

Temeljem članka 60. Statuta Grada Pule ("Službene novine" Grada Pule, br. 09/06-pročišćeni tekst), Gradsko poglavarstvo Grada Pule, na sjednici održanoj dana 02. kolovoza 2007. godine, donosi

## **ZAKLJUČAK**

1. Utvrđuje se prijedlog Zaključka o usvajanju Izvješća o poslovanju za 2006. godinu Pula Herculanea d.o.o. Pula i Izvješća Nadzornog odbora Pula Herculanea d.o.o. Pula sa sjednice održane 06. lipnja 2007. godine.

2. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog.

3. Ovaj Zaključak proslijedit će se Gradskom vijeću Grada Pule, na nadležno postupanje.

Ovlašćuju se Boris Miletić, predsjednik Gradskog poglavarstva Grada Pule i Vesna Dukić p.o. Gradskog poglavarstva - Upravni odjel za prostorno uređenje, zaštitu okoliša, komunalni sustav i imovinu Grada Pule, da u ime Gradskog poglavarstva sudjeluju u radu Gradskog vijeća po prijedlogu akta, te da se izjašnjavaju o amandmanima na isti.

4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Klasa: 022-05/07-01/555  
Urbroj: 2168/01-01-02-07-2  
Pula, 02. kolovoz 2007.

**GRADSKO POGLAVARSTVO GRADA PULE**

**PREDSJEDNIK**  
**Boris Miletić**



REPUBLIKA HRVATSKA  
ISTARSKA ŽUPANIJA



GRAD PULA

Gradsko poglavarstvo  
Predsjednik

REPUBBLICA DI CROAZIA  
REGIONE ISTRIANA



CITTÀ DI POLA

Giunta municipale  
Il Presidente

Klasa: 022-05/07-01/555  
Urbroj: 2168/01-01-02-07-3  
Pula, 02. kolovoz 2007.

**GRADSKOM VIJEĆU  
GRADA PULE**

**Predmet:** Prijedlog Zaključka o usvajanju izvješća o poslovanju za 2006. godinu Pula Herculanea d.o.o. Pula i Izvješća Nadzornog odbora Pula Herculanea d.o.o. Pula sa sjednice održane 06. lipnja 2007. godine  
- dostavlja se

Gradsko poglavarstvo Grada Pule, na sjednici održanoj dana 02. kolovoza 2007. godine, razmatralo je nacrt Zaključka o usvajanju izvješća o poslovanju za 2006. godinu Pula Herculanea d.o.o. Pula i Izvješća Nadzornog odbora Pula Herculanea d.o.o. Pula sa sjednice održane 06. lipnja 2007. godine

Temeljem članka 60. Statuta Grada Pule («Službene novine» Grada Pule br.09/06-pročišćeni tekst), dostavljamo utvrđeni prijedlog Zaključka, na nadležni postupak.

Za svoje predstavnike koji će u ime Gradskog poglavarstva Grada Pule sudjelovati u radu Gradskog vijeća po ovom prijedlogu akta, kao i izjašnjavati se o svim amandmanima na isti, Gradsko poglavarstvo ovlastilo je Borisa Miletića, predsjednika Gradskog poglavarstva Grada Pule i Vesnu Dukić p.o. Gradskog poglavarstva - Upravni odjel za prostorno uređenje, zaštitu okoliša, komunalni sustav i imovinu Grada Pule.

**S poštovanjem,**

Priloga: 1

**PREDSJEDNIK  
Boris Miletić**

Na temelju članka 36. i članka 90. Statuta Grada Pule ("Službene novine" Grada Pule, broj 9/06- pročišćeni tekst), Gradsko vijeće Grada Pule, na sjednici održanoj \_\_\_\_\_, donosi

## ZAKLJUČAK

### I

Usvaja se Izvješće o poslovanju za 2006. godinu Pula Herculanea d.o.o. Pula i Izvješće Nadzornog odbora Pula Herculanea d.o.o. Pula sa sjednice održane 06.06.2007. godine.

### II

Nalaže se predstavniku Grada Pule u Skupštini Pula Herculane d.o.o. da poduzme mjere da se do 31.12.2007. godine izradi program sanacije Društva.

### III

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 021-05/07-01/  
URBROJ: 2168/01-01-03-07-  
Pula,

GRADSKO VIJEĆE GRADA PULE

PREDSJEDNIK  
Denis Martinčić

## O b r a z l o ž e n j e

Člankom 90. Statuta Grada Pule ("Službene novine" Grada Pule, broj 9/06-pročišćeni tekst) utvrđena je obveza skupštinama trgovačkih društava i predstavnicima Grada Pule u skupštinama trgovačkih društava, te upravnim vijećima odnosno ravnateljima ustanova da, najmanje jednom godišnje, podnesu izvješće o radu društva Gradskom poglavarstvu Grada Pule koje iste razmatra i upućuje Gradskom vijeću na odlučivanje.

Pula Herculanea d.o.o. Pula dostavilo je Izvješće o poslovanju za 2006. godinu, kao i Izvješće Nadzornog odbora Pula Herculanea d.o.o. Pula sa sjednice održane 06.06.2007. godine.

Pula Herculanea d.o.o., Društvo je u osnovano Društvenim ugovorom osnivača od 23. prosinca 1995. godine. Većinski vlasnik je Grad Pula (78%), zatim Grad Vodnjan (9%), Općina Medulin (8%), Općina Marčana (2%) te općina Barban, Ližnjan i Svetvinčenat svaka sa po 1%.

Predmet poslovanja društva sastoji se u obavljanju slijedećih djelatnosti:

- uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti
- niskogradnja
- reciklaža metalnih ostataka i otpadaka
- reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka
- održavanje i popravak vozila
- trgovina na veliko ostacima i otpadom
- ostala trgovina na veliko
- održavanje javnih površina
- tehničko ispitivanje i analiza
- trgovina na malo kontejnerima za odvoz smeća
- održavanje i upravljanje parkiralištima
- uređenje naselja u vrijeme blagdana i drugih posebnih prigoda
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- javna rasvjeta
- postavljanje i održavanje signalnih sustava na cestama
- premještanje vozila zaustavljenih ili parkiranih na mjestima gdje to nije dozvoljeno, gdje se ugrožava sigurnost prometa ili ometa normalan tok prometa
- projektiranje i stručni nadzor gradnje,

osim toga društvo može obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju djelatnosti koje su upisane u sudski registar, ako se one u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz upisane djelatnosti.

Nakon analize poslovanja utvrđeno je slijedeće:

## 1. DJELATNICI

U Društvu je na dan 31. 12. 2005. godine bio u radnom odnosu 251 djelatnik, dok je na dan 31.12.2006. godine bilo zaposleno 248 djelatnika, što je 3 djelatnika manje nego u prethodnom razdoblju.

Tablica 1.: Usporedni podaci broja djelatnika

| DJELATNOST              | Broj djelatnika na dan 31.12.2005. | Broj djelatnika na dan 31.12.2006. | Index 06/05 |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Zajedničke službe       | 43                                 | 42                                 | 97,67       |
| Djelatnost Čistoća      | 108                                | 107                                | 99,07       |
| Djelatnost Hortikultura | 36                                 | 36                                 | 100         |
| Djelatnost Kanalizacija | 50                                 | 50                                 | 100         |
| Eko Pula                | 4                                  | 4                                  | 100         |
| Djelatnost Dimnjačari   | 10                                 | 9                                  | 90          |
| UKUPNO                  | 251                                | 248                                | 98,80       |

Sveukupni broj djelatnika u odnosu na 2005. godinu smanjio se za 1,20%.odnosno za 3 djelatnika.

Broj zaposlenih u Djelatnostima Hortikultura, Kanalizacija I Eko Pula ostao je na razini 2005. godine. U Djelatnosti Čistoća broj djelatnika smanjio se je za 0,93% , u Zajedničkim službama za 2,33%, dok se u Djelatnosti Dimnjačar broj djelatnika smanjio za 10% u odnosu na prethodno razdoblje

Tablica 2. Prikaz fluktuacije djelatnika po djelatnostima

| DJELATNOST              | Naziv radnog mjesta                | Broj djelatnika | Stručna sprema |
|-------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Zajedničke službe       | - referent nabave                  | -1              | SSS            |
| Kanalizacija            | - radnik u fekaljeri               | -3              | PKV            |
|                         | - diplomirani ekonomist-pripravnik | 1               | VSS            |
|                         | - radnik u fekaljeri               | 1               | PKV            |
| Djelatnost Čistoća      | - pometač                          | -5              | PKV            |
|                         | - pometač                          | 5               | PKV            |
|                         | - iznosač otpada                   | 1               | PKV            |
| Djelatnost Hortikultura | - poslovođa                        | -1              | SSS            |
|                         | - vozač cestovnog motornog vozila  | -1              | KV             |
|                         | - vrtlarski radnik                 | -1              | PKV            |
|                         | - vrtlarski radnik                 | 2               | PKV            |
| Tehnička služba         | - bravar                           | -2              | KV             |
|                         | - bravar                           | 1               | KV             |

Tijekom godine zaposleno je 11 djelatnika. Radni odnos je prestao za 14 djelatnika i to: 6 djelatnika je otišlo u starosnu mirovinu, 1 djelatnik je otišao u

privremenu starosnu mirovinu, 1 djelatnik je preminuo , 3 djelatnicima je istekao ugovor o radu, 1 djelatnik nije zadovoljio na probnom radu, 1 djelatnik je sporazumno prestao s radom, dok je 1 djelatnik prestao s radom zbog neplaćenog dopusta.

Naredbom Gradonačelnika Klasa: 023-01/05-01/182, Ur.broj: 2168/01-07-01-06-3 od 24. siječnja 2006. godine data je zabrana trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Pule preuzimanje bilo kakvih obveza, započinjanja novih projekata kao i raspolaganja nekretninama i pokretninama u vlasništvu pravnog subjekta bez posebnog odobrenja Gradonačelnika Grada Pule, odnosno osobe koju on ovlasti. Zabrana se odnosi i na zapošljavanje novih djelatnika.

Od strane Pula Heulanea d.o.o. Pula u 2006. godini nije pristigao u Grad Pulu niti jedan zahtjev za davanje suglasnosti za zapošljavanje djelatnika, a u tablici br. 2. Prikaz fluktuacije djelatnika po djelatnostima vidljivo je da je zaposleno 11 djelatnika, što znači da se nije poštivala Naredba Gradonačelnika.

Tablica 3. Iskoristivost radne snage

|             | Broj djelatnika | Prosječni broj djelatnika na bazi sati rada | Mogući Sati rada | Izvršeni sati u % mogućih sati rada | % Ukupnog bolovanja u mogućim satima rada | Broj prekovremenih sati rada | Prekovremeni sati rada u % mogućih sati rada |
|-------------|-----------------|---|------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|--|
| 2005.       | 251             | 256   | 527.305,5        | 78,12                               | 8,38                                      | 29 538                       | 5,60   |
| 2006.       | 248             | 249   | 519.831,7        | 78,72                               | 7,40                                      | 23 636                       | 4,55   |
| Index 06/05 | 98,80           | 97,27                                       | 98,58            | 100,77                              | 88,31                                     | 80,02                        | 81,25  |

Broj djelatnika smanjen je za 1,20% u odnosu na proteklu godinu. Prosječni broj djelatnika na bazi sati rada smanjen je za 2,73%, mogući sati rada smanjeni su za 1,42%, dok su izvršeni sati u % mogućih sati rada povećani za 0,77% u promatranom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje. % ukupnog bolovanja u mogućim satima rada smanjen je za 11,69%, broj prekovremenih sati rada smanjen je za 19,98%, a prekovremeni sati rada u % mogućih sati rada smanjeni su za 18,75% u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu.

## 2. PLAĆE

### 2.1. PRIKAZ PROSJEČNE NETTO PLAĆE PO GRUPAMA POSLOVA

Usporedni podaci neto plaća djelatnika po grupama poslova prikazani su u Tablici 4.

Tablica 4.: Usporedni podaci prosječne mjesečne neto plaće po grupama poslova

| OPIS                                | 2005.     | 2006.     | Index<br>06/05 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------------|
| Direktor VSS                        | 13.516,89 | 13.217,41 | 97,78          |
| Zamjenik direktora za financije VSS | 11.401,50 | 11.781,94 | 103,34         |
| Voditelj službe računovodstva VSS   | 7.676,21  | 7.856,80  | 102,35         |
| Vozač specijalnog vozila KV         | 4.722,83  | 4.648,06  | 98,42          |
| Dimnjačar KV                        | 3.814,95  | 4.015,38  | 105,25         |
| Pometač PKV                         | 3.734,83  | 3.836,10  | 102,71         |
| Čistačica PKV                       | 2.945,01  | 3.031,05  | 102,92         |

Netto plaće po grupama poslova u 2006. godini povećane su u rasponu od 2,35 % (voditelj službe računovodstva) do 5,25% (dimnjačar), a smanjene u rasponu od 1,58% (vozač specijalnog vozila) do 2,22% (direktor) u odnosu na 2005. godinu.

### 2.2. PRIKAZ PROSJEČNE BRUTO I NETTO PLAĆE

Tablica 5.: Usporedni podaci bruto i neto plaća

| OPIS                                  | 2005.    | 2006.    | Index<br>06/05 |
|---------------------------------------|----------|----------|----------------|
| Prosječna bruto plaća                 | 6.569,70 | 6.852,98 | 104,31         |
| Prosječna neto plaća                  | 4.673,64 | 4.845,30 | 103,67         |
| Neto plaća bez otpremnina i božićnice | 4.459,28 | 4.622,16 | 103,65         |

Iz tablice je vidljivo da je prosječna bruto plaća u 2006. godini veća za 4,31% u odnosu na 2005. godinu. Prosječna neto plaća veća je za 3,67%, dok je neto plaća bez otpremnina i božićnice veća za 3,65% u promatranom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje.

### 2.3. PRIKAZ BRUTO I NETO MASE PLAĆA

Tablica 6.: Bruto i neto masa plaća

| OPIS                                       | 2005.         | 2006.         | Index<br>06/05 |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Masa bruto plaća                           | 20.257.011,00 | 20.670.334,00 | 102,04         |
| Masa neto plaća                            | 14.410.703,00 | 14.614.670,00 | 101,42         |
| Masa neto plaća bez otpremnina i božićnice | 13.749.752,00 | 13.941.628,00 | 101,40         |

Iz tablice je vidljivo da je masa bruto plaća za 2,04% veća u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu, dok je masa neto plaća veća za 1,42%. Masa neto plaća bez otpremnina i božićnice veća je za 1,40% u promatranom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje.

Tablica 7.: Udio ukupne mase bruto plaća u ukupnom prihodu

| Godina       | Ukupan prihod | Ukupna masa bruto plaća | Udio ukupne mase bruto plaća u ukupnom prihodu |
|--------------|---------------|-------------------------|--|
| 2005.        | 56.054.148,00 | 20.257.011,00           | 36,14  |
| 2006.        | 53.044.586,11 | 20.670.334,00           | 38,97  |
| Indeks 06/05 | 94,63         | 102,04                  | 107,83   |

Iz tablice je vidljivo da je udio ukupne mase bruto plaća u ukupnom prihodu u 2006. godini veći za 7,83% u odnosu na 2005. godinu.

### 3. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA

Struktura prihoda i rashoda za 2005. i 2006. godinu prikazuje se u nastavku:

Tablica 8.: – Struktura prihoda i rashoda u 2005. godini

| DJELATNOST                 | IZNOS         | %      | RASHOD                    | IZNOS         | %      |
|----------------------------|---------------|--------|---------------------------|---------------|--------|
| Djelatnost Čistoća         | 21.709.186,00 | 38,73  | Materijalni troškovi      | 8.409.634,00  | 15,06  |
| Djelatnost Hortikultura    | 5.864.686,00  | 10,46  | Troškovi usluga           | 7.760.665,00  | 13,90  |
| Djelatnost Kanalizacija    | 12.753.219,00 | 22,75  | Troškovi osoblja          | 23.339.469,00 | 41,80  |
| Prih.u vl. Režiji (kanal.) | 1.698.131,00  | 3,03   | Amortizacija              | 10.181.476,00 | 18,23  |
| Pr.u visini tr.amortizac.  | 7.966.758,00  | 14,21  | Ostali troš.poslovanja    | 4.479.411,00  | 8,02   |
| Djelatnost Parkirališta    | 246.579,00    | 0,44   | Rashodi financiranja      | 401.492,00    | 0,72   |
| Djelatnost Dimnjačari      | 799.733,00    | 1,43   | Vrijednosno uskl. imovine | 234.061,00    | 0,42   |
| Zajedničke službe-Meh.r.   | 17.897,00     | 0,03   | Izvanredni rashodi        | 1.032.465,00  | 1,85   |
| Prihodi EKO Pula           | 12.380,00     | 0,02   |                           |               |        |
| Interni prihodi            | 1.726.934,00  | 3,08   |                           |               |        |
| Pr. od financiranja        | 1.938.354,00  | 3,46   |                           |               |        |
| Izvanredni prihodi         | 1.320.291,00  | 2,36   |                           |               |        |
| UKUPNO                     | 56.054.148,00 | 100,00 | UKUPNO                    | 55.838.673,00 | 100,00 |



Iz gornje tablice vidljivo je da je u 2005. godini ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 215.475,00 kuna prije oporezivanja.

U strukturi prihoda najveću stavku čini Prihod od prodaje proizvoda i usluga koji ostvaruje Djelatnost Čistoća i to sa 38,73%, zatim Prihod od prodaje proizvoda i usluga koji ostvaruje Djelatnost Kanalizacija i to sa udjelom od 22,75%, Prihod u visini troškova amortizacije sa udjelom od 14,21%, te Prihod od prodaje proizvoda i usluga koji ostvaruje Djelatnost Hortikultura sa udjelom od 10,46%.

U strukturi rashoda najveću stavku čine Troškovi osoblja sa učešćem od 41,80%, Amortizacija sa udjelom od 18,23%, Materijalni troškovi s učešćem od 15,06%, te Troškovi usluga sa udjelom od 13,90% u ukupnim rashodima.

Interni prihodi u iznosu od 1.726.934,00 kuna odnose se na prihode između Djelatnosti.

Tablica 9.: – Struktura prihoda i rashoda u 2006. godini

| DJELATNOST                             | PRIHOD        | %     | RASHOD                    | IZNOS         | %     |
|--|---------------|-------|---------------------------|---------------|-------|
| Djelatnost Čistoća                     | 21.804.350,00 | 41,10 | Materijalni troškovi      | 8.235.410,00  | 15,28 |
| Djelatnost Hortikultura                | 5.838.722,00  | 11,01 | Troškovi usluga           | 4.802.589,00  | 8,92  |
| Djelatnost Kanalizacija                | 9.444.642,00  | 17,81 | Troškovi osoblja          | 23.774.128,00 | 44,10 |
| Prih. u vl. Režiji (kanal.)            | 1.634.129,00  | 3,08  | Amortizacija              | 10.970.286,00 | 20,35 |
| Djelatnost Dimnjačari                  | 867.882,00    | 1,64  | Ostal troškovi poslovanja | 4.026.952,00  | 7,47  |
| Zajedničke službe                      | 31.436,00     | 0,06  | Rashodi financiranja      | 125.268,00    | 0,23  |
| Mehanička radionica                    | 30.061,00     | 0,05  | Vrijednosno usk. imovine  | -             |       |
| Prihodi EKO Pula                       | -             |       | Izvanredni rashodi        | 1.969.125,00  | 3,65  |
| Prihodi u visini troškova amortizacije | 3.822.471,00  | 7,21  |                           |               |       |
| Interni prihodi                        | 1.735.890,00  | 3,27  |                           |               |       |
| Pr. od financiranja                    | 810.052,00    | 1,53  |                           |               |       |
| Izvanredni prihodi                     | 7.024.951,00  | 13,24 |                           |               |       |
| UKUPNO                                 | 53.044.586,00 | 100   | UKUPNO                    | 53.903.758,00 | 100   |

Iz gornje tablice vidljivo je da je u 2006. godini ostvaren manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 859.172,00 kuna prije oporezivanja.

#### 4. PRIKAZ POSLOVANJA PO DJELATNOSTIMA

Tablica 10. - Prikaz poslovanja prema djelatnostima u 2005. godini

| DJELATNOST                 | UKUPAN<br>PRIHOD | UDIO U<br>% | UKUPAN<br>RASHOD | UDIO U<br>% | DOBIT<br>GUBITAK |
|----------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| Djelatnost<br>Čistoća      | 23.356.713,00    | 41,67       | 24.827.024,00    | 44,46       | -1.470.311,00    |
| Djelatnost<br>Hortikultura | 6.043.404,00     | 10,78       | 6.303.391,00     | 11,29       | -259.987,00      |
| Djelatnost<br>Kanalizacija | 23.575.341,00    | 42,06       | 21.232.363,00    | 38,02       | 2.342.978,00     |
| Djelatnost<br>Parkirališta | 329.989,00       | 0,59        | 329.989,00       | 0,59        | -                |
| Djelatnost<br>Dimnjačari   | 839.567,00       | 1,50        | 1.236.773,00     | 2,21        | -397.206,00      |
| Zajedničke<br>Službe       | 1.909.134,00     | 3,40        | 1.909.134,00     | 3,43        | -                |
| UKUPNO                     | 56.054.148,00    | 100,00      | 55.838.674,00    | 100,00      | 215.474,00       |

Iz tablice je vidljivo da najveći udio u ukupnom prihodu ima ukupan prihod Djelatnosti Kanalizacija sa 42,06%, Djelatnost Čistoća sa 41,67%, te Djelatnost Hortikultura sa 10,78%.

Najveći udio u ukupnom rashodu Društva ima Djelatnost Čistoća sa 44,46%, Djelatnost Kanalizacija sa 38,02%, te Djelatnost Hortikultura sa 11,29%.

Pozitivan poslovni rezultat ostvarila je jedino Djelatnost Kanalizacija, dok su ostale Djelatnosti ostvarile gubitak odnosno negativni poslovni rezultat na kraju poslovne godine.

Društvo je na kraju promatranog razdoblja ostvarilo višak prihoda nad rashodima u iznosu od 215.474,00 kuna.

Tablica 11. - Prikaz poslovanja prema djelatnostima u 2006. godini

| DJELATNOST                 | UKUPAN<br>PRIHOD | UDIO U<br>% | UKUPAN<br>RASHOD | UDIO U<br>% | DOBIT<br>GUBITAK |
|----------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| Djelatnost<br>Čistoća      | 27.246.262,00    | 51,34       | 25.422.388,00    | 47,16       | 1.823.874,00     |
| Djelatnost<br>Hortikultura | 6.050.550,00     | 11,42       | 6.603.307,00     | 12,25       | -552.757,00      |
| Djelatnost<br>Kanalizacija | 18.305.811,00    | 34,51       | 20.134.532,00    | 37,35       | -1.828.721,00    |
| Djelatnost<br>Dimnjačari   | 951.554,00       | 1,80        | 1.253.122,00     | 2,32        | -301.568,00      |
| Zajedničke<br>Službe       | 490.409,00       | 0,93        | 490.409,00       | 0,92        | 0,00             |
| UKUPNO                     | 53.044.586,00    | 100         | 53.903.758,00    | 100         | -859.172,00      |

Iz tablice je vidljivo da najveći udio u ukupnom prihodu ima ukupan prihod Djelatnosti Čistoća i to 51,34%, Djelatnost Kanalizacija 34,51%, te Djelatnost Hortikultura 11,42%.

Najveći udio u ukupnom rashodu Društva ima Djelatnost Čistoća 47,16%, Djelatnost Kanalizacija 37,35%, te Djelatnost Hortikultura 12,25%.

Pozitivan poslovni rezultat ostvarila je jedino Djelatnost Čistoća, dok su ostale Djelatnosti ostvarile gubitak odnosno negativni poslovni rezultat na kraju poslovne godine.

Društvo je na kraju promatranog razdoblja ostvarilo manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 859.172,00 kune.

## 5. PRIKAZ POSLOVANJA DJELATNOSTI

### 5.1. DJELATNOST ČISTOĆA

Djelatnost Čistoća ostvaruje prihode temeljem godišnjeg ugovora o održavanju JPP s Gradom Pula i s Gradom Vodnjan, prihod od pranja pojedinih JPP, prijevoz vode cisternom, odvoz kućnog otpada u Gradu Pula, Gradu Vodnjan, Općinama Barban, Ližnjan, Medulin, Marčana, Fažana i Svetvinčenat, odvoz glomaznog otpada trećim osobama.

Tablica 12. – Prikaz poslovanja Djelatnosti Čistoća u 2005. godini

| RADNA JEDINICA                   | UKUPAN PRIHOD | UDIO U % | UKUPAN RASHOD | UDIO U % | DOBIT GUBITAK |
|----------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| RJ Ručno i strojno Pometanje JPP | 3.591.490,00  | 15,15    | 4.499.110,00  | 17,87    | -907.620,00   |
| RJ Prijevoz vode i Pranje JPP    | 259.925,00    | 1,10     | 489.239,00    | 1,94     | -229.314,00   |
| RJ odvoz kućnog Otpada           | 11.130.290,00 | 46,95    | 13.032.245,00 | 51,77    | -1.901.955,00 |
| RJ odvoz glomaznog otpada        | 1.739.208,00  | 7,34     | 1.738.301,00  | 6,90     | 907,00        |
| RJ odvoz sitnog Otpada           | 319.829,00    | 1,35     | 352.954,00    | 1,40     | -33.125,00    |
| RJ odlaganje komunalnog otpada   | 6.663.632,00  | 28,11    | 5.062.836,00  | 20,12    | 1.600.796,00  |
| UKUPNO                           | 23.704.374,00 | 100,00   | 25.174.685,00 | 100,00   | -1.470.311,00 |

Iz tablice je vidljivo da najveći udio u ukupnom prihodu Djelatnosti ima RJ Odvoz kućnog otpada sa udjelom od 46,95%, RJ Odlaganje komunalnog otpada sa 28,11% te RJ Ručno i strojno pometanje sa 15,15% .

Najveći udio u ukupnom rashodu Djelatnosti ima RJ Odvoz kućnog otpada sa udjelom od 51,77%, RJ Odlaganje komunalnog otpada sa 20,12%, dok RJ Ručno i strojno pometanje sudjeluje sa udjelom od 17,87% u ukupnom rashodu Djelatnosti.

Treba naglasiti da su RJ Ručno i strojno pometanje JPP, RJ Prijevoz vode i pranje JPP , RJ Odvoz kućnog otpada i RJ Odvoz sitnog otpada, ostvarile gubitak u 2005. godini.

Tablica 13. – Prikaz poslovanja Djelatnosti Čistoća u 2006. godini

| RADNA JEDINICA                   | UKUPAN PRIHOD | UDIO U % | UKUPAN RASHOD | UDIO U % | DOBIT GUBITAK |
|----------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| RJ Ručno i strojno Pometanje JPP | 3.740.478,00  | 13,53    | 5.025.976,00  | 19,46    | -1.285.498,00 |
| RJ Prijevoz vode i Pranje JPP    | 276.167,00    | 1,00     | 343.038,00    | 1,33     | -66.871,00    |
| RJ odvoz kućnog Otpada           | 14.820.674,00 | 53,60    | 12.797.232,00 | 49,55    | 2.023.442,00  |
| RJ odvoz glomaznog otpada        | 1.743.523,00  | 6,31     | 2.036.045,00  | 7,88     | -292.522,00   |
| RJ odvoz sitnog Otpada           | 399.308,00    | 1,44     | 390.020,00    | 1,51     | 9.288,00      |
| RJ odlaganje komunalnog otpada   | 6.672.543,00  | 24,12    | 5.236.508,00  | 20,27    | 1.436.035,00  |
| UKUPNO                           | 27.652.693,00 | 100      | 25.828.819,00 | 100      | 1.823.874,00  |

Iz tablice je vidljivo da najveći udio u ukupnom prihodu Djelatnosti ima RJ Odvoz kućnog otpada sa udjelom od 53,60%, RJ Odlaganje komunalnog otpada sa 24,12% te RJ Ručno i strojno pometanje sa 13,53% .

Najveći udio u ukupnom rashodu Djelatnosti ima RJ Odvoz kućnog otpada sa udjelom od 49,55%, RJ Odlaganje komunalnog otpada sa 20,27%, dok RJ Ručno i strojno pometanje sudjeluje sa udjelom od 19,46% u ukupnom rashodu Djelatnosti.

Treba naglasiti da su RJ Ručno i strojno pometanje JPP, RJ Prijevoz vode i pranje JPP , te RJ Odvoz glomaznog otpada, ostvarile gubitak u 2006. godini.

## 5.2. DJELATNOST HORTIKULTURA

Djelatnost Hortikultura ostvaruje prihode temeljem godišnjeg ugovora o održavanju javnih zelenih površina s Gradom Pula, temeljem narudžbi Grada Pule, te temeljem narudžbi trećih osoba.

Tablica 14. – Prikaz poslovanja Djelatnosti Hortikultura u 2005. godini

| RADNA JEDINICA               | UKUPAN PRIHOD | UDIO U % | UKUPAN RASHOD | UDIO U % | DOBIT GUBITAK |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| RJ Hortikultura              | 5.992.642,00  | 94,24    | 6.252.628,00  | 94,47    | -259.986,00   |
| RJ Blagdansko Uređenje grada | 366.154,00    | 5,76     | 366.154,00    | 5,53     | -             |
| UKUPNO                       | 6.358.796,00  | 100,00   | 6.618.782,00  | 100,00   | -259.986,00   |

Iz tablice je vidljivo da ukupan prihod RJ Hortikultura ima udio od 94,24% u ukupnom prihodu Djelatnosti Hortikultura, dok RJ Blagdansko uređenje grada ima udio od 5,76% u ukupnom prihodu Djelatnosti.

RJ Hortikultura ima udio od 94,47% u ukupnom rashodu Djelatnosti, a RJ Blagdansko uređenje grada ima udio od 5,53% u ukupnom rashodu djelatnosti. Iz navedenog proizlazi da je RJ Hortikultura ostvarila gubitak u djelatnosti, dok je RJ Blagdansko uređenje grada imala rashode na nivou prihoda.

Djelatnost Hortikultura ostvarila je u 2005. godini gubitak od 259.986,00 kuna.

Tablica 15. – Prikaz poslovanja Djelatnosti Hortikultura u 2006. godini

| RADNA JEDINICA               | UKUPAN PRIHOD | UDIO U % | UKUPAN RASHOD | UDIO U % | DOBIT GUBITAK |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| RJ Hortikultura              | 6.004.797,00  | 96,88    | 6.557.554,00  | 97,14    | -552.757,00   |
| RJ Blagdansko Uređenje grada | 193.210,00    | 3,12     | 193.210,00    | 2,86     | 0,00          |
| UKUPNO                       | 6.198.007,00  | 100,00   | 6.750.764,00  | 100      | -552.757,00   |

Iz tablice je vidljivo da ukupan prihod RJ Hortikultura ima udio od 96,88% u ukupnom prihodu Djelatnosti Hortikultura, dok RJ Blagdansko uređenje grada ima udio od 3,12% u ukupnom prihodu Djelatnosti.

RJ Hortikultura ima udio od 97,14% u ukupnom rashodu Djelatnosti, a RJ Blagdansko uređenje grada ima udio od 2,86% u ukupnom rashodu djelatnosti. Iz navedenog proizlazi da je RJ Hortikultura ostvarila gubitak u djelatnosti, dok je RJ Blagdansko uređenje grada imala rashode na nivou prihoda.

Djelatnost Hortikultura ostvarila je u 2006. godini gubitak od 552.757,00 kuna.

### 5.3. DJELATNOST KANALIZACIJA

Djelatnost Kanalizacija ostvaruje prihode temeljem pružanja usluga trećim osobama.

Tablica 16. – Prikaz poslovanja Djelatnosti Kanalizacija u 2005. godini

| RADNA JEDINICA                              | UKUPAN PRIHOD | UDIO U % | UKUPAN RASHOD | UDIO U % | DOBIT GUBITAK |
|---|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| RJ Odvodnja Otpadnih voda                   | 17.039.240,00 | 72,28    | 13.159.319,00 | 61,98    | 3.879.921,00  |
| RJ Pročišćavanje Otpadnih voda              | 1.725.268,00  | 7,32     | 3.197.918,00  | 15,06    | -1.472.650,00 |
| RJ Novogradnja                              | 2.278.362,00  | 9,66     | 2.713.688,00  | 12,78    | -435.326,00   |
| RJ Crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija | 1.568.326,00  | 6,65     | 1.457.333,00  | 6,86     | 110.993,00    |
| RJ Odštopavanje kanalizacije                | 964.145,00    | 4,09     | 704.105,00    | 3,32     | 260.040,00    |
| UKUPNO                                      | 23.575.341,00 | 100,00   | 21.232.363,00 | 100,00   | 2.342.978,00  |

Iz tablice je vidljivo da najveći udio u ukupnom prihodu Djelatnosti ima RJ Odvodnja otpadnih voda i to sa 72,28%, Rj Novogradnja sa 9,66%, te RJ Pročišćavanje otpadnih voda sa učešćem od 7,32%..

U ukupnom rashodu Djelatnosti najveći udio ima RJ Odvodnja otpadnih voda i to sa 61,98%, RJ Pročišćavanje otpadnih voda sa 15,06%, dok RJ Novogradnja sudjeluje u ukupnim rashodima sa 12,78%.

RJ Pročišćavanje otpadnih voda i RJ Novogradnja ostvarile su gubitak na kraju poslovne 2005. godine, dok su RJ Odvodnja otpadnih voda, RJ Crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija, te RJ Odštopavanje kanalizacije, ostvarile dobit na kraju 2005. godine.

Tablica 17. – Prikaz poslovanja Djelatnosti Kanalizacija u 2006. godini

| RADNA JEDINICA                              | UKUPAN PRIHOD | UDIO U % | UKUPAN RASHOD | UDIO U % | DOBIT GUBITAK |
|---|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| RJ Odvodnja Otpadnih voda                   | 11.747.221,00 | 64,17    | 12.309.818,00 | 61,14    | -562.597,00   |
| RJ Pročišćavanje Otpadnih voda              | 1.952.883,00  | 10,67    | 3.200.759,00  | 15,90    | -1.247.876,00 |
| RJ Novogradnja                              | 2.403.491,00  | 13,13    | 2.372.823,00  | 11,78    | 30.668,00     |
| RJ Crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija | 1.326.768,00  | 7,25     | 1.473.638,00  | 7,32     | -146.870,00   |
| RJ Odštopavanje kanalizacije                | 875.449,00    | 4,78     | 777.494,00    | 3,86     | 97.955,00     |
| UKUPNO                                      | 18.305.812,00 | 100      | 20.134.532,00 | 100      | -1.828.720,00 |

Iz tablice je vidljivo da najveći udio u ukupnom prihodu Djelatnosti ima RJ Odvodnja otpadnih voda i to 64,17%, Rj Novogradnja 13,13%, te RJ Pročišćavanje otpadnih voda sa učešćem od 10,67%..

U ukupnom rashodu Djelatnosti najveći udio ima RJ Odvodnja otpadnih voda i to 61,14%, RJ Pročišćavanje otpadnih voda 15,90%, dok RJ Novogradnja sudjeluje u ukupnim rashodima sa 11,78%.

RJ Odvodnja otpadnih voda, RJ Pročišćavanje otpadnih voda i RJ Crpljenje, odvoz I zbrinjavanje fekalija ostvarile su gubitak na kraju poslovne 2006. godine, dok su RJ Novogradnja I RJ Odštopavanje kanalizacije ostvarile dobit na kraju 2006. godine.

#### 5.4. DJELATNOST DIMNJAČARI

Djelatnost Dimnjačari ostvaruje prihode temeljem pružanja usluga trećim osobama.

Tablica 18. Prikaz poslovanja Djelatnosti Dimnjačari u 2005. godini

| DJELATNOST DIMNJAČARI | UKUPAN PRIHOD | UKUPAN RASHOD | DOBIT GUBITAK |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 839.567,00    | 1.236.773,00  | -397.206,00   |
| UKUPNO                | 839.567,00    | 1.236.773,00  | -397.206,00   |

Iz tablice je vidljivo da je Djelatnost Dimnjačari ostvarila gubitak od 397.206,00 kuna na kraju 2005. godine.

Tablica 19. Prikaz poslovanja Djelatnosti Dimnjačari u 2006. godini

| DJELATNOST<br>DIMNJAČARI | UKUPAN<br>PRIHOD | UKUPAN<br>RASHOD | DOBIT<br>GUBITAK |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                          | 951.553,00       | 1.253.122,00     | -301.569,00      |
| UKUPNO                   | 951.553,00       | 1.253.122,00     | -301.569,00      |

Iz tablice je vidljivo da je Djelatnost Dimnjačari ostvarila gubitak od 301.569,00 kuna na kraju 2006. godine.

#### 5.5. EKO TIM

Zbog praćenja Projekta odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule u Pula Herculanei je u toku 1998. godine osnovana posebna organizacijska jedinica u kojoj se prate prihodi i rashodi Projekta odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule (MEIP).

Troškovi EKO TIMA do 31. 12. 2001. godine teretili su poslovanje Društva Pula Herculanea, a od 01. 01. 2002. godine Aneksom Odluke o primjeni računovodstvenih politika svi troškovi EKO TIMA terete investiciju – Izgradnja Projekta MEIP – ostalo.

Od 01.01.2007. godine ova sredstva prikupljat će putem svojih računa Društvo Vodovod Pula d.o.o. za račun i u ime Grada Pule I doznačivati će se na račun Pula Herculanee za plaćanje ispostavljenih računa.

#### 5.6. ZAJEDNIČKE SLUŽBE

Zajedničke službe Društva čine Financijsko komercijalna služba, Služba općih poslova i Tehnička služba.

U Zajedničkim službama Društva Pula Herculanea prema stanju 31. prosinca 2006. godine bilo je zaposleno 42 djelatnika, a isti broj djelatnika je i prema prosječnom broju zaposlenih djelatnika na bazi sata. Svi troškovi Zajedničkih službi Društva terete poslovanje svih djelatnosti.



## 6. USPOREDNI PODACI PRIHODA

Tablica 20: Usporedni pokazatelji prihoda

| PRIHODI                                       | 2005.         | 2006.         | Index 06/05 |
|---|---------------|---------------|-------------|
| Djelatnost Čistoća                            | 21.709.186,00 | 21.804.350,00 | 100,44      |
| Djelatnost Hortikultura                       | 5.864.686,00  | 5.838.722,00  | 99,56       |
| Djelatnost Kanalizacija                       | 12.753.219,00 | 9.444.642,00  | 74,06       |
| Prih.u vl. režiji (kanal.)                    | 1.698.131,00  | 1.634.129,00  | 96,23       |
| Pr.u visini tr.amortizac.                     | 7.966.758,00  | 3.822.471,00  | 47,98       |
| Djelatnost Dimnjačari                         | 799.733,00    | 867.882,00    | 108,52      |
| Djelatnost Parkirališta                       | 246.579,00    | -             | 0,00        |
| Zajedničke službe                             | 17.897,00     | 31.436,00     | 175,65      |
| Prihodi u vastitoj režiji- Mehanič. radionica | -             | 30.061,00     | -           |
| Prihodi – EKO Pula                            | 12.380,00     | -             | -           |
| Interni prihodi                               | 1.726.934,00  | 1.735.890,00  | 100,52      |
| Prihodi od financiranja                       | 1.938.354,00  | 810.052,00    | 41,79       |
| Izvanredni prihodi                            | 1.320.291,00  | 7.024.951,00  | 532,08      |
| UKUPNO  | 56.054.148,00 | 53.044.586,00 | 94,63       |

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi u 2006. godini za 5,37% manji u odnosu na 2005. godinu.

Financijski prihodi smanjili su se u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu za 58,21%, Prihodi u visini troškova amortizacije za 52,02%, Prihodi Djelatnosti Kanalizacija za 25,94%, prihodi u vlastitoj režiji (Kanalizacija) za 3,77%, dok su se prihodi Djelatnosti Hortikultura smanjili za 0,44% u odnosu na prethodno razdoblje.

Najveće povećanje prihoda bilježe Izvanredni prihodi i to za 432,08% u odnosu na prethodno razdoblje, prihodi Zajedničkih službi za 75,65%, prihodi Djelatnosti Dimnjačar za 8,52%, Interni prihodi za 0,52%, dok su se prihodi Djelatnosti Čistoće povećali za 0,44% u odnosu na prethodno razdoblje.

U nastavku se daje struktura struktura Izvanrednih prihoda.

Tablica 21. Struktura Izvanrednih prihoda

| VRSTA PRIHODA  | IZNOS        | %     |
|--|--------------|-------|
| Prihodi od prodaje materijala  | 1.066,00     | 0,01  |
| Prihodi od prodaje osnovnih sredstava  | 70,00        | 0,00  |
| Prihodi iz prošlih godina- razni povrati po ovrhama  | 34.782,00    | 0,50  |
| Naplaćena potraživanja starija od 1 godine za odvoz kućnog otpada  | 3.556.540,00 | 50,63 |
| Napl. potraživanja starija od jedne godine za hortikulture radove  | 71.583,00    | 1,02  |
| Napl. potraživanja starija od jedne godine za odv. Otpadnih voda   | 1.443.143,00 | 20,54 |
| Napl. potraživanja starija od jedne godine za pročišć. Otp. Voda   | 116.652,00   | 1,66  |
| Napl. potraživanja starija od jedne godine za čišćenje dimovoda  | 67.798,00    | 0,97  |
| Naplaćene tužbe 31.12.2006. za usluge odvoza kućnog otpada   | 585.173,00   | 8,33  |
| Naplaćene tužbe 31.12.2006. za usluge odvoza krupnog otpada  | 97.982,00    | 1,39  |
| Naplaćene tužbe 31.12.2006. za usluge odlaganja otpada   | 8.135,00     | 0,12  |
| Naplaćene tužbe 31.12.2006. za usluge hortikulture radova  | 1.187,00     | 0,02  |
| Naplaćene tužbe 31.12.2006. za usluge odvodnje otpadnih voda   | 184.436,00   | 2,63  |
| Naplaćene tužbe 31.12.2006. za usluge pročišćavanja otpadnih voda  | 72.243,00    | 1,03  |
| Ostali izvanredni prihodi- prodani stanovi 35%   | 22.241,00    | 0,32  |
| Ostali izvanredni prihodi- tečajne razlike i otpisi 31.12.2006.  | 311,00       | 0,00  |
| Povrat po polici osiguranja za bolovanje preko 42 dana od Croatia osiguranja I povrat po policama za kasko osiguranje od Triglav os. | 761.611,00   | 10,83 |
| UKUPNO   | 7.024.951,00 | 100   |

U strukturi Izvanrednih prihoda najveći udio imaju Naplaćena potraživanja starija od 1 godine za odvoz kućnog otpada i to sa 50,63%, Naplaćena potraživanja starija od 1 godine za odvodnju otpadnih voda sa 20,54% i Povrati po policama osiguranja sa 10,83%.

## 7. USPOREDNI PODACI RASHODA

Tablica 22. Usporedni pokazatelji rashoda

| VRSTA RASHODA                  | 2005.         | 2006.         | INDEX<br>06/05 |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Materijalni troškovi           | 8.409.634,00  | 8.235.410,00  | 97,93          |
| Troškovi usluga                | 7.760.665,00  | 4.802.589,00  | 61,88          |
| Troškovi osoblja               | 23.339.469,00 | 23.774.128,00 | 101,86         |
| Amortizacija                   | 10.181.476,00 | 10.970.286,00 | 107,75         |
| Ostali troš.poslovanja         | 4.479.411,00  | 4.026.952,00  | 89,90          |
| Rashodi financiranja           | 401.492,00    | 125.268,00    | 31,20          |
| Vrij. usklađenje krat. imovine | 234.061,00    | -             | -              |
| Izvanredni rashodi             | 1.032.465,00  | 1.969.125,00  | 190,72         |
| UKUPNO                         | 55.838.673,00 | 53.903.758,00 | 96,53          |

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi u 2006. godini za 3,5% manji u odnosu na 2005. godinu.

U 2006. godini Rashodi financiranja manji su za 68,8% u odnosu na prethodno razdoblje, Troškovi usluga za 38,12%, Ostali troškovi poslovanja manji su za 10,1%, dok su Materijalni troškovi manji za 2,07% u 2006. godini u odnosu na prethodno razdoblje.

Izvanredni rashodi povećali su se za 90,72%, Amortizacija za 7,75%, a Troškovi osoblja za 1,76% u odnosu na proteklu godinu.

Tablica 23. Struktura izvanrednih rashoda

| VRSTA RASHODA   | IZNOS        | %     |
|---|--------------|-------|
| Rashod dugotrajne imovine                             | 23,51        | 0,00  |
| Donacije- ostalo                                      | 14.246,00    | 0,72  |
| Donacije športskim klubovima                          | 26.037,00    | 1,32  |
| Ostali materijalni rashodi                            | 29.507,47    | 1,50  |
| Naknade štete   | 11.182,32    | 0,57  |
| Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina           | 792.978,83   | 40,27 |
| Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina s PDV- om | 1.062.059,52 | 53,94 |
| Otpisi potraživanja- zastara do 5.000,00              | 32.778,23    | 1,66  |
| Ostali izvanredni rashodi                             | 311,57       | 0,02  |
| UKUPNO  | 1.969.124,45 | 100   |

Najveći udio u Izvanrednim rashodima i to od 53,94% imaju Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina s PDV- om koje čine presuda Upravnog suda-povrati građanima za priključak na kanalizaciju u iznosu od 860.217,68, više fakturirano Hrvatskim vodama po situaciji za Pragrande i drugo.

Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina sudjeluju u Izvanrednim rashodima sa 40,27%, a čine ih razni otpisi potraživanja stečajne mase Istra d.d., potraživanja od Mljekare Pula, otpisi Barbariga turist-a drugi otpisi po godišnjoj inventuri.

## 8. LIKVIDNOST I ZADUŽENOST

### 8.1. UBRZANA I TEKUĆA LIKVIDNOST

Tablica 24: Ubrzana i tekuća likvidnost

| LIKVIDNOST               | 2005.         | 2006.         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Temeljni podaci:         |               |               |
| Novac                    | 1.273.514,17  | 3.462.943,70  |
| Kratkoročna potraživanja | 49.843.927,10 | 38.629.418,33 |
| Financijska imovina      | 9.037.025,48  | 4.204.406,29  |
| UKUPNO                   | 60.154.466,75 | 46.296.768,32 |
| Zalihe                   | 1.679.667,86  | 1.358.267,98  |
| SVEUKUPNO                | 61.834.134,61 | 47.655.036,30 |
| Kratkoročne obveze       | 18.399.383,30 | 16.095.042,75 |
| Ubrzana likvidnost       | 3,27          | 2,88          |
| Tekuća likvidnost        | 3,36          | 2,96          |

Iz tablice je vidljivo da su ubrzana i tekuća likvidnost zadovoljavajuće, iako su u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu manje za 11,90%.

## 8.2. ZADUŽENOST

Tablica 25: Zaduzenost

| OPIS   | 2005.          | 2006.          |
|--|----------------|----------------|
| Tuđi izvori  | 25.887.942,73  | 22.789.323,69  |
| Vlastiti izvori  | 77.803.540,48  | 76.944.368,16  |
| Vlastita poslovna sredstva   | 237.306.900,73 | 245.169.038,74 |
| Stupanj zaduzenosti na temelju odnosa tuđih i vlastitih izvora sredstava                     | 0,33           | 0,30           |
| Stupanj zaduzenosti na temelju odnosa tuđih izvora sredstava i vlastitih poslovnih sredstava | 0,11           | 0,09           |

Stupanj zaduzenosti na temelju odnosa tuđih izvora sredstava i vlastitih izvora sredstava kao i stupanj zaduzenosti na temelju odnosa tuđih izvora sredstava i vlastitih poslovnih sredstava je zadovoljavajući.

## 9. ZALIHE

Tablica 26: Stanje zaliha

| ZALIHE                                  | Vrijednost<br>31.12.2005. | UDIO<br>% | Vrijednost<br>31.12.2006. | UDIO<br>% | INDEX  |
|---|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|--------|
| Sirovine i materijal u skladištu        | 648.733,72                | 38,62     | 670.837,73                | 49,39     | 103,41 |
| Rezervni dijelovi                       | 466.096,23                | 27,75     | 399.237,76                | 29,39     | 85,66  |
| SI, zaštitna oprema, auto gume u sklad. | 355.230,63                | 21,15     | 141.504,02                | 10,42     | 39,83  |
| Predujmovi                              | 209.607,28                | 12,48     | 146.688,47                | 10,80     | 69,98  |
| UKUPNO                                  | 1.679.667,86              | 100       | 1.358.267,98              | 100       | 80,87  |

Iz tablice je vidljivo da su se sveukupne zalihe u 2006. godini smanjile za 19,13% u odnosu na 2005. godinu.

Najveći udio (49,39%) imaju Sirovine i materijal u skladištu koji su se u odnosu na prethodno razdoblje povećali za 3,41%. Udio rezervnih dijelova je 29,39% što je 14,34% manje u odnosu na prethodno razdoblje, udio SI, zaštitna oprema, auto gume je 10,42%, a to je 60,17% manje nego u prethodnom razdoblju.

## 10. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazateljima aktivnosti uobičajeno se smatraju koeficijenti obrtanja imovine i pripadajući dani vezivanja, tj. trajanja obrtanja. U narednim tablicama prikazani su koeficijenti obrtanja potraživanja, prosječno trajanje naplate potraživanja, koeficijent obrtanja ukupne imovine.

Tablica 27. Koeficijent obrtanja potraživanja

| Opis                              | 2005.         | 2006.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ukupan prihod                     | 56.054.147,80 | 53.044.586,11 |
| Potraživanja                      | 49.843.927,10 | 38.629.418,33 |
| Koeficijent obrtanja potraživanja | 1,12          | 1,37          |

U 2006. godini uočava se povećanje koeficijenta obrtanja potraživanja u odnosu na 2005. godinu za 22,32%, što znači kraće trajanje naplate potraživanja.

Tablica 28. Trajanje naplate potraživanja

| OPIS                              | 2005.  | 2006.  |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Broj dana u godini                | 365    | 365    |
| Koeficijent obrtanja potraživanja | 1,12   | 1,37   |
| Trajanje naplate potraživanja     | 325,89 | 266,42 |

Prosječno trajanje naplate na razini ukupnih potraživanja smanjeno je u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu, od prosječno 329 dana na 266 dana.

Tablica 29. Koeficijent obrtaja ukupne imovine

| OPIS                          | 2005.          | 2006.          |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Ukupni prihod                 | 56.054.147,80  | 53.044.586,11  |
| Ukupna imovina (aktiva)       | 237.447.300,57 | 245.279.352,90 |
| Koef. obrtanja ukupne imovine | 0,24           | 0,22           |

Koeficijent obrtaja ukupne imovine u 2006. godini smanjen je za 8,33% u odnosu na 2005. godinu. Imovina poduzeća sporo cirkulira, što uvjetuje znatne teškoće u financijskoj situaciji Društva.

## 11. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

U nastavku se daju tablice ekonomičnost ukupnog poslovanja, kao i parcijalne ekonomičnosti kao što su ekonomičnost financiranja, ekonomičnost kao odnos financijskih prihoda i financijskih rashoda, te ekonomičnost kao odnos poslovnih prihoda i rashoda.

Tablica 30. Ekonomičnost ukupnog poslovanja

| OPIS                            | 2005.         | 2006.         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Ukupni prihodi                  | 56.054.147,80 | 53.044.586,11 |
| Ukupni rashodi                  | 55.838.672,37 | 53.903.758,43 |
| Ekonomičnost ukupnog poslovanja | 1,00          | 0,98          |

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja u 2006. godini smanjen je za 2% u odnosu na 2005. godinu. Ekonomičnost je nezadovoljavajuća.

Tablica 31. Ekonomičnost financiranja

| OPIS                           | 2005.        | 2006.      |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Financijski prihodi            | 1.938.353,96 | 810.052,30 |
| Financijski rashodi            | 401.491,96   | 125.268,14 |
| Ekonomičnost financiranja (Ef) | 4,83         | 6,47       |

U 2006. godini ekonomičnost financiranja veća je za 33,95% u odnosu na 2005. godinu.

Tablica 32. Ekonomičnost kao odnos izvanrednih prihoda i rashoda

| OPIS               | 2005.        | 2006.        |
|--------------------|--------------|--------------|
| Izvanredni prihodi | 1.320.290,89 | 7.024.951,00 |
| Izvanredni rashodi | 1.032.464,82 | 1.969.124,45 |
| Ekonomičnost (Ei)  | 1,28         | 3,57         |

U 2006. godini ekonomičnost kao odnos izvanrednih prihoda i rashoda je veća u odnosu na 2005. godinu za 178,91% a zbog znatno većih Izvanrednih prihoda u odnosu na Izvanredne rashode, te povećava ekonomičnost cjelokupnog poslovanja Društva.

## 12. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI

U kontekstu pokazatelja profitabilnosti razmotren je pokazatelj rentabilnosti kapitala.

Tablica 33. Rentabilnost kapitala

| OPIS                          | 2005.         | 2006.         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Amortizacija + zadržana dobit | 10.181.476,00 | 10.970.286,18 |
| Kapital + obveze              | 94.740.542,73 | 91.641.923,69 |
| Rentabilnost kapitala         | 0,11          | 0,12          |

Iz gornje tablice vidljivo je da je rentabilnost kapitala mala.

### 13. ZAKLJUČAK

Analiza financijskih pokazatelja poslovanja za 2006. godinu pokazuje da Društvo:

- iskazuje gubitak u iznosu od 859.172,00 kuna
- smanjenje prihoda za 5,37%
- smanjenje rashoda za 3,5%
- zadovoljavajuću ubrzanu i tekuću likvidnost
- zadovoljavajući stupanj zaduženosti
- nezadovoljavajuće trajanje naplate od kupaca

Analiza financijskih pokazatelja poslovanja 2006. godine po djelatnostima pokazala je:

- pozitivno poslovanje Djelatnosti Čistoća
- negativno poslovanje Djelatnosti Hortikultura, Kanalizacija i Dimnjačari

Slijedom naznačenog predlaže se:

- da se izvrši racionalizacija troškova poslovanja djelatnosti koje bilježe gubitak
- da se do 31.12.2007. godine izradi program sanacije Pula Herculanea d.o.o. Pula

PRIPREMILA  
Viši stručni referent za praćenje  
rada trgovačkih društava u  
komunalnom gospodarstvu  
Suzana Paretich, oec.

P.O. GRADSKOG POGLAVARSTVA  
GRADA PULE  
Vesna Dukić, dipl. ing. bioteh.