nastalo uslijed ispravka vrijednosti (obračuna amortizacije), a u 2007. godini nije bilo značajnijih novih nabavki. Sadašnju vrijednost čine:

- razna specijalna vozila i posude za otpad u iznosu od 3.179.782 kn
- razna oprema djelatnosti kanalizacije u iznosu od 337.163 kn i
- razna oprema mehaničke radionice u iznosu od 26.378 kn.

Vrijednost alata, namjenskih i transportnih uređaja smanjena je u 2007. godini u odnosu na 2006. godinu za 22,7% zbog ispravka vrijednosti istih. Struktura je slijedeća:

- alat mehan. radionice (kolica, agregati i dr.) u iznosu od 44.350 kn
- kamioni, kombi vozila, furgoni i osobni automobili za prijevoz ljudi i tereta u vrijednosti 276.985 kn
- PTT uređaji u vrijednosti 6.253 kn
- telemetrijska oprema i uređaji za kanalizaciju u vrijednosti 438.575 kn
- razni alati (mehanička radionica, dimnjačari i sl) i 51.498 kn
- informatička oprema i uređaji u vrijednosti 76.388 kn
- oprema ureda (klima uređaji, namještaj i sl.) 230.954 kn
- razno 358 kn.

Pad vrijednosti ovih stavaka upućuje na nužnost ulaganja u obnovu dotrajale opreme i uređaja.

Predujmovi za materijalna sredstva odnose se na date predujmove po ugovorima za izgradnju sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule (investicije u sklopu Jadranskog projekta), a po planu bi se oni trebali zatvoriti u 2008. god.

Materijalna sredstva u pripremi bilježe značajan rast, a to je najvećim djelom rezultat investiranja u sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Grada Pule, sustav Fažana i Vodnjan. Specifikacija je slijedeća:

- kanalizacijski sustav grada Pule u vrijednosti 102.755.460 kn
- građevinski objekti sliv Pula u vrijednosti 2.637.450 kn
- građevinski objekti sliv Peroj – Fažana – Vodnjan u vrijednosti 2.112.447 kn
- građevinski objekti Premantura 98.892 kn
- građevinski objekti na Valmadama 524.872 kn
- ostale investicije u tijeku 494.522 kn.

Sve investicijske aktivnosti ostvarivane su prema planu.

Financijsku imovinu čini udjel u društvu Luka Pula d.o.o. u iznosu od 11.342.884 kn, a što čini 21,5% vlasništva. Od navedenog iznosa dio od 1.061.074 kn dobiven je na ime prikupljanja sredstava za sanaciju i izgradnju deponije za ime i račun Grada Pule, pa bi u dogledno vrijeme dio vlasništva u navedenom iznosu trebao preuzeti Grad Pula.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajnu imovinu Društva uglavnom čine potraživanja i financijska imovina, dok manji dio otpada na novac i zalihe. Smanjenje kratkotrajne imovine za 10 mil. kn nastalo je pretežito kao rezultat smanjenja potraživanja od kupaca. Ostale pozicije nisu zabilježile značajnije promjene.

Struktura Zaliha je sljedeća:

- zaliha materijala u iznosu od 511.607 kn (od čega 417.025 kn za djelatnost Kanalizacija)
- rezervni dijelovi 432.760 kn
- sitni inventar na zalihi 12.431 kn
- zaštitna sredstva 43.151 kn
- auto gume 61.287
- predujmova za materijal u iznosu od 155.430.97 (za cijevi Saint Gobain – predujam je vraćen u 2008. godini)

U skupini Financijska imovina evidentirano je sljedeće:

- kredit NK Istri 120.000
- kratkoročni depoziti kod banaka - 8.041.959 kn
- potraživanja od zaposlenih - 10.000,00 kn
- potraživanja od HZZO-a za naknadu bolovanja - 160.963 kn
- potraživanja za založno pravo *Barbariga – turist* - 610.000 kn
- potraživanja od Euroboxinga - 227.037 kn
- nagodba Opća bolnica - 1.160.948 kn
- potraživanja po zahtjevima za financiranje investicija - 1.424.025 kn (najveći dio odnosi se na Grad Vodnjan)
- ostala potraživanja 57.357 kn

Najznačajnije smanjenje potraživanja od kupaca u odnosu na 2006. godinu odnosi se na otpis potraživanja od Ministarstva obrane - Vojnih pošta u iznosu od 6.727.990 kn, a koje je nastalo na ime neosnovano evidentirane obveze plaćanja doprinosa za financiranje izgradnje sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule, a također je u 2007. godini poboljšana naplata potraživanja (Opća bolnica, Uljanik, Grad Pula...).

Najveći iznos nenaplaćenih potraživanja odnosi se na Arenaturist – ukupno 8.855.879 kn (od čega dio cijene - nenaplaćena naknada za izgradnju sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda za Grad Pulu s pripadajućim PDV-om iznosi 8.789.045 kn – što je utuženo).

Potraživanja od države (415.266 kn) sastoje se od sljedećeg:

- za više plaćene doprinose – porez iz dobiti 42.978 kn
- za više plaćene naknade za zaštitu voda 37.379 kn
- za više plaćene naknade za šume 4.542 kn
- povrat za više plaćeni PDV u obračunatom razdoblju (pretporez) 330.368 kn

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja čini pozicija Troškovi budućih razdoblja te u promatranom razdoblju nije došlo do bitnih promjena.

Ovu poziciju čini unaprijed plaćena zakupnina Gradu Pula za dio poslovnog prostora na adresi Trg I. istarske brigade 14, Pula za razdoblje do 31.08.2010. godine.

Izveštaj 2. Kapital i obveze

Kapital

Kapital Društva sastavljen je od upisanog temeljnog kapitala, rezervi i gubitka. Smanjenje kapitala u 2007. godini rezultat je ostvarenog gubitka u poslovanju u iznosu od 2.599.831 kn na što ukazuju nepovoljne vrijednosti pokazatelja ekonomičnosti i profitabilnosti.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u iznosu od 10.585.959 kn uglavnom obuhvaćaju obveze za dugoročne kredite banaka (10.577.161 kn). U 2007. godini navedena pozicija bilježi povećanje od 4 mil. kn.

Usporedba dugoročnih obveza po kreditorima je slijedeća:

Kreditor	2006.	2007.
1. HBOR	3.377.670 kn	2.702.136 kn
2. MBOR	0 kn	5.719.218 kn
3. Erste banka	2.673.303 kn	1.588.958 kn
4. OTP banka	640.471 kn	566.848 kn

Kreditni su slijedeći:

- Hrvatska banka za obnovu i razvitak - HBOR (kredit za izgradnju sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule) u iznosu od 897.710,62 EUR (rok otplate do 2011. godine, kamata EURIBOR + 2,5%), otplaćeno 538.018,45 EUR;
- Međunarodna banka za obnovu i razvoj – MBOR posredstvom Vlade i Hrvatskih voda Jadranski projekt (kredit za izgradnju sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule u korištenju na ukupan iznos 10 milijuna kuna od čega je iskorišteno 5.719.218 kuna) s počekom do 11.2009. godine, rokom otplate do 2019. godine, kamatna stopa EURIBOR + 0,5%
- Erste banka (kredit za nabavku specijalnih vozila) u iznosu od 401.813,01 EUR (rok otplate je 2008. godina, kamata 4,5%), otplaćeno 301.359,76 EUR
- Erste banka (kredit za nabavku specijalnih vozila) u iznosu od 186.344,93 EUR (rok otplate 2010. godina, kamata 4,7%), otplaćeno 69.879,30 EUR
- OTP banka (kredit za kupovinu dionica Istarske banke) u iznosu od 102.585 EUR (rok otplate 2015. godina, kamata EURIBOR + 2%), otplaćeno 25.646,25 EUR.

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze Društva sastavljene su većim dijelom od obveza prema dobavljačima, zaposlenima, državi te ostale kratkoročne obveze. U promatranom razdoblju kratkoročne obveze zabilježile su pad od 2,5 mil. kn uglavnom kao rezultat smanjenja obveza prema dobavljačima.

Od ukupnih obveza prema dobavljačima u iznosu od 7.387.530 kuna, dio od 6.035.901 kuna (u 2006. godini taj dio je iznosio 7.809.485 kn) odnosi se na plaćanje dobavljača za investicije u izgradnju kanalizacijske infrastrukture, a što se financira iz sredstava kredita Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Proračuna RH, Hrvatskih voda Jadranski projekt i iz sredstava lokalne uprave i samouprave.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 3,8 mil. kn sastoje se od:

- obveze prema Gradu Puli po naknadi za sanaciju deponija (udio u društvu Luka Pula d.o.o.) 1.061.074 kn
- obveze prema Gradu Puli za pravo služnosti 2.482.669 kn
- ostale kratkoročne obveze 285.367 kn

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju poziciju Odgođeni prihodi koja je u 2007. godini zabilježila povećanje od 12 mil. kn. Ova pozicija sastavljena je od primljenih sredstava za financiranje izgradnje infrastrukture i za ostale investicije.

Ukupni iznos odgođenih prihoda iznosi s 31.12.2007. godine 157.556.407,76 kuna, a njihova strukturu je slijedeća:

- sredstva za financiranje i izgradnju Projekta MEIP 74.175.476 kn
- prihod od namjenskih dotacija i donacija Grad Pula 394.949 kn
- prihod od namjenskih dotacija Grad Pula za projekt MEIP 2.417.335 kn
- prihodi od namjenskih dotacija Grad Pula – Jadranski projekt 5.590.102 kn
- prihodi od namjenskih dotacija Hrvatske vode MEIP 5.751.432 kn
- prihodi od namjenskih dotacija Hrvatske vode Jadranski Projekt 2.831.823 kn
- prihodi od namj. dot. Hrvatske vode – povrat zajma MBOR 5.719.218 kn
- prihodi od namj. dotacija Proračun RH – MEIP 6.849.163 kn
- prihodi od namj. dotacija Proračun RH – Jadranski Projekt 2.287.709 kn
- prihodi od namj. dotacija Grad Vodnjan 566.750 kn
- prihodi od namj. dotacija za aktiviranu imovinu 50.972.449 kn.

Izveštaj 3. Prihodi i rashodi

Prihodi

Poslovnu 2007. godinu obilježava značajan pad prihoda (smanjenje za 5 mil. kn) koji je ponajprije posljedica smanjenja izvanrednih prihoda (smanjenje za 4 mil. kn) i poslovnih prihoda (smanjenje za 1 mil. kn).

Smanjenje poslovnih prihoda nastalo je uslijed smanjenja pozicija Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe (za 0,5 mil. kn) i Prihodi od pružanja usluga (0,5 mil. kn). Prihodi od upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe odnose se na radnu jedinicu Novogradnja unutar djelatnosti Kanalizacija, a koja zbog primjene Zakona o nabavi nije mogla biti više angažirana na vlastitim investicijama. Prihodi od pružanja usluga smanjeni su u radnoj jedinici Odvoz kućnog otpada, a zbog smanjenja obima pruženih usluga organizacijom samostalnog vršenja djelatnosti u Gradu Vodnjanu (od 1.8.2006.) i Općini Medulin (od 1.2.2007. godine).

Financijski prihodi u promatranom razdoblju također bilježe pad (0,5 mil. kn), ponajprije zbog smanjenja prihoda od zateznih kamata. Naime u 2006. godini je naplaćena značajna zatezna kamata iz ranijih godina od pojedinih društava unutar Uljanika.

U skupini izvanrednih prihoda u ukupnom iznosu od 3.354.330 kn najveće promjene zabilježene su na pozicijama Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima (smanjenje za 5 mil. kn) te Ostali izvanredni prihodi (povećanje za 1 mil. kn). Struktura je slijedeća:

- prihodi od prodaje osnovnih sredstava 1.245 kn
- prihodi od prodaje nekurentnog materijala 55.967 kn
- prihodi iz prošlih godina – povrati po ovrhama 22.845 kn
- prihodi iz prošlih godina – naknada Grada Pule za priključke 1.000.000 kn
- naplaćena potraživanja starija od 1 godine za odvoz kuć otpada 76.291 kn
- naplaćena potraživanja starija od 1 godine za hortik. radove 1.209.315 kn
- ostali izvanredni prihodi – povrati po ovrhama, ispravak internih računa 51.512 kn
- ostali izvanredni prihodi – prodani stanovi 35% 15.484 kn
- ostali izvanredni prihodi – povrat po polici osiguranja za bolovanje duže od 42 dana i povrati po kasko osiguranju 821.673 kn

Rashodi

Ukupni rashodi Društva u 2007. godini smanjeni su za 6%, odnosno za 3,5 mil. kn. Navedeno smanjenje nastalo je uslijed smanjenja poslovnih rashoda (4 mil. kn), dok izvanredni rashodi i rashodi financiranja bilježe povećanje od 0,5 mil. kn.

Sve značajnije pozicije poslovnih rashoda smanjene su, pri čemu najveće smanjenje bilježe pozicije Troškovi usluga i Materijalni troškovi. Povećanje izvanrednih rashoda nastalo je uslijed povećanja vrijednosnih usklađivanja, odnosno otpisa potraživanja od kupaca i smanjenja ostalih izvanrednih rashoda. Financijski rashodi bilježe blago povećanje uslijed povećanja troškova kamata nastalih radi plaćanja zatezних kamata po ovrsi.

Smanjenje troškova iz skupine materijalnih troškova rezultat je smanjenja aktivnosti na izgradnji kanalizacije i zbog smanjenja odlaganja jalovine u djelatnosti Čistoća.

Smanjenje troškovi prijevoza i telekomunikacija rezultat je smanjenja telefonskih troškova u pokretnoj i nepokretnoj mreži za 12% (Grad Pula proveo je zajednički javni natječaj za sva komunalna društva u vlasništvu grada za usluge telekomunikacije što je dovelo do ušteda troškova), manji su prijevozni troškovi u cestovnom prometu za 76% (nije bilo dovoza zemlje za odlagalište otpada, prijevoza urbane opreme za hortikulturu i dr.), a troškovi poštarine su veći za 15%.

Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga su manje za 73% jer se promijenio način knjiženja internih računa u klasi 4. Prošle godine troškovi internih usluga su iznosili 1.493.331 kn a ove godine na ovoj poziciji nema troška (koliko je troškova toliko je prihoda ukupno na nivou društva, oni se vide na djelatnostima i RJ radi realnog prikazivanja poslovanja istih).

Troškovi ostalih usluga su manji za 21% jer su se smanjile usluge Studentskog centra.

Vezano uz troškove osoblja, prosječna neto plaća po radniku iznosi 4.937,29 kn zajedno s isplaćenom oporezivom božićnicom u iznosu 2.000 kn po radniku neto i oporezivim otpremninama za mirovinu i poslovno uvjetovani otkaz. **Prosječna neto plaća po radniku** bez božićnice i otpremnina iznosi **4.715,60 kn** i veća je za 2% od iste plaće prošle godine (4.622,16 kn), a manja je za 3% od prosječne plaće RH (4.841 kn). Prosječna neto plaća bez plaća direktora, zamjenika, pomoćnika i rukovoditelja djelatnosti, bez oporezive božićnice i otpremnina za mirovinu je **4.542,48 kn** i veća je od iste plaće prošle godine za 2%, a manja je za 6% u odnosu na prosječnu plaću RH.

Troškovi otpremnina, darova, nagrada i potpora radnicima su veći za 21%, i to: otpremnine za odlazak u mirovinu su manje za 29%, isplaćena je otpremnina za redoviti poslovno uvjetovani otkaz radniku (Cvek R.) u iznosu od 83.200 kn, jubilarne nagrade su manje za 30%, prigodni pokloni djeci su veći za 35% jer se povećao neoporezivi iznos od 400 kn na 600 kn, a ostala materijalna prava radnika su veća za 18% jer se povećala neoporeziva nagrada po radniku od 2.000 kn na 2.500 kn (po važećem KU ova nagrada se isplaćuje do 15. srpnja tekuće godine na ime regresa za GO).

Povećanje troškova stručnog obrazovanja i literature rezultat je ulaganja u stručno obrazovanje radnika.

Ostali troškovi poslovanja odnose se na zdravstvene preglede radnika, na troškove administrativnih pristojbi i druge sitne materijalne troškove.

Povećanje financijskih rashoda rezultat je ovrhom naplaćenih starih zateznih kamata i povećanja kamata po kreditima koji imaju ugovorenu varijabilnu kamatu.

U sklopu izvanrednih rashoda, vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca odnose se na: nove tužbe za uslugu odvoza kućnog otpada u iznosu od 553.625,44 kn, na nove tužbe za uslugu odvoza glomaznog otpada u iznosu od 12.550,44 kn, na nove tužbe za odlaganje komunalnog otpada u iznosu od 52.460,54 kn, na nove tužbe za hortikulture radove u iznosu od 32.005,66 kn, na nove tužbe za odvodnju otpadnih voda u iznosu od 189.874,31 kn, na nove tužbe za uslugu pročišćavanja otpadnih voda u iznosu od 81.374,70 kn, na potraživanja starija od 1 godine za uslugu čišćenja dimovoda u iznosu od 11.483,96 kn, na potraživanja starija od 1 godine za uslugu odvodnje otpadnih voda u iznosu od 224.129,30 kn i na potraživanja starija od 1 godine za uslugu pročišćavanja otpadnih voda u iznosu od 96.055,42 kn.

Ostali izvanredni rashodi odnose se na naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina u iznosu od 922.469,50 kn (razni otpisi potraživanja u toku godine i po godišnjoj inventuri 31.12. za uslugu odvoza i skupljanja otpada, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda, i dr.), na naknadne troškove iz prošlih godina s PDV u iznosu od 296.548,50 kn (povrati po presudi Ustavnog suda za priključke na kanalizaciju i razni drugi otpisi za uslugu odvoza i skupljanja otpada, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda), i dr.

Rezultat poslovanja

Uočljiv je pozitivan trend kretanja pokazatelja ekonomičnosti poslovanja, budući je smanjen operativni gubitak (smanjenje poslovnih rashoda bitno veće od smanjenja poslovnih prihoda).

Društvo je poslovalo s negativnim rezultatom jer se cijene usluge skupljanja i odvoza kućnog otpada i odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda nisu mijenjale od 1994. godine. U rujnu 2007. godine poslali smo zahtjev za povećanje cijena usluge skupljanja i odvoza kućnog otpada, usluge odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i usluge čišćenja dimovoda u Grad Pulu, ali tražene cijene nisu odobrene. Odobreno je samo povećanje cijena za uslugu čišćenja dimovoda s primjenom od 1. listopada 2007. godine. Ostale cijene odobrene su s primjenom od 1. veljače 2008. godine. Osim toga godišnji ugovori s Gradom Pula za obavljanje djelatnosti održavanja čistoće u dijelu koji se odnosi na čišćenje javnih površina ne pokrivaju rashode po Programu održavanja JPP.

Izvještaj 4. Dodatni podaci

Broj zaposlenih

Broj zaposlenih smanjen je sa 248 na 238, što je popraćeno smanjenjem troškova osoblja u 2007. godini. Smanjenje broja zaposlenih rezultat je najvećim dijelom odlaska djelatnika u starosnu mirovinu i zbog sporazumnog raskida radnog odnosa.

Broj zaposlenih prema stanju 31.12.2007. godine je 238 radnika ili 10 radnika manje od prošle godine. Prosječni broj zaposlenih radnika prema stanju krajem mjeseca je 245 radnika ili manje za 4 radnika, a prosječni broj zaposlenih radnika prema satima rada koji terete Društvo je 243 radnika ili manje za 6 radnika. Na dan 31.12.2007. godine društvo je imalo 12 radnika na određeno vrijeme. U toku 2007. godine zaposleno je 8 radnika a otišlo je 18 radnika. Ukupni fond sati u 2007. godini iznosi 506.774,4 h od toga prekovremenih sati je bilo ukupno 16.416 h. U usporedbi sa prošlom godinom broj ukupnih prekovremenih sati manji je za 31%, odnosno ukupno je bilo 23.636 h.

Ukupno bolovanje iznosi 45.111,5 sati i veće je od ukupnog bolovanja 2007. godine za 17%. Bolovanje do 42 sata koji tereti društvo je 22.650,9 sata i veće je za 27%, a bolovanje preko 42 dana je 18.533,2 sata i manje je za 1% (bolovanje zbog porodnog dopusta pokazuje veliki indeks porasta jer su dvije radnice bile na porodnom dopustu 2.736 sati, a bolovanje kućna njega je 1.191,4 sata i veće je za 11% u odnosu na prošlu godinu). Stopa ukupnog bolovanja u odnosu na ukupno plaćene sate rada u društvu je 8,9% i veća je za 20,3% od iste stope 2007. godine. Stopa bolovanja koja tereti troškove društva (bolovanje do 42 dana) je 4,5% i veća je za 31% od iste stope prošle godine.

Pregled prosječnih neto plaća po grupama radnih mjesta dan je u Izvještaju o zaposlenicima i plaćama.

Investicije i izvori financiranja

Društvo je u 2007. godini investiralo 30,8 mil. kn, i to najvećim dijelom iz bespovratnih sredstava i vlastitih izvora, a manjim dijelom iz kredita.

Struktura investicija u 2007. godini bila je slijedeća:

1. Izgradnja objekata MEIP i Jadranski projekt u iznosu od 24.163.706 kn
2. Izgradnja sekundarnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Grada Pule u iznosu od 1.389.842 kn
3. Izgradnja građevina kanalizacije Pula sjever 4.081.767 kn
4. Kanalizacija Premantura - rješavanje imovinsko pravnih odnosa 4.490 kn
5. Izgradnja ograde oko poslovnog prostora garaže i mehaničke radionice na Kočeviću - Valmade u iznosu od 352.814,26 kn
6. Nabavka razne opreme u iznosu od 788.449,09 kn

Podaci vezani uz djelatnost i fizički podaci o poslovanju

Djelatnost Čistoća

Posebice je naglašeno smanjenje rezultata u djelatnosti Čistoća nastalo uslijed značajno smanjenih prihoda od odvoza kućnog otpada jer je Općina Medulin od 1.2.2007. godine preuzela uslugu odvoza i skupljanja kućnog otpada i cijena usluge se nije mijenjala od 1994. godine. Treba istaknuti da djelatnosti odvoza kućnog otpada, ručnog pometanja i odvoza sitnog otpada ostvaruju gotovo 3,5 milijuna kn gubitka što ukazuje na neadekvatnost cijena usluga i ugovora koje poduzeće ima sa gradom s obzirom na volumen i intenzitet čišćenja. Organizacijske jedinice odlaganja komunalnog otpada i odvoza glomaznog otpada, čije je poslovanje pozitivno rezultat je prvenstveno znatnih ušteda u samim procesima rada i dugoročno nije održivo.

Organizacijska jedinica odvoz sitnog otpada radi potreba i zahtjeva značajno je intenzivirala svoju aktivnost pražnjenja košarica za ukupno 21%, dok u organizacijskoj jedinici odvoz komunalnog otpada u kategorijama otpada koje se recikliraju imamo značajan porast reciklaže bijele tehnike od 231% (224,54T), dok ostale kategorije su približno jednake prošloj godini.

Unutar djelatnosti značajno je povećanje stope bolovanja od 24% u odnosu na prošlu godinu (ukupna stopa 9,7%), i to najviše u kategorijama povreda na radu bolovanja do 42 dana (porast 132%) i povreda na radu bolovanja preko 42 dana (porast 216%). Mjesečno gledano najviše stope bolovanja iskazuju se u zimskom periodu. Također, ova djelatnost iskazuje značajno smanjenje broja prekovremenih sati u odnosu na prošlu godinu, indeksno manje 16% ili 11.287h manje.

Od fizičkih pokazatelja značajnije promjene prisutne su kod broja korisnika za koje se vrši odvoz, skupljanje i odlaganje otpada iz domaćinstva koji se smanjio za 10% jer je s 1.8.2006. godine Grad Vodnjan preuzeo uslugu odvoza i skupljanja kućnog otpada, a od 1.2.2007. godine to isto je preuzela i Općina Medulin. U fizičkim pokazateljima gledano od 1998 godine broj m² smanjio se ukupno za 13%, s time da najveće smanjenje je upravo u 2006. i 2007. godini kada su Vodnjan i Medulin preuzeli uslugu odvoza. Gledajući broj korisnika usluge odvoza u 2007. godini gotovo je 3000 korisnika usluge manje.

Djelatnost Kanalizacija

Najveći gubitak i dalje ostvaruje djelatnost kanalizacije (2,4 mil kn) jer se cijene usluge odvodnje i pročišćavanja nisu mijenjale od 1994. godine, manje se radilo na izgradnji kanalizacije i dr. Djelatnost je ove godine ostvarila izvanredan prihod (1.000.000Kn) na ime povrata za priključke po odluci ustavnog suda, što je utjecalo na smanjenje ukupnog gubitka.

Sve organizacijske jedinice u djelatnosti Kanalizacije ostvaruju negativan rezultat izuzev organizacijske jedinice odštopavanje kanalizacije koja ostvaruje pozitivan rezultat zbog povećanja cijena prema trećim osobama s 1.1. 2006. godine.

U djelatnosti Kanalizacije imamo blagi porast utrošene m³ vode i u kategoriji gospodarstvo i u kategoriji domaćinstvo (rast 1%), no izrada priključaka pala je za gotovo 50%, dok je financijski prihod manji za 26%. Također značajan je pad pražnjenja sadržaja septičkih jama za treće osobe zbog privatnih koncesionara. Organizacijska jedinica Novogradnja bilježi značajan pad aktivnosti, prihodovno za gotovo 40%.

U 2007. godini djelatnost Kanalizacije izgradila je ukupno s kooperantima 3.362m kanalizacijske mreže i kolektora. I djelatnost Kanalizacije iskazuje porast ukupnog bolovanja, stopa iznosi 10,5% i veća je za 76% u odnosu na stopu od prošle godine (6%). Najveći porast je u bolovanjima preko 42 dana za 256% i porodiljni dopust za 138%.

Djelatnost Hortikultura

U 2007. godini su lošiji rezultati poslovanja u odnosu na godinu ranije zabilježeni kod svih djelatnosti osim kod djelatnosti Hortikulture koja bilježi povećanje dobiti jer su naplaćena stara potraživanja od bivšeg Fonda (sada Grad Pula) u iznosu od 1.209.314,50 kn i bez ovih prihoda djelatnost bi poslovala s gubitkom.

Pogledamo li po vrstama prihoda i izuzmemo li izvanredne prihode djelatnost je imala negativne indekse glede godišnjeg ugovora sa gradom Pula, usluga prema trećim osobama, kao i kod aktivnosti malih komunalnih akcija. Pri tome treba istaknuti da u strukturi prihoda ugovor sa gradom Pula sudjeluje s 65%, dok male komunalne akcije čine 17%. U ovoj djelatnosti značajno je povećanje troška sirovina i materijala i to prvenstveno dijela koji se odnosi na raznu urbanu opremu i sustave za zalijevanje koji su izloženi stalnim devastacijama.

U djelatnosti je iskazana visoka stopa bolovanja od 10,4% (u 2006. godini - 9,3%), no dijelom je to utjecaj porodiljnog dopusta, dok je broj sati prekovremenog rada manji za 75% u odnosu na prošlu godinu.

Djelatnost Dimnjačari

Iako djelatnost iskazuje porast prihoda za 5%, pregledom vrsta aktivnosti i usluga koje pruža ova djelatnost vidljivo je da dimnjačarske usluge iz godinu u godinu iskazuju pad kako u aktivnostima čišćenja dimnjaka tako i u aktivnostima tehničke kontrole, pa tako čišćenje dimovoda za kruta goriva ima pad od 15%, odčeppljivanje dimovoda od neredovitog čišćenja 12%, dok paljenje smole pad od 52%. Ovi podaci ukazuju na dijelom manje potrebe za korištenjem dimnjačarskih usluga s obzirom na načine grijanja, ali i na nedovoljno jasnu zakonsku regulativu te obveza korisnika za čišćenjem dimnjaka, kotlova sukladno zakonski propisanim odlukama.

Kao i u ostalim djelatnostima i ova djelatnost bilježi značaj porast bolovanja i to u obje kategorije bolovanje do 42 dana i preko 42 dana. Broj sati prekovremenog rada smanjen je za 60% zbog reorganizacije rada i aktivnosti.

Eko tim

Vođenje Projekta izgradnje sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule odvijao se kroz financiranje do kraja 2006. godine iz Programa MEIP, a od 2007. godine prema konceptu Jadranskog Projekta Hrvatskih voda.

U 2007. godini je na Projektu realizirano ukupno 24.163.706 kn čime se ukupna dosadašnja uložena vrijednost popela na 107.410.900 kn od čega 83.201.054 kn u okviru Programa MEIP, a 24.209.846 kn u okviru Programa Jadranskog Projekta Hrvatskih voda.

Najznačajniji objekti čija se gradnja odvijala u 2007. godini su:

- crpna stanica Pošta/Uljanik – građevinski radovi (realizirano)
- Kolektor Pragrande – dionica Trg Republike Faza I (realizirano)
- crpna stanica Pošta/Uljanik – oprema (realizirano)
- kolektor Riva – dionica Starih Statuta i tlačni vod CS Riviere (realizirano u 2008.)
- nabava armirano-betonskih elemenata cjevovoda (realizirano u 2008. godini)
- kolektor Pragrande i dio kolektora Riva Flaciusova /Uljanik (u tijeku)
- CS StojaT/Luka – građevinski radovi i oprema (u tijeku).

Izvještaj 5. Pokazatelji

Ocjena poslovanja

Osnovni pokazatelji poslovanja ukazuju na činjenicu da se Društvo nalazi u investicijskom ciklusu (izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja). Povećanje dugotrajne imovine, kao posljedica poduzetih investicija, za posledicu ima povećanje pokazatelja zaduženosti, budući da Društvo investicije djelomično financira iz tuđih izvora financiranja. Ipak, navedeni pokazatelj još uvijek se nalazi u prihvatljivim okvirima te upućuje na činjenicu da Društvo nije prezaduženo. Tome u prilog ide i činjenica što značajan dio izvora financiranja čine bespovratna sredstva koja se evidentiraju u okviru vremenskih razgraničenja i pri izračunu spadaju u obveze.

Pokazatelji ubrzane likvidnosti u opadanju je kao rezultat smanjenja kratkotrajne imovine i istovremeno puno manjeg smanjenja kratkoročnih obveza. Isti poprimaju vrijednosti bitno više od 1 što je, između ostalog, rezultat potpunog isključivanja vremenskih razgraničenja iz kratkoročnih obveza. Smanjenje kratkotrajne imovine ponajprije je rezultat smanjenja potraživanja od kupaca što se ogleda i u kretanju trajanja naplate potraživanja u danima koje je značajno skraćeno.

Kretanje pokazatelja ekonomičnosti i profitabilnosti ukazuje na činjenicu da Društvo ostvaruje gubitak te da ono ne generira poslovne prihode dostatne za pokriće poslovnih rashoda.

Prihodi i rashodi po zaposlenom u opadanju su zbog značajnijeg smanjenja prihoda i rashoda koje je bilo veće od smanjenja broja zaposlenih. Istovremeno troškovi osoblja po zaposlenom u blagom su porastu. Rast troška po zaposlenom prvenstveno je rezultat utjecaja na koje poduzeće nije moglo utjecati (porast neoporezivog dijela, otpremnine).

Izvještaj o zaposlenicima i plaćama

Opis radnog mjesta	Predviđena kvalifikacija	Prosječna mjesečna neto plaća*	
		2006.	2007.
Čistačica	PKV	3.013,63	3.172,01
Vrtlarski radnik	PKV	3.422,35	3.535,68
Pometač	PKV	3.840,51	3.898,17
Dimnjačar	KV	3.992,30	4.049,93
Automehaničar	KV	4.229,71	4.377,88
Iznosač otpadaka	PKV	4.449,07	4.643,53
Radnik u kanalizaciji	PKV	4.375,77	4.565,76
Blagajnik	SSS	4.792,91	4.876,17
Skladištar	KV	5.008,78	5.160,20
Vozač specijalnog vozila	VKV	5.038,98	5.146,80
Sekretarica direktora	SSS	5.032,63	5.403,99
Referenti všs	VŠS	5.340,87	5.549,65
Poslovni tajnik	VŠS	5.896,12	5.753,15
Glavni knjigovođa	VŠS	5.773,05	6.098,24
Poslovođa	VKV	5.649,81	5.663,34
Referent zaštite na radu	VŠS	6.219,14	6.589,42
Samostalni pravni referent	VSS	7.341,67	7.765,17
Voditelj računovodstva	VSS	7.811,64	8.163,26
Referenti vss	VSS	6.327,44	6.684,98
Rukovoditelji djelatnosti	VSS	9.307,26	9.627,15
Pomoćnik direktora za ekonomske poslove – zamjenik direktora	VSS	11.714,23	11.912,95
Direktor	VSS	13.141,44	11.583,70

Plaće se isplaćuju prema važećem Kolektivnom ugovoru po koeficijentu složenosti radnog mjesta u rasponu od 1,15 – 4,10.

Tarifni prilog KU sadrži 74 naziva radnih mjesta, a predviđena kvalifikacija radnog mjesta je prikazana u sistematizaciji društva koja nije sastavni dio KU.

Tarifni prilog sadrži 74 naziva radnog mjesta. Izvan KU su radno mjesto Direktora, Pomoćnika direktora za ekonomske poslove – zamjenik direktora i Pomoćnik direktora za opće i pravne poslove.

* Prosječna mjesečna neto plaća obuhvaća samo oporezivi dohodak.

Izvještaj Nadzornog odbora