



ISO 9001



ISO 27001



IQNet SR-10



**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA**

**GRAD PULA-POLA
GRADONAČELNIK**

**REPUBBLICA DI CROAZIA
REGIONE ISTRIANA**

**CITTÀ DI PULA-POLA
IL SINDACO**

Klasa: 302-02/16-01/16
Urbroj: 2168/01-01-02-01-0019-16-2
Pula, 29. lipnja 2016.

**GRADSKO VIJEĆE
GRADA PULE**

Predmet: Zaključak o utvrđivanju prijedloga Zaključka o usvajanju Izvještaja o poslovanju za 2015. godinu trgovačkog društva Pragrande d.o.o. Pula - dostavlja se

Gradonačelnik Grada Pule, dana 29. lipnja 2016. godine, razmotrio je Izvještaj o poslovanju za 2015. godinu trgovačkog društva Pragrande d.o.o. Pula, te je temeljem članka 61. i 106. Statuta Grada Pula - Pola («Službene novine» Grada Pule br. 7/09, 16/09, 12/11 i 1/13), donio

Z A K L J U Č A K

1. Utvrđuje se prijedlog Zaključka o usvajanju Izvještaja o poslovanju za 2015. godinu trgovačkog društva Pragrande d.o.o. Pula.

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

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

Ovlašćuju se Boris Miletić, gradonačelnik Grada Pule, Fabrizio Radin, zamjenik gradonačelnika Grada Pule, Elena Puh Belci, zamjenica gradonačelnika Grada Pule, Giordano Škufljić, p.o. pročelnika Upravnog odjela za prostorno uređenje, komunalni sustav i imovinu, Ingrid Bulian, zamjenica pročelnika i Martina Šajina Mihovilović, pomoćnica pročelnika Upravnog odjela za prostorno uređenje, komunalni sustav i imovinu te predstavnici trgovačkog društva Pragrande d.o.o. Pula Igor Stari, direktor društva i Igor Vlašić, zamjenik direktora društva, da sudjeluju u radu Gradskog vijeća po prijedlogu akta, te da se izjašnjavaju o amandmanima na isti.

4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

**GRADONAČELNIK
Boris Miletić**



Temeljem članka 39. i 106. Statuta Grada Pula- Pola („Službene novine“ Grada Pule br. 7/09, 16/09, 12/11 i 1/13), Gradsko vijeće Grada Pule na sjednici održanoj dana ____ 2016. godine, donosi

**Z A K L J U Č A K
o usvajanju Izvještaja o poslovanju društva
PRAGRANDE d.o.o. Pula
za 2015. godinu**

I

Usvaja se Izvještaj o poslovanju za 2015. godinu trgovačkog društva Pragrande d.o.o. Pula, u predloženom tekstu s prilozima.

II

Ovaj Zaključak objavljuje se u „Službenim novinama“ Grada Pule, a stupa na snagu danom donošenja.

Klasa: 302-02/16-01/16
Urbroj:
Pula,

GRADSKO VIJEĆE GRADA PULE

**PREDSJEDNIK
Robert Cvek**

Obrazloženje

Pravni temelj za donošenje akta

Pravni temelj za donošenje akta sadržan je u članku 39. i 106. Statuta Grada Pula-Pola („Službene novine“ Grada Pule br. 07/09, 16/09, 12/11 i 1/13).

Osnovna pitanja i prikaz stanja

Člankom 106. Statuta Grada Pula-Pola određena je obveza podnošenja izvještaja o poslovanju trgovačkih društava za proteklu godinu Gradonačelniku i Gradskom vijeću Grada Pule.

Izvještaj o poslovanju društva PRAGRANDE d.o.o. Pula za 2015. godinu izrađen je prema pravilima i standardima koji su postavljeni projektom uspostave poslovnog i finansijskog modela kontrolinga nad radom trgovačkih društava.

Finansijska sredstva

Za realizaciju ovog akta nisu potrebna finansijska sredstva.

**P.O.GRADONAČELNIKA
Giordano Škuflić, mag. ing. aedif.**



Izvještaj o poslovanju za 2015. godinu

Svibanj 2016.

Direktor o poslovanju

Osnovna obilježja poslovanja u 2015. godini

Završeno ulaganje Jadranski projekt II putem Hrvatskih voda

U 2014. godini završen je obalni kolektor Grada Pule, te je na taj način funkcionalno povezan sustav kolektora odvodnje otpadnih voda i stvorene su prepostavke za pročišćavanje pulskog zaljeva i vraćanja života grada uz more. Ulaganja u pulski sustav nastavljena su do kraja 2015. godine kada je završen Jadranski projekt II kojeg se provodi putem Hrvatskih voda. Ukupno će kroz ovaj ciklus ulaganja koji traje od svibnja 2012. godine biti realizirano oko 84.400.000 kuna, a bilo je planirano je 87.500.000 kuna (manja realizacija od plana za 3.070.000 kuna). Pripremljeno je bilo još investicija koje su se mogle realizirati (incidentni ispust za CS Valseline i spajanje CS Veli Vrh na sustav odvodnje), dinamika prikupljanja naknade za razvoj koja čini vlastito učešće u projektu nije bila dostatna, te bi se u tom slučaju gradnja mogla nastaviti jedino iz vlastitih sredstava Pragrande, a što bi moglo ugroziti likvidnost i društvo ne raspolaže tim sredstvima.

U 2015. godini završena je izgradnje druge cijevi podmorskog ispusta Valkane (5,2 milijuna kuna), izrađen je nadzorno upravljački sustav odvodnje (1,7 milijun kuna), te je izrađivana studijska i projektna dokumentacija za apliciranje na strukturne fondove EU, a koja izrada će se nastaviti i u 2016. godini pod jednakim uvjetima financiranja (vrijednost 5,6 milijuna kuna).

U pripremi projekti za EU vrijedni više od 600 milijuna kuna

Osim same izgradnje sustava javne odvodnje trenutno su u pripremi projekti izgradnje i obnove sustava javne odvodnje aglomeracija Pula Sjever i Pula Centar. Priprema projekata odvija se kroz 100% sufinanciranje sredstvima EU.

IPA za projekt Pula Sjever što uključuje grad Vodnjan uključujući područje Galižane i Peroja, dio grada Pule (naselje Štinjan), te općinu Fažana. Sa druge strane istovremeno se priprema projektna i studijska dokumentacija za apliciranje projekta izgradnje cjelovitog sustava odvodnje uključujući i uređaje za pročišćavanje za aglomeraciju Pula Centar koja pokriva područje grada Pule. Ukupna osigurana sredstva kroz EU fondove samo za izradu navedene dokumentacije iznose oko 10 milijuna kuna od kojih su 50% bespovratna sredstva.

Osim pripreme projektne i studijske dokumentacije za aplikacije na EU fondove u tijeku 2015. godine ugovorena su sredstva iz dodatnih izvora financiranja Ministarstva poljoprivrede i Hrvatskih voda za izradom projektne dokumentacije za izgradnjom sekundarne mreže na području aglomeracije Pula Sjever u iznosu od 2,3 milijuna kuna od čega 85% sredstava čine bespovratna sredstva, a vlastito učešće osigurali su Općina Fažana Grada, Vodnjan, Grad Pula i Vodovod Pula. Po završetku pripreme ove dokumentacije pred društvom je i potreba osiguranja doстатnih izvora prihoda putom naknade za razvoj kako bi društvo moglo osigurati nacionalnu komponentu za aplicirati na kohezijske fondove EU radi ostvarenja ciljeva izgradnje uređaja za aglomeracije Pula Centar i Pula Sjever.

U izgradnju sekundarnih sustava odvodnje u 2015. godini uloženo je ukupno 4,2 milijuna kuna, a za što su sredstava osigurana iz Hrvatskih voda, Općine Fažana, Grada Vodnjana, Općine Medulin. Potrebe za izgradnjom sekundarnih sustava odvodnje koje omogućuju konkretno priključenje poslovnih i stambenih objekata daleko su veće, međutim bez izraženijeg financiranja od strana Hrvatskih voda, a kroz ograničena sredstva naknada za razvoj i sredstva proračuna pojedinih jedinica lokalne samouprave, to neće biti moguće. Napominjemo da samo društvo Pragrande iz cijene odvodnje ne može financirati izgradnju sustava, jer postojeća cijena usluga ne omogućuju niti pozitivno poslovanje.

Povezanost društava Pula Herculanea d.o.o i Pragrande d.o.o.

Kako je po primjeni Zakona o vodama društvo Pragrande d.o.o. nastalo razdiobom imovine društva Pula Herculanea d.o.o, bilo je predviđeno objedinjavanje društava koje se bave odvodnjom u aglomeracije područja. Međutim zakonodavac je zastao u provođenju tog procesa. Iako Pragrande u svom poslovanju djelatnosti javne odvodnje djeluje samostalno, Pula Herculanea za Pragrande vrši usluge uprave, računovodstva, opće poslove, nabave, skladištenja, usluge mehaničke radionice, jer te službe radi uštede nisu оформljene u društву Pragrande, te se društva nalaze u zajedničkim prostorijama.

Rezultat poslovanja

Izdvajanjem djelatnosti javne odvodnje kao zasebnog pravnog subjekta na vidjelo je izašlo dugogodišnje negativno poslovanje te djelatnosti. Rezultat poslovanja bolji je u odnosu na planirani i iznosi -609.026 kuna.

S obzirom na dugogodišnje negativno poslovanje društva kao i puštanja u rad novog sustava odvodnje desilo se ono na što smo upozoravali u prethodnim izvješćima. Izgradnjom i puštanjem u funkciju glavnog obalnog kolektora puštene su u rad i pripadajuće crpne stanice a time je uzrokovan rast troškova održavanja i električne energije (prije svega električne energije i vode). Pridodamo li tome i dugogodišnji negativan rezultat poslovanja kao posljedice nedostatnih cijena usluge jasno je da će biti potrebno izvršiti korekciju cijena usluga odvodnje i pročišćavanja ukoliko se želi poslovati pozitivno. To će biti potrebno i sukladno uredbi o najmanjoj ekonomskoj cijeni usluge javne odvodnje prema Zakonu o vodama, a isto je i u svom nalazu navela i državna revizija.

Poslovanje u 2016. godini

Kao što je navedeno u planu poslovanja za 2016. godinu poslovanje djelatnosti javne odvodnje definiraju zakonski okviri poslovanja. Djelatnost odvodnje je vrlo tehnološki zahtjevna jer su ulaganja u infrastrukturu vrlo kompleksna, kako kroz opsežnu pripremu dokumentacije (studije, projekti, dozvole), zatim vrlo delikatno rješavanje imovinsko pravnih odnosa i naposljetku gradnjom kolektora i uređaja za odvodnju i pročišćavanje. Pritom je potrebno osigurati odgovarajuća finansijska sredstva za gradnju, a po dovršenju objekta dostatna sredstva kroz

cijenu usluge za održavanje iste. Zakon o vodama propisuje da društva moraju ispunjavati posebne uvijete tehničke opremljenosti te brojnosti i stručnosti zaposlenika.

Došao je trenutak kada djelatnost Kanalizacije koja već duži niz godina ostvaruje negativan poslovni rezultat prijenosom te djelatnosti u samostalno društvo Pragrande sada više nije u mogućnosti kompenzirati gubitak drugim djelatnostima, već mora osigurati adekvatnu cijenu. Isto propisuje Uredba o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje ista pokriva, kao i Uredba o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga.

U 2016. godini predviđeno je pozitivno poslovanje u iznosu od 5.000 kuna. Ostvarenje ovakvog pozitivnog rezultata moguće je jedino uz nивелиранje cijena usluga odvodnje i pročišćavanja, kao i zadržavanja programa održavanja od strane grada Pule na istoj razini kao i 2015. godini.

Osim ostvarenja pozitivnog poslovanja društvo će i u 2016. godini nastaviti sa ulaganjima u realizaciji programa izgradnje sekundarne mreže javne odvodnje kako za grad Pulu, tako i grad Vodnjan i Općinu Fažana koji samostalno financiraju izgradnju mreže. Isto tako nastaviti će se sa ulaganjem u zamjenu starih i dotrajalih vozila i opreme te će se tehnološki društvo i dalje unapređivati.

Sumirajući navedeno, želimo istaknuti da će ciljevi poslovanja u 2016. godini biti:

- zadržavanje stabilnosti poslovanja i stvaranje pozitivnog rezultata poslovanja uz potrebu niveliiranja cijena usluga djelatnosti, kao posljedice nedostatnih prihoda društva i rasta razine troškova poslovanja,
- niveliiranje razine cijene naknade za razvoj kako bi se osiguralo financiranje nacionalne komponente u projektima financiranim od strane kohezijskih fondova EU,
- završiti studijsku i projektnu dokumentaciju za aplikaciju na EU fondove za Pula Centar i Sjever, te ostalih projekata izrade dokumentacije, pripreme i izgradnje sekundarne mreže javne odvodnje koristeći ostale izvore financiranja putom pozivnih natječaja nadležnog ministarstva i Hrvatskih voda,
- sprovesti potrebu uvođenja novih kadrova s novim odgovarajućim zanimanjima i profilima kako bi mogli odgovoriti izazovima u narednim godinama, te ojačati projektni EU tim,
- nastaviti sa započetim procesima tehnološkog unapređenja i izvršiti zamjenu dotrajale opreme i vozila.

Igor Stari, direktor

Izvještaji o poslovanju

Izvještaj 1. Imovina

Izvještaj 2. Kapital i obveze

Izvještaj 3. Prihodi i rashodi

Izvještaj 4. Dodatni podaci

Izvještaj 5. Pokazatelji

Izvještaj 6. Realizacija plana poslovanja

Pozicija	31.12.2014.		31.12.2015.		IND
DUGOTRAJNA IMOVINA	295.045.088	92%	302.387.578	93%	102
NEMATERIJALNA IMOVINA	2.711.582	1%	2.839.447	1%	105
Izdaci za razvoj	0		0		/
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i sl.	348.326		476.191		137
Goodwill	0		0		/
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0		0		/
Nematerijalna imovina u pripremi	2.363.256		2.363.256		100
Ostala nematerijalna imovina	0		0		/
MATERIJALNA IMOVINA	285.644.401	97%	292.859.026	97%	103
Zemljište	2.690.727		2.803.585		104
Biološka imovina	0		0		/
Nestambene zgrade	0		0		/
Stambene zgrade i stanovi	0		0		/
Ostali građevinski objekti	108.794.774		246.576.738		227
Postrojenje i oprema	15.412.378		14.687.542		95
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.035.771		970.992		94
Predujmovi za materijalnu imovinu	48.861		0		0
Materijalna imovina u pripremi	157.661.890		27.820.169		18
Ostala materijalna imovina	0		0		/
Ulaganje u nekretnine	0		0		/
FINANCIJSKA IMOVINA	6.671.672	2%	6.671.672	2%	100
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	6.671.672		6.671.672		100
Ulaganja u vrijednosne papire	0		0		/
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ostala dugotrajna finansijska imovina	0		0		/
POTRAŽIVANJA	17.433	0%	17.433	0%	100
Potraživanja s osnove prodaje na kredit, od povezanih poduzetnika i ostala potraživanja	17.433		17.433		100
KRATKOTRAJNA IMOVINA	24.481.793	8%	22.084.246	7%	90
ZALIHE	296.843	1%	308.734	1%	104
Sirovine i materijal	276.063		307.248		111
Proizvodnja u tijeku, nedovršeni proizvodi ili poluproizvodi	0		0		/
Gotovi proizvodi	0		0		/
Trgovačka roba	0		0		/
Predujmovi za zalihe	20.780		1.486		7
Ostala imovina namjenjena prodaji	0		0		/
POTRAŽIVANJA	14.597.057	60%	13.751.565	62%	94
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od kupaca	3.955.923		2.381.250		60
Potraživanja od države i drugih institucija	94.792		935.666		987
Potraživanja od radnika i članova	0		0		/
Ostala potraživanja	10.546.342		10.434.649		99
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0		0		/
FINANCIJSKA IMOVINA	7.000.000	29%	6.000.000	27%	86
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/

Pozicija	31.12.2014.		31.12.2015.		IND
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Ulaganja u vrijednosne papire (mjenice, zadužnice, obveznice i ostalo)	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ostala kratkotrajna finansijska imovina	7.000.000		6.000.000		86
NOVAC	2.587.893	11%	2.023.947	9%	78
Novac u banci i blagajni	2.587.893		2.023.947		78
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0	0%	0	0%	/
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0	/	0	/	/
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	0		0		/
UKUPNA AKTIVA	319.526.881	100%	324.471.824	100%	102

Pozicija	31.12.2014.		31.12.2015.		IND
KAPITAL I REZERVE					
Upisani temeljni kapital	38.309.013	12%	37.699.987	12%	98
Kapitalne pričuve	34.730.000		34.730.000		100
Zakonske rezerve	0		0		/
Rezerve za vlastite dionice	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli (odbitna stavka)	0		0		/
Ostale rezerve (osim revalorizacijskih rezervi)	0		0		/
Revalorizacijske rezerve	3.923.864		3.923.864		100
Zadržana dobit	0		0		/
Preneseni gubitak	0		344.851		/
Dobit tekuće godine	0		0		/
Gubitak tekuće godine	344.851		609.026		177
Manjinski interes	0		0		/
REZERVIRANJA	0	0%	0	0%	/
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl.	0		0		/
Rezerviranja za porezne obveze	0		0		/
Druga rezerviranja	0		0		/
DUGOROČNE OBVEZE	30.290.288	9%	31.219.712	10%	103
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	30.290.288		31.219.712		103
Obveze za predujmove	0		0		/
Obveze prema dobavljačima	0		0		/
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Ostale dugoročne obveze	0		0		/
Odgodenja porezna obveza	0		0		/
KRATKOROČNE OBVEZE	19.522.335	6%	13.419.073	4%	69
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	0		0		/
Obveze za predujmove	59.018		64.962		110
Obveze prema dobavljačima	10.735.732		3.305.098		31
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema radnicima	298.262		262.473		88
Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja	182.871		469.825		257
Ostale kratkoročne obveze	8.246.452		9.316.715		113
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	231.405.245	72%	242.133.052	75%	105
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	231.405.245		242.133.052		105
UKUPNA PASIVA	319.526.881	100%	324.471.824	100%	102

Pozicija	31.12.2014.		31.12.2015.		IND
POSLOVNI PRIHODI	21.984.184	99%	24.710.247	99%	112
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	15.807.645	72%	16.071.964	65%	102
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		/
Prihodi od pružanja usluga	15.807.645		16.071.964		102
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0		0		/
Prihodi od prodaje robe	0	0%	0	0%	/
Prihodi od prodaje robe	0		0		/
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovачke usluge i sl.)	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	6.176.539	28%	8.638.283	35%	140
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	93.000		0		0
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	6.083.539		8.638.283		142
Ostali poslovni prihodi	0		0		/
FINANCIJSKI PRIHODI	4.085	0%	57.412	0%	1405
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	/
Prihodi od dividendi	0		0		/
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		/
Prihodi po osnovi kamata	4.085	100%	57.412	100%	1405
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0		0		/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0		53.481		/
Prihodi od zateznih kamata	4.085		3.931		96
Ostali prihodi financiranja	0	0%	0	0%	/
Pozitivne tečajne razlike	0		0		/
Ostali finansijski prihodi	0		0		/
OSTALI PRIHODI	173.630	1%	229.430	1%	132
Ostali prihodi	173.630	100%	229.430	100%	132
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	80.650		0		0
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Prihodi od otpisa obveza	0		0		/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	87.303		158.292		181
Utvrđeni viškovi	0		0		/
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0		70.010		/
Ostali izvanredni prihodi	5.677		1.128		20
UKUPNI PRIHODI	22.161.899	100%	24.997.089	100%	113
POSLOVNI RASHODI	22.168.901	98%	25.399.749	99%	115
Materijalni troškovi	2.449.005	11%	1.870.352	7%	76
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	631.602		570.126		90
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	53.935		63.223		117
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	196.895		110.346		56
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	129.683		102.264		79
Trošak energije	1.436.890		1.357.405		94
Troškovi nabave prodane robe	0		0		/

Pozicija	31.12.2014.		31.12.2015.		IND
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0		333.012		/
Troškovi usluga	6.867.100	31%	8.044.534	32%	117
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	137.793		157.517		114
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	5.443.441		6.378.976		117
Troškovi usluga održavanja	200.543		164.875		82
Troškovi zakupnina i najamnina	0		0		/
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajmova	0		800		/
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	67.415		209.580		311
Troškovi komunalnih usluga	630.476		754.092		120
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	7.812		13.728		176
Troškovi premija osiguranja	300.951		289.440		96
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	74.879		71.281		95
Troškovi ostalih usluga	3.790		4.245		112
Troškovi osoblja	5.118.554	23%	5.233.038	21%	102
Troškovi neto plaća	2.944.427		3.022.708		103
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	1.166.247		1.163.765		100
Troškovi doprinosa na plaće	690.783		720.983		104
Troškovi naknada troškova radnicima	118.616		109.040		92
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	198.481		216.542		109
Troškovi amortizacije	7.605.545	34%	10.115.609	40%	133
Amortizacija građevinskih objekata	5.150.750		6.893.496		134
Amortizacija postrojenja i opreme	2.343.810		2.949.502		126
Amortizacija prijevoznih sredstava	90.196		126.446		140
Amortizacija ostalih pozicija	20.789		146.165		703
Ostali troškovi poslovanja	128.697	1%	136.216	1%	106
Troškovi reprezentacije	34.225		51.876		152
Troškovi dnevničica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	14.835		11.217		76
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0		0		/
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	17.136		15.689		92
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	25.268		20.130		80
Ostali troškovi poslovanja	37.233		37.304		100
FINANCIJSKI RASHODI	480	0%	543	0%	113
Troškovi po osnovi kamata	480	100%	543	100%	113
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	0		0		/
Troškovi po osnovi zateznih kamata	480		543		113
Ostali finansijski rashodi	0	0%	0	0%	/
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale finansijske imovine	0		0		/
Negativne tečajne razlike	0		0		/
Ostali finansijski rashodi	0		0		/
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	337.369	1%	205.823	1%	61
Ostali rashodi	337.369	100%	205.823	100%	61
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		/

Pozicija	31.12.2014.	31.12.2015.	IND
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	121.477	0	0
Utvrđeni manjkovi	0	0	/
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	0	5.826	/
Ostali izvanredni rashodi	215.892	199.997	93
UKUPNI RASHODI	22.506.750	100%	25.606.115
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	-344.851		-609.026
			177

Pozicija	31.12.2014.	31.12.2015.	IND
BROJ ZAPOSLENIH			
Broj zaposlenih	44	40	91
INVESTICIJE			
Investicije	29.148.832	17.548.134	60
IZVORI FINANCIRANJA			
Vlastita sredstva	11.737.132	8.721.598	74
Krediti	10.142.802	3.752.338	37
Bespovratna sredstva	7.268.898	5.074.198	70
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI			
Prihodi od djelatnosti	23.350.104	27.173.477	116
- održavanje kanalizacijskih sustava	17.138.366	19.976.730	117
- održavanje pogonskih uređaja i postrojenja	3.958.724	4.055.097	102
- crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija	456.838	641.456	140
- ispitivanje i kontrola kanalizacijskog sustava	582.607	709.058	122
- odštopavanje kanalizacije	1.213.569	1.791.136	148
Rashodi od djelatnosti	22.048.131	25.302.271	115
- održavanje kanalizacijskih sustava	15.543.838	18.765.725	121
- održavanje pogonskih uređaja i postrojenja	3.217.700	3.123.455	97
- crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija	1.035.773	1.244.136	120
- ispitivanje i kontrola kanalizacijskog sustava	986.756	955.191	97
- odštopavanje kanalizacije	1.264.064	1.213.764	96
Rezultat poslovanja od djelatnosti	1.301.973	1.871.206	144
- prevaljeni troškovi zajedničkih službi društva	1.646.824	2.480.233	151
Rezultat poslovanja nakon prevaljenih troškova	-344.851	-609.027	177
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU			
Utrošena voda korisnika kanalizacije (m ³) godišnje	3.680.112	3.759.648	102
- domaćinstva	2.704.703	2.799.829	104
- gospodarstvo	963.227	947.451	98
- socijalno ugroženi građani	12.182	12.368	102
Broj korisnika kanalizacijskog sustava domaćinstva na područjima:	25.376	26.611	105
- Pula	20.687	21.741	105
- Vodnjan	2.909	3.023	104
- Fažana	1.541	1.598	104
- Medulin	239	249	104
Broj korisnika kanalizacijskog sustava gospodarstvo na područjima:	2.519	2.868	114
- Pula	1.845	2.185	118
- Vodnjan	454	449	99
- Fažana	199	211	106
- Medulin	21	23	110
Količina ispumpnih otpadnih voda (m ³)	24.408	22.872	94

Pozicija	31.12.2014.	31.12.2015.	IND
Pokazatelji po zaposlenom			
Prihod po zaposlenom	503.679,52	624.927,23	124
Trošak po zaposlenom	511.517,05	640.152,88	125
Troškovi osoblja po zaposlenom	116.330,77	130.825,95	112
Pokazatelji likvidnosti			
Ubrzana likvidnost	0,88	1,18	134
Tekuća likvidnost	1,25	1,65	131
Pokazatelji zaduženosti			
Zaduženost	0,88	0,88	100
Vlastito financiranje	0,12	0,12	97
Pokazatelji aktivnosti			
Obrtaj ukupne imovine	0,07	0,08	111
Trajanje naplate potraživanja u danima	93,53	75,33	81
Pokazatelji ekonomičnosti			
Ekonomičnost poslovanja	0,99	0,97	98
Ekonomičnost financiranja	8,51	105,73	1242
Pokazatelji profitabilnosti			
Bruto profitna marža	-0,02	-0,02	157
Rentabilnost imovine (ROA)	-0,00	-0,00	173
Rentabilnost kapitala (ROE)	-0,01	-0,02	180

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2014.	Plan IV kvartal 2015.	IND	Realizacija IV kvartal 2015.	IND R/R	IND R/P
POSLOVNI PRIHODI	21.984.184	24.695.976	112	24.710.247	112	100
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	15.807.645	16.057.693	102	16.071.964	102	100
Prihodi od prodaje proizvoda	0	0	/	0	/	/
Prihodi od pružanja usluga	15.807.645	16.057.693	102	16.071.964	102	100
Prihodi od najamnina i zakupnina	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Prihodi od prodaje robe	0	0	/	0	/	/
Prihodi od prodaje robe	0	0	/	0	/	/
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Ostali poslovni prihodi	6.176.539	8.638.283	140	8.638.283	140	100
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	93.000	0	0	0	0	/
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	6.083.539	8.638.283	142	8.638.283	142	100
Ostali poslovni prihodi	0	0	/	0	/	/
FINANCIJSKI PRIHODI	4.085	60.000	1469	57.412	1405	96
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0	/	0	/	/
Prihodi od dividendi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od udjela u dobiti	0	0	/	0	/	/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0	0	/	0	/	/
Prihodi po osnovi kamata	4.085	60.000	1469	57.412	1405	96
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0	0	/	0	/	/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0	55.000	/	53.481	/	97
Prihodi od zateznih kamata	4.085	5.000	122	3.931	96	79
Ostali prihodi financiranja	0	0	/	0	/	/
Pozitivne tečajne razlike	0	0	/	0	/	/
Ostali finansijski prihodi	0	0	/	0	/	/
OSTALI PRIHODI	173.630	148.756	86	229.430	132	154
Ostali prihodi	173.630	148.756	86	229.430	132	154

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2014.	Plan IV kvartal 2015.	IND	Realizacija IV kvartal 2015.	IND R/R	IND R/P
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	80.650	0	0	0	0	/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Prihodi od otpisa obveza	0	0	/	0	/	/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	87.303	148.356	170	158.292	181	107
Utvrđeni viškovi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0	0	/	70.010	/	/
Ostali izvanredni prihodi	5.677	400	7	1.128	20	282
UKUPNI PRIHODI	22.161.899	24.904.732	112	24.997.089	113	100
POSLOVNI RASHODI	22.168.901	26.004.677	117	25.399.749	115	98
Materijalni troškovi	2.449.005	2.249.483	92	1.870.352	76	83
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	631.602	570.781	90	570.126	90	100
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	53.935	70.000	130	63.223	117	90
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	196.895	93.000	47	110.346	56	119
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	129.683	113.000	87	102.264	79	90
Trošak energije	1.436.890	1.402.702	98	1.357.405	94	97
Troškovi nabave prodane robe	0	0	/	0	/	/
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	/	333.012	/	/
Troškovi usluga	6.867.100	8.382.992	122	8.044.534	117	96
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	137.793	159.205	116	157.517	114	99
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	5.443.441	6.679.277	123	6.378.976	117	96
Troškovi usluga održavanja	200.543	163.812	82	164.875	82	101
Troškovi zakupnina i najamnina	0	0	/	0	/	/
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajmova	0	0	/	800	/	/
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	67.415	225.881	335	209.580	311	93
Troškovi komunalnih usluga	630.476	724.823	115	754.092	120	104
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	7.812	13.554	174	13.728	176	101
Troškovi premija osiguranja	300.951	339.440	113	289.440	96	85
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	74.879	72.000	96	71.281	95	99
Troškovi ostalih usluga	3.790	5.000	132	4.245	112	85
Troškovi osoblja	5.118.554	5.114.509	100	5.233.038	102	102
Troškovi neto plaća	2.944.427	2.932.228	100	3.022.708	103	103

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2014.	Plan IV kvartal 2015.	IND	Realizacija IV kvartal 2015.	IND R/R	IND R/P
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	1.166.247	1.201.548	103	1.163.765	100	97
Troškovi doprinosa na plaće	690.783	656.284	95	720.983	104	110
Troškovi naknada troškova radnicima	118.616	108.949	92	109.040	92	100
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	198.481	215.500	109	216.542	109	100
Troškovi amortizacije	7.605.545	10.117.023	133	10.115.609	133	100
Amortizacija građevinskih objekata	5.150.750	6.893.497	134	6.893.496	134	100
Amortizacija postrojenja i opreme	2.343.810	2.948.750	126	2.949.502	126	100
Amortizacija prijevoznih sredstava	90.196	126.446	140	126.446	140	100
Amortizacija ostalih pozicija	20.789	148.330	714	146.165	703	99
Ostali troškovi poslovanja	128.697	140.670	109	136.216	106	97
Troškovi reprezentacije	34.225	50.000	146	51.876	152	104
Troškovi dnevica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	14.835	12.087	81	11.217	76	93
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0	0	/	0	/	/
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	17.136	12.887	75	15.689	92	122
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	25.268	21.000	83	20.130	80	96
Ostali troškovi poslovanja	37.233	44.696	120	37.304	100	83
FINANCIJSKI RASHODI	480	0	0	543	113	/
Troškovi po osnovi kamata	480	0	0	543	113	/
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	0	0	/	0	/	/
Troškovi po osnovi zateznih kamata	480	0	0	543	113	/
Ostali finansijski rashodi	0	0	/	0	/	/
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale finansijske imovine	0	0	/	0	/	/
Negativne tečajne razlike	0	0	/	0	/	/
Ostali finansijski rashodi	0	0	/	0	/	/
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	337.369	175.826	52	205.823	61	117
Ostali rashodi	337.369	175.826	52	205.823	61	117
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2014.	Plan IV kvartal 2015.	IND	Realizacija IV kvartal 2015.	IND R/R	IND R/P
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	121.477	0	0	0	0	/
Utvrđeni manjkovi	0	0	/	0	/	/
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	0	5.826	/	5.826	/	100
Ostali izvanredni rashodi	215.892	170.000	79	199.997	93	118
UKUPNI RASHODI	22.506.750	26.180.503	116	25.606.115	114	98
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	-344.851	-1.275.771	370	-609.026	177	48

Pozicija	Realizacija 31.12.2014.	Plan 31.12.2015.	IND	Realizacija 31.12.2015.	IND R/R	IND R/P
BROJ ZAPOSLENIH						
Broj zaposlenih	44	40	91	40	91	100
INVESTICIJE						
Investicije	29.148.832	18.113.000	62	17.548.134	60	97
IZVORI FINANCIRANJA						
Vlastita sredstva	11.737.132	6.764.000	58	8.721.598	74	129
Krediti	10.142.802	4.787.500	47	3.752.338	37	78
Bespovratna sredstva	7.268.898	6.561.500	90	5.074.198	70	77
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI						
Prihodi od djelatnosti	23.350.104	25.228.165	108	27.173.477	116	108
- održavanje kanalizacijskih sustava	17.138.366	18.200.000	106	19.976.730	117	110
- održavanje pogonskih uređaja i postrojenja	3.958.724	3.953.296	100	4.055.097	102	103
- crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija	456.838	595.970	130	641.456	140	108
- ispitivanje i kontrola kanalizacijskog sustava	582.607	634.611	109	709.058	122	112
- odštopavanje kanalizacije	1.213.569	1.844.288	152	1.791.136	148	97
Rashodi od djelatnosti	22.048.131	24.617.722	112	25.302.271	115	103
- održavanje kanalizacijskih sustava	15.543.838	17.867.722	115	18.765.725	121	105
- održavanje pogonskih uređaja i postrojenja	3.217.700	3.300.000	103	3.123.455	97	95
- crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija	1.035.773	1.200.000	116	1.244.136	120	104
- ispitivanje i kontrola kanalizacijskog sustava	986.756	970.000	98	955.191	97	98
- odštopavanje kanalizacije	1.264.064	1.280.000	101	1.213.764	96	95
Rezultat poslovanja od djelatnosti	1.301.973	610.443	47	1.871.206	144	307
- prevaljeni troškovi zajedničkih službi društva	1.646.824	1.885.983	115	2.480.233	151	132
Rezultat poslovanja nakon prevaljenih troškova	-344.851	-1.275.540	370	-609.027	177	48
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU						
Utrošena voda korisnika kanalizacije (m ³) godišnje	3.680.112	3.756.740	102	3.759.648	102	100
- domaćinstva	2.704.703	2.797.000	103	2.799.829	104	100
- gospodarstvo	963.227	947.240	98	947.451	98	100
- socijalno ugroženi građani	12.182	12.500	103	12.368	102	99
Broj korisnika kanalizacijskog sustava domaćinstva na područjima:	25.376	26.574	105	26.611	105	100

Pozicija	Realizacija 31.12.2014.	Plan 31.12.2015.	IND	Realizacija 31.12.2015.	IND R/R	IND R/P
- Pula	20.687	21.700	105	21.741	105	100
- Vodnjan	2.909	3.030	104	3.023	104	100
- Fažana	1.541	1.595	104	1.598	104	100
- Medulin	239	249	104	249	104	100
Broj korisnika kanalizacijskog sustava gospodarstvo na područjima:	2.519	2.845	113	2.868	114	101
- Pula	1.845	2.160	117	2.185	118	101
- Vodnjan	454	450	99	449	99	100
- Fažana	199	212	107	211	106	100
- Medulin	21	23	110	23	110	100
Količina ispumpanih otpadnih voda (m ³)	24.408	23.676	97	22.872	94	97

Komentari uz izvještaje o poslovanju

Izvještaj 1. Imovina

Ukupna imovina

Ukupna vrijednost imovine Društva na zadnji dan promatrane godine iznosila je 324.471.824 kn i veća je za 2% ili za cca 4,9 mil kn u odnosu na dan 31.12.2014. godine zbog ulaganja u kanalizacijsku infrastrukturu.

Dugotrajna imovina

Na dan 31.12.2015. godine Društvo je raspolagalo dugotrajnou imovinom ukupne vrijednosti 302.387.578 kn, sastavljenom od nematerijalne, materijalne i finansijske imovine, te dugoročnih potraživanja.

Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iznosi 2.839.447 kn, veća je za 5% u odnosu na 2014. godinu i odnosi se na:

- ✓ prava služnosti na tuđim nekretninama (od Grada Pule) koje treba ishoditi radi izgradnje kanalizacijskog sustava vrijednosti 2.672.765 kn,
- ✓ ulaganja u tuga osnovna sredstva vrijednosti 43.539 kn,
- ✓ ulaganja u računske softvere vrijednosti 114.772 kn,
- ✓ pravo na zaštitni znak vrijednosti 8.371 kn.

Dugotrajna materijalna imovina Društva na dan 31.12.2015. godine iznosi 292.859.026 kn, što je povećanje od 3% u odnosu na lani. Vrijednost materijalne imovine po vrstama:

Tablica 1. Dugotrajna materijalna imovina

R.b.	Materijalna imovina	2014.	2015.	Indeks
1.	Zemljište i šume	2.690.727	2.803.585	104
2.	Građevinski objekti - ukupno	108.794.774	246.576.738	227
	- od toga građevinski objekti financirani vlastitim sredstvima	16.337.002	15.841.987	97
	- od toga građevinski objekti financirani tuđim sredstvima	92.457.772	230.734.751	250
3.	Postrojenja i oprema	15.412.378	14.687.542	95
	- od toga postrojenja i oprema financirani vlastitim sredstvima	744.096	664.637	89
	- od toga postrojenja i oprema financirani tuđim sredstvima	14.668.282	14.022.905	96
4.	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	1.035.771	970.992	94
5.	Predujmovi za materijalnu imovinu	48.861	-	0
6.	Materijalna imovina u pripremi	157.661.890	27.820.169	18
8.	Ukupno	285.644.401	292.859.026	103

Vrijednost zemljišta iznosi 2.803.585 kn i odnosi se na:

- ✓ zemljište površine 1.937 m² za CS Pošta Ulijanik vrijednosti 2.370.012 kn,
- ✓ zemljište površine 645 m² u Puli unutar Luke Pula CS Stoja T Luka vrijednosti 239.697 kn,
- ✓ na zemljište površine 222 m² u Pomeru vrijednosti 31.026 kn,
- ✓ zemljište površine 368 m² u Galižani vrijednosti 79.245 kn,
- ✓ na zemljište površine 392 m² u Puli Pragrande Fojbon vrijednosti 62.156 kn i
- ✓ na zemljište površine 55 m² u Fažani vrijednosti 21.449 kn.

Vrijednost građevinskih objekata je 246,6 milijuna kn, od toga vrijednost građevinskih objekata financirana vlastitim sredstvima je 15,9 milijuna kn, a vrijednost građevinskih objekata financirana tuđim sredstvima je 230,7 milijuna kn.

Građevinski objekti su sljedeći:

- ✓ 14.157.499 kn – građevinski objekti kanalizacije Pule, Fažane, Vodnjana i Medulina – financirano vlastitim sredstvima,
- ✓ 230.734.751 kn – građevinski objekti sustava odvodnje i pročišćavanja grada Pule, Fažane, Vodnjana i Medulina – financirano tuđim sredstvima,
- ✓ 1.684.488 kn – građevinski objekti pročišćivača Valkane,

Vrijednost postrojenja i opreme je 14,7 milijuna kn, od toga vrijednost financirana vlastitim sredstvima je 665 tisuća kn, vrijednost financirana tuđim sredstvima je 14 milijuna kn, a sadašnja vrijednost po vrstama je:

- ✓ 108.381 kn – oprema za obavljanje djelatnosti kanalizacije financirana vlastitim sredstvima (ultrazvučni mjerači protoka, razni agregati, razne pumpe tipa Flygt, generator za inspekciju cjevovoda i dr.),
- ✓ 10.803.061 kn – oprema za obavljanje djelatnosti kanalizacije financirana tuđim sredstvima (CS Pošta Uljanik, CS Stoja, CS Stoja T Luka, CS Riviera, kolektor Polikarpa s tlačnim vodom, rekonstrukcija kolektora kroz Uljanik, uređaj za prihvat i obradu sadržaja iz septičkih jama, automatske grube i fine rešetke, ormar tehnologije i dr.),
- ✓ 556.256 kn oprema za obavljanje djelatnosti u građevinarstvu financirana vlastitim sredstvima (rovokopač i miješalica za beton),
- ✓ 3.219.844 kn – oprema za obavljanje komunalnih usluga financirana tuđim sredstvima (rovokopač, vozilo za crpljenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih jama).

Vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava je 970.992 kn, od toga vrijednost financirana vlastitim sredstvima je 426.325 kn, a vrijednost financirana tuđim sredstvima je 544.667 kn. Sadašnja vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava po vrstama je:

- ✓ 279.184 kn – oprema za obavljanje djelatnosti u cestovnom prometu financirana vlastitim sredstvima (osobna vozila, vučne kuke teretno vozilo Iveco),
- ✓ 395.042 kn - oprema za obavljanje djelatnosti u cestovnom prometu financirana tuđim sredstvima (prlikica s ugrađenom pumpom),
- ✓ 6.180 kn – oprema signalno sigurnosni aparati i postrojenja (semafor za rade na cesti-led),
- ✓ 111.376 kn – mjerni i kontrolni aparati (ugradnja sustava video nadzora, nadogradnja nad. uprav. sustava na CS Valsaline, CS Bolnica, CS Pošta i CS Luka),
- ✓ 149.625 kn - mjerni i kontrolni aparati financirani tuđim sredstvima (kamera za snimanje kanalizacije),
- ✓ 13.825 kn – oprema specijalni i standardni alat (strujna klješta, komplet maska 20 m cijevi, komplet maska 10 m cijevi, kompresor),
- ✓ 15.760 kn – razna elektronička oprema za obradu podataka.

Materijalna imovina u pripremi iznosi 27,8 milijuna kn, a vrijednost materijalne imovine u pripremi po vrstama prema stanju 31. prosinca 2015. godine je:

- ✓ 21.144.569 kn – kanalizacijski sustav grada Pule (MEIP, Jadranski projekt i JP II),
- ✓ 5.329.629 kn – građevinski objekti sliv Pula centar,
- ✓ 1.345.971 kn – građevinski objekti sliv Pula sjever (Peroj-Fažana-Vodnjan-Galižana).

Ukupne investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom 2015. godine iznosile su 17,5 mil kn, a investirano je:

- ✓ 15.939.800 kn – građevine kanalizacije Grada Pule,
- ✓ 148.945 kn – opći poslovi, bespovratna sredstva Pula sjever,
- ✓ 494.945 kn – građevine kanalizacije Grada Vodnjana,
- ✓ 744.243 kn – građevine kanalizacije Općine Fažana,
- ✓ 58.955 kn – incidentni preljev CS Pješčana Uvala Općina Medulin,
- ✓ 161.330 kn – razna oprema (teretno vozilo, generator dima, povećanje priključne snage CS Pješčana Uvala, kompjuterska oprema).

Dugotrajna finansijska imovina sastoji se od poslovnih udjela u povezanim društvima Luka Pula d.o.o. u iznosu od 6.671.672 kn (udjeli u Luka Pula iznose 4.779.995 kn i udjeli u Luka Pula za MEIP iznose 1.891.677 kn) .

Potraživanja s osnove prodaje na kredit, od povezanih poduzetnika i ostala potraživanja u iznosu od 17.433 kn odnose se na potraživanja po predstečajnim nagodbama donos s Pula Herculane-e.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva na dan 31.12.2015. godine iznosila je 22.084.246 kn, gdje potraživanja sudjeluju s udjelom od 62%, finansijska imovina s udjelom od 27%, novac s udjelom od 9%, te zalihe s udjelom od 1%. U odnosu na kraj 2014. godine, kratkotrajna imovina smanjila se za 10% zbog manjih potraživanja od kupaca i finansijskih sredstava.

Tablica 2. Kratkotrajna imovina

R.b.	Kratkotrajna imovina	2014.	2015.	Indeks
1.	Zalihe	296.843	308.734	104
1.1.	Sirovine i materijal	234.387	236.401	101
1.2.	Rezervni dijelovi	35.729	52.669	147
1.3.	Sitni inventar, zaštitna oprema, auto gume	5.947	18.178	306
	Sitni inventar		3.999	
	Zaštitna oprema	5.947	12.679	213
	Auto gume		1.500	
1.4.	Predujmovi	20.780	1.486	7
2.	Potraživanja	14.597.057	13.751.565	94
2.1.	Potraživanja od kupaca	3.955.923	2.381.250	60
2.2.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
2.3.	Potraživanja od države i drugih institucija	94.792	935.666	987
2.4.	Ostala potraživanja	10.546.342	10.434.649	99
	- potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana	14.807	31.967	216
	- potraživanja za nedospjelu kamatu na oročene depozite	921	3.901	424
	- potraživanja po nagodbi - založno pravo Barbariga turist	2.476	2.476	100
	- potraživanja po nagodbi - kuća skrbi Polikarpa	27.565		
	- potr. od Vodovoda - naknada za razvoj javne odvodnje Pula	3.399.677	3.374.251	99
	- potr. od Vodovoda - faktur. naknada za razvoj Vodnjan	244.094	243.992	100
	- potr. od Vodovoda - faktur. naknada za razvoj Pješčana Uvala	37.120	52.669	142
	- potraživanja od Pula Herculanea-e - za Vodovod	334.041	255.151	76
	- potra. od Herculanea-e - manje plaćena naknada za razvoj		10.909	
	- potraživanja od Pula Herculanea-e - ostali	8.111.899	7.765.961	96
	- potraživanja od Pula Herculanea-e - ostali naplaćeno		- 33.648	
	- potraživanje za PDV za stornirane avanse u Pula Herculanei	690		
	- potraživanje po zahtjevima za aktiviranje investicije 423	32.737	32.737	100
	- ispravak vrijednosti ostalih kratkoročnih potraživanja	- 1.659.684	- 1.305.716	79
3.	Financijska imovina	7.000.000	6.000.000	86
	- kratkoročna uložena sredstva u Zagrebačku banku	7.000.000	6.000.000	86
4.	Novac na računu i u blagajni	2.587.893	2.023.947	78
5.	Ukupno kratkotrajna imovina	24.481.793	22.084.246	90

Nenaplaćena potraživanja od kupaca su smanjena, a odnose se na najveće dužnike:

- ✓ 1.546.064 kn - Vodovod d.o.o. za uslugu odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda od građana,
- ✓ 164.510 kn - Grad Pula za održavanje oborinske kanalizacije, WC-a i dr.
- ✓ 84.647 kn - Opća Bolnica Pula
- ✓ 52.600 kn - Tehnomont d.d. i dr.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 935.666 kn odnose se na:

- ✓ 599.847 kn – potraživanja za povrat razlike PDV-a u obračunskom razdoblju,
- ✓ 331.773 kn – potraživanja za pretporez u primljenim računima,
- ✓ 4.045 kn – potraživanja za preplaćene poreze i doprinose.

Izvještaj 2. Kapital i obveze

Kapital i rezerve

Kapital i rezerve Društva u iznosu od 37,7 mil kn sastavljeni su od upisanog temeljnog kapitala u iznosu od 34.730.000 kn, revalorizacijskih rezervi u iznosu od 3.923.864 kn, prenesenog gubitka u iznosu od 344.851 kn i gubitka tekuće godine u iznosu od 609.026 kn.

Vlasnička struktura Društva prikazana je u tablici:

Tablica 3. Vlasnička struktura Pragrande d.o.o.

Rb	Članovi društva	Struktura vlasništva	Iznos temeljnog kapitala
1	Grad Pula	78,03%	27.098.900 kn
2	Općina Barban	1,01%	350.000 kn
3	Općina Ližnjan	1,00%	346.900 kn
4	Općina Marčana	2,02%	703.000 kn
5	Općina Medulin	7,98%	2.772.700 kn
6	Općina Svetvinčenat	0,99%	344.400 kn
7	Grad Vodnjan	8,07%	2.802.700 kn
8	Općina Fažana	0,90%	311.400 kn
Ukupno		100%	34.730.000 kn

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 3,9 mil kn odnose se na rezerve nastale kao revalorizacija imovine do 1994. godine.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznose 31.219.712 kn, a odnose se na obvezu prema bankama za dugoročne kredite – glavnici 24.024.990 kn, a struktura je sljedeća:

Tablica 4. Dugoročne obveze

R.b.	Kreditor / Svrha	Stanje glavnice 31.12.2014.	Stanje glavnice 31.12.2015.	Indeks
1.	MBOR I / za izgradnju sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule	5.184.759	3.826.972	74
2.	MBOR II/ za Projekt zaštite od onečišćenja voda u priobalnom području 2 –Grad Pula	25.105.529	27.392.739	109
3.	UKUPNO / KN		30.290.288	31.219.712

Po kreditu Međunarodne banke za obnovu i razvoj (u okviru Jadranskog projekta Hrvatskih voda) za financiranje izgradnje sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda Grada Pule Društву je odobreno 13 milijuna kn, a što je ostvareno do 2009. godine čime je Društvo ostvarilo kontinuitet u gradnji sustava uz zaduženje po izuzetno povoljnim finansijskim uvjetima. Kredit se indirektno servisira iz namjenske naknade koja se prikuplja putem Vodovoda Pula.

Otplata po tom kreditu započela je u listopadu 2009. godini s rokom na 10 godina – do travnja 2019. godine. Kamata je varijabilna i iznosi šestomjesečni prosječni EURLIBOR uvećan za 0,5%. Kredit se otplaćuje iz naknade za izgradnju, tj. naknade za razvoj.

Po kreditu Međunarodne banke za obnovu i razvoj (u okviru Jadranskog projekta II Hrvatskih voda) za financiranje Projekta zaštite od onečišćenja voda u priobalnom području 2 - Grad Pula Društву je odobreno u 2010. godini 35.875 milijuna kn u vidu zajma (glavnica Podzajma). Iz odobrenog kredita u 2015. godini je potrošeno 5.435.122 kn, a ostatak će se realizirati do kraja 2016. Kredit se indirektno servisira iz namjenske naknade koja se prikuplja putem Vodovoda Pula.

Otplata po ovom zajmu započela je u travnju 2014. godine s rokom na 10 godina – do listopada 2023. godine. Kamata je varijabilna i iznosi šestomjesečni prosječni LIBOR uvećan za 0,25%. Kredit se otplaćuje iz naknade za izgradnju, tj. naknade za razvoj.

Kratkoročne obveze

Na dan 31.12.2015. godine kratkoročne obveze Društva iznose 13.419.073 kn i sastavljene su od obveza prema dobavljačima, radnicima, državi, obveza za primljene predujmove te od ostalih kratkoročnih obveza.

U promatranom razdoblju kratkoročne obveze su se smanjile za 31% uslijed značajnog smanjenja na poziciji obveza prema dobavljačima (koje su se smanjile za 69% ili za cca 7,4 mil kn). Obveze prema dobavljačima iznose 3.305.098 kn, a od toga obveza prema dobavljačima za investicije u izgradnju kanalizacijske infrastrukture iznosi 2.764.656 kn, a što se većina financira iz sredstava Proračuna RH, iz sredstava Hrvatskih voda i sredstava Jadranskog projekta II, te iz sredstava JLS. Obveze po vrstama i u usporedbi s prošlom godinom vide se iz tablice:

Tablica 5. Kratkoročne obveze

R.b.	Kratkoročne obveze	2014.	2015	Indeks
1.	Obveze prema dobavljačima u zemlji	10.735.732	3.305.098	31
2.	Obveze za predujmove	59.018	64.962	110
3.	Obveze prema zaposlenima	298.262	262.473	88
4.	Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	182.871	469.825	257
5.	Ostale kratkoročne obveze - ukupno	8.246.452	9.316.715	113
5.1.	Obveze za naknadu za razvoj javne odvodnje- fakturirano Pula	3.399.677	3.374.251	99
5.2.	Obveze za razvoj javne odvo.- nap.Jadr.projekt II Vodovod Pula	2.716	17.290	637
5.3.	Obveze za razvoj javne odvo.- nap.Jadr.projekt I Vodovod Pula	679	679	100
5.4.	Obveze za naknadu za razvoj javne odv.fakt. G.Vodnjani	244.094	243.992	100
5.5.	Obveze za nak. za razvoj javne odv.napl.JP II G.Vodnjani	2.075.832	2.910.735	140
5.6.	Obveze za nak.za razvoj javne odvodnje - fakturirano Pj.Uvala	37.120	52.669	142
5.7.	Obveze za nak.za razvoj javne odvodnje - naplaćeno Pj.Uvala	3.665	234.431	
5.8.	Ostale kratkoročne obveze - dokapitalizacija prava služnosti	2.482.668	2.482.669	100
6.	Ukupno kratkoročne obveze	19.522.335	13.419.073	69

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2015. godine iznose 3.305.098 kn, a najveći dobavljači – vjerovnici su:

Naziv dobavljača	Stanje obveze na 31.12.
1. Pomgrad inženjering d.o.o.	1.597.002
2. Hrvatske ceste	548.293
3. Duplico d.o.o.	225.951
4. Pula Herculanea d.o.o.	224.282
5. Safege d.o.o.	141.456
6. Auto Benusi d.o.o.	117.336
7. Vodovod Pula d.o.o.	83.921
8. Hidro consulting d.o.o.	71.180
9. Ostali razni dobavljači	295.677
UKUPNO	3.305.098 kn

Obveze za predujmove u iznosu od 64.962 kn odnose se na predujmove od raznih kupaca za izradu priključaka u iznosu od 27.783 kn, na predujmove pretplate u iznosu od 12.686 kn i na primljene predujmove s Pula Herculanea-e u iznosu od 24.493 kn.

Obveze prema radnicima u iznosu od 262.473 kn i obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu od 469.825 kn odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 9.316.715 kn odnose se na sredstva za naknadu za razvoj javne odvodnje koje plaćaju svi potrošači priključeni na vodoopskrbnu mrežu u Gradu Puli, Gradu Vodnjanu i Pješčanoj Uvali u Općini Medulin. Naknada za razvoj u Gradu Puli doznačiti će se na namjenski račun kod Hrvatskih voda za Jadranski projekt kada se naplate (putem Vodovoda Pula), a namijenjena su izgradnji sustava za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda. Naknada za razvoj javne odvodnje Grada Vodnjana namijenjena je gradnji objekata za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda u Gradu Vodnjanu prema Programu gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture koje donosi Gradsko vijeće Grada Vodnjana.

Prema Odluci o izmjenama i dopunama odluke o obračunu i naplati naknade za razvoj sustava javne odvodnje na području općine Medulin uvela se naknada za područje Pješčana Uvala od 1. listopada 2014. godine. Prikupljena sredstva putem Vodovoda d.o.o. Pula prosljeđuju se na račun Pragrande d.o.o., a namijenjena su izgradnji sigurnosnog preljeva CS Pješčana Uvala.

Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvaćaju odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 242.133.052 kn s osnove namjenskih dotacija za financiranje komunalne infrastrukture.

Njihova struktura je slijedeća:

Tablica 6. Pasivna vremenska razgraničenja

R.b.	Odgodjeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2014.	2015.	Indeks
1	Sredstva za financiranje izgradnje projekta MEIP	6.620.896	6.573.904	99
2	Naplaćena sredstva za financiranje MEIP-a	6.615.289	6.193.476	94
3	Doprinos za financiranje izgradnje projekta MEIP	5.798	5.686	98
4	Naplaćeni doprinos za financiranje MEIP-a	1.681	112	7
5	Prihodi od namjenskih dotacija i donacija Grad Pula	20.059	2.259	11
6	Prihodi od namjenskih dotacija i donacija - građani Grad Pula		68.000	
7	Prihodi od namjenskih dotacija i donacija - G.Pula proj. MEIP		548.293	
8	Prihodi od namjenskih dotacija G.Pula Jadranski projekt	21.100.383		
9	Prihodi od namjenskih dotacija G.Pula Jadranski projekt II	23.881.768	1.858.079	8
10	Prihodi od namjenskih dotacija G.Pula JP II - povrat zajma	2.319.161		
11	Prihoda od namjenskih dotacija - Općina Fažana	255.752	830.829	325
12	Prihoda od namjenskih dotacija - G.Vodnjana-naknada za razvoj	693.474	473.530	68
13	Prihodi od namjenskih dotacija - Hrvatske vode	3.536.277	1.439.964	41
14	Prihodi od namjen.dot. - Hrvatske vode - JP	6.574.709		
15	Prihodi od namjen.dot. - Hrvatske vode - JP povrat zajma IBRD	12.853.457		
16	Prihodi od namjen.dot. - Hrvatske vode - JP II	4.013.369	327.896	8
17	Prihodi od namjen.dot. - Hrvatske vode - JP II povrat zajma	6.020.054	491.844	8
18	Prihodi od namjen.dot. - Hrvatske vode - Pula sjever	47.427	47.427	100
19	Prihodi od namjen.dotacija - Državni proračun - MEIP	21.924.117		
20	Prihodi od namjen.dotacija - Državni proračun - JP	5.078.031		
21	Prihodi od namjen.dotacija - Državni proračun - JP II	6.688.949	666.640	10
22	Prihodi od namjen.dotacija - ukalk.kamate i tečajne razlike JP I		452.246	
23	Prihodi od namjen.dotacija - ukalk.kamate JP II		1.825.709	
24	Prihodi od namjen.dotacija - GEF - nepovr.sredstva darovnica		142.854	
25	Prihodi od namjenskih dotacija za aktiviranu imovinu	103.154.595	220.184.303	213
26	UKUPNO	231.405.245	242.133.052	105

Navedena prikupljena sredstva smanjuju se priznavanjem prihoda u razdoblju kada nastane i trošak amortizacije za ulaganja financirana tim sredstvima, a što znači tek onda kada se takva ulaganja dovrše i stave u funkciju.

Promjene u 2015. godini su sljedeće:

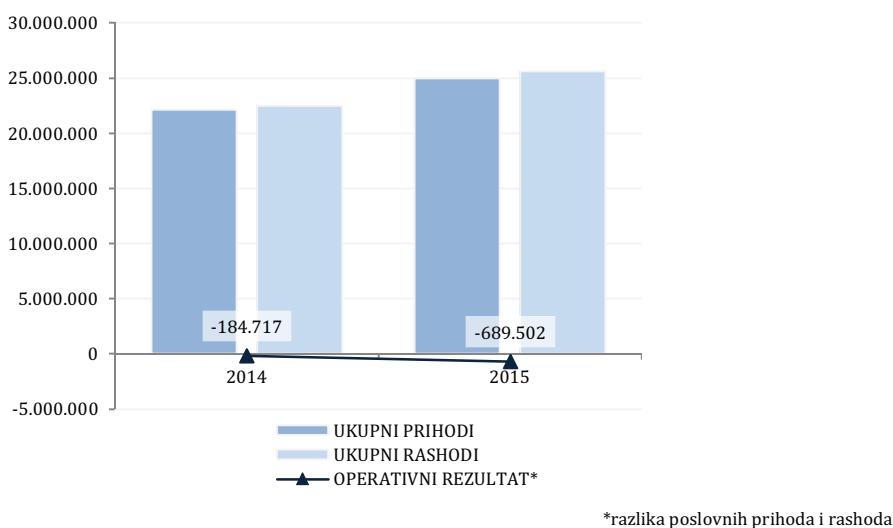
Opis	Investicije u tijeku	Aktivna imovina
Stanje 01.01.2015. godine	128.250.650	103.154.595
Povećanje u 2015. godini	17.073.386	125.667.991
Smanjenje u 2015. godini	- 123.375.287	- 8.638.283
Stanje 31.12.2015. godine	21.948.749	220.184.303

Povećanje prihoda budućeg razdoblja u 2015. godini u iznosu od 17.073.386 kn najvećim dijelom odnosi se na ulaganja u projekt kanalizacijskog sustava grada Pule (MEIP i Jadranski projekt II) u iznosu od 14.336.154 kn, a ostali iznos od 2.737.232 kn se odnosi na ulaganje grada Pule, Općine Fažana i Hrvatskih voda u objekte komunalne infrastrukture.

U 2015. godini završeno je građevina u iznosu od 123.375.287 kn koji su preneseni u aktivnu imovinu, a najvećim se dijelom odnose na građevine sustava odvodnje otpadnih voda grada Pule koji su vezani na kolektor Riva.

Smanjenje odgođenih prihoda za aktivnu imovinu u 2015. godini u iznosu od 8.638.283 kn odnosi se na obračun amortizacije aktivirane imovine, a koji iznos je iskazan u ostalim prihodima razdoblja.

Izvještaj 3. Prijodi i rashodi



Prijodi

U 2015. godini Društvo je ostvarilo ukupnih prihoda u iznosu od 24.997.089 kn što predstavlja povećanje od 13% u odnosu na ostvarenje u 2014. godini.

Poslovni prihodi čine 99% ukupnih prihoda, od čega se 65% ili iznos od 16,1 mil kn odnosi na prihode od pružanja usluga, a 35% se odnosi na priznavanje prihoda od dotacija za imovinu stavljenu u upotrebu u iznosu od 8,6 mil kn.

Prijodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2014. godinu za 2% ili 264.320 kn i odgovaraju planiranim vrijednostima. Usporedba s 2014. godinom vidljiva je iz tablice:

Radne jedinice	2014.	2015.	Razlika
Zajednički poslovi odvodnje	519.949	105.546	(414.403)
Odvodnja fekalnih voda	5.409.714	5.495.590	85.876
Odvodnja oborinskih voda	5.185.554	5.602.400	416.846
Izrada priključaka	242.604	336.776	94.172
Pročišćavanje otpadnih voda	3.489.004	3.570.056	81.052
Crpjanje i odvoz sadržaja iz septičkih jama	266.181	246.292	(19.889)
Odštopavanje kanalizacije	298.095	330.824	32.729
Ispitivanje i kontrola kanaizacijskog sustava	56.389	104.261	47.872
Zajednički poslovi društva	82.904	77.906	(4.998)
Tehnička priprema	257.250	202.313	(54.937)
UKUPNO	15.807.644	16.071.964	264.320

Prihodi zajedničkih poslova odvodnje u iznosu od 105.546 kn manji su za 414.403 kn (prošle godine bili su prihodi od plaćanja naknade za korištenje sustava odvodnje od strane Općine Medulin u iznosu od 376.106 kn) i odnose se na prihode od amortizacije za danu imovinu na korištenje za društvo Albanež u iznosu od 24.841 kn, razne usluge strojeva i radnika za Pula Herculaneu u iznosu od 36.073 kn, razne usluge strojeva i radnika za Brijuni rivijeru d.d. u iznosu od 37.198 kn i dr.). Prihodi po godišnjem ugovoru s Gradom Pula za održavanje

atmosferskih voda veći su za 416.846 kn (veće pojačano održavanje u Palisinoj i Santorijevoj ulici u iznosu od 749.729 kn, a manje redovno održavanje za 332.883 kn). Prihodi od izrade priključaka veći su za 94.156 kn, prihodi od pružanja usluga ispitivanje i kontrola kanalizacijskih sustava veći su za 47.872 kn, prihodi od pružanja usluga crpljenja, odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama manji su za 19.889 kn, prihodi od odštopavanja kanalizacije veći su za 32.729 kn, prihodi od pružanja usluga radne snage za djelatnost Čistoća u iznosu od 77.906 kn (zajednički poslovi Pragrande) i za djelatnost Dimnjačari u iznosu od 129.537 kn (tehnička priprema do 30.9.2015.) i dr.

Ostali poslovni prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija predstavljaju odgođene prihode, a koji su nastali obračunom amortizacije na dugotrajnu imovinu, a koja je financirana iz bespovratnih sredstava (Hrvatske vode, Državni proračun i proračuni JLS, naknada za razvoj...). Ovi prihodi su veći za 2,6 milijuna kn od istih prihoda 2014. godine, a isti su u odnosu na plan 2015. godine, ali obzirom da se istodobno povećava i trošak amortizacije za imovinu po kojoj je taj prihod obračunat, to ne utječe na konačni rezultat poslovanja.

Financijski prihodi u iznosu od 57.412 kn odnose se prihode od redovitih kamata po osnovi depozita u iznosu od 53.481 kn i na prihode od zateznih kamata u iznosu od 3.931 kn.

Ostali prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 55.800 kn i za 80.673 kn u odnosu na plan 2015. godine jer su veći prihodi od refundacija od osiguranja za 70.988 kn, prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima iznose 70.010 kn, a nije bilo prihoda od prodaje dugotrajne materijalne imovine.

Rashodi

Ukupni rashodi u 2015. iznose 25.606.115 kn, te su porasli za 14% u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rashodi čine 99% ukupnih rashoda, a do porasta je došlo kod troškova amortizacije i troškova vanjskih usluga.

Materijalni troškovi (1,9 milijuna kn) manji su za 24% u odnosu na prošlu godinu i za 17% u odnosu na plan 2015. godine zbog manjeg utroška materijala i sirovina i energije, manjeg utroška rezervnih dijelova za održavanje i promjene vrijednosti zaliha u tijeku u iznosu -333.012 kn za rad u vlastitoj režiji. Najveću stavku čine troškovi energije u iznosu od 1,4 mil kn.

Utrošeni materijal i sirovine manji su za 10% i isti su u odnosu na plan jer je manji utrošak građevinskog i pomoćnog materijala za 16%, veći je za 393% utrošak materijala za čišćenje (utrošak raznih enzima za suzbijanje mirisa u kanalima), a manji je utrošak maziva za 25%. Utrošak uredskog materijala veći je za 17% u odnosu na prošlu godinu, a manji je za 10% u odnosu na plan, a to se odnosi na veći utrošak tonera za pisače u odnosu na lani jer se računi štampaju na laserskom pisaču uslijed novog načina izdavanja računa. Utrošak rezervnih dijelova je manji za 44% jer su pojedina stara vozila koja su se kvarila rashodovana i zamijenjena novima.

Troškovi sitnog inventara, ambalaže i auto-guma ukupno iskazuju smanjenje za 21% u odnosu na 2014. godinu i za 10% u odnosu na plan, a ušteda je vezana za manji trošak sitnog inventara, i HTZ opreme, a sve prema planu zamjene.

Utrošak energije pokazuje smanjenje od 6% u odnosu na 2014. godinu i za 3% u odnosu na plan. Utrošak električne energije manji je za 4% u odnosu na prošlu godinu, a smanjen je utrošak motornog benzina i dizel goriva za 8% ili 38.248 kn (manje cijene naftnih derivata).

Troškovi usluga u odnosu na prošlu godinu veći su za 1.177.434 kn i manji su za 338.458 kn u odnosu na plan 2015. godine.

Troškovi prijevoza i telekomunikacija veći su za 14% u odnosu na 2014. godinu i manji su za 1% u odnosu na plan 2015. godine, jer su veći troškovi poštarine za 29%, a troškovi mobitela i telefona veći su za 4%.

Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda iznose 6,4 milijuna kuna ili više za 935.535 kn u odnosu na prošlu godinu, a manji su za 4% u odnosu na plan 2015. godine. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na vanjske usluge dobavljača vezano za radove na rekonstrukciji/izgradnji oborinskog sustava odvodnje u Santorijevoj ulici 2.422.562 kn (Cesta d.o.o.), u Palisinoj ulici 1.185.262 kn (TGT Adriatic d.o.o.), Šijanski kolektor 69.924 kn (Sun Adria d.o.o.), izgradnja oborinske i fekalne kanalizacije u Rovinjskoj ulici u iznosu od 158.597 kn (Monte Serpo d.o.o.), podvodni radovi u kanalu Pragrande 25.000 kn (Mungos d.o.o.) asfaltiranje oštećenih površina u iznosu od 36.145 kn (Cesta d.o.o.) itd. Svi uvećani troškovi vanjskih usluga (osim asfaltiranja i podvodnog pregleda) u odnosu na prošlu godinu javljaju se zbog potreba izvršenja godišnjih programa održavanja po ugovorima s Gradom Pula, te se je na ime njih, putem obračuna tih usluga ostvario i prihod.

Troškovi usluga održavanja manji su za 18% u odnosu na 2014. godinu i veći su za 1% u odnosu na plan 2015. godine, jer su manji troškovi održavanja vozila i usluge čuvanja imovine.

Troškovi intelektualnih usluga veći su za 142.166 kn u odnosu na 2014. godinu i manji su za 7% u odnosu na plan 2015. godine, jer su veći ugovori o dijelu za 63.962 kn koji se odnose na naknade članovima Nadzornog odbora u iznosu od 86.998 kn, a prošle godine su iznosili 23.036 kn jer je Nadzorni odbor oformljen krajem rujna 2014. godine. Intelektualne usluge odnose se na usluge revizije u iznosu od 45.000 kn, na troškove odvjetničkih usluga za Arenaturist u iznosu od 56.047 kn, na uslugu savjetovanja u kriznom komuniciranju za 8. i 9. mjesec u iznosu od 15.000 kn, na uslugu održavanja sustava kontrolinga po ugovoru od 1.10.2015. godine u iznosu od 6.000 kn i na troškove javnog bilježnika u iznosu od 2.176 kn.

Troškovi komunalnih usluga veći su za 20% u odnosu na 2014. godinu i za 4% od plana 2015. godine, a odnose se na troškove deratizacije i dezinfekcije u iznosu od 119.040 kn i veće su za 28% (Adria grupa d.o.o. u iznosu od 49.320 kn, Sani tres d.o.o.u iznosu od 49.320 kn, ZZJZ u iznosu od 20.400 kn), utrošak vode koji je veći za 22% ili 105.126 kn u odnosu na lani, a povećanje je nastalo zbog potrebe pročišćavanja povećane količine otpadnih voda koje stižu na uređaj a odnose se na novi dio sustava odvodnje koji je od kraja prošle godine u funkciji. Troškovi izrade raznih analiza uzorkovanja otpadnih voda su manji za 11% (Bioinstitut d.o.o.).

Troškovi bankarskih i sličnih usluga u iznosu od 13.728 kn veće su za 76% od prošle godine i za 1% od plana. Odstupanje u odnosu na 2014. godinu je nastalo jer je u toj godini dio poslovanja obavljeno putom Pula Heculanee.

Troškovi premije osiguranja manji su za 4% i za 1% od plana, jer su manje premije osiguranja imovine za 10% i veće su premije osiguranja radnika za 4%.

Troškovi osoblja (5,2 milijuna kn) zabilježili su rast od 2% u odnosu na prošlu godinu i za 2% u odnosu na plan 2015. godine, a odnose se na plaće i ostala materijalna prava po kolektivnom ugovoru za 41 radnika prosječno prema satima rada ili manje za jednog radnika od prošle godine (bez dvije radnice Eko Pule koje terete investiciju MEIP i JP). Isplaćene su 4 otpremnine radnicima za odlazak u mirovinu (prošle godine su bile 2 otpremnine) u bruto iznosu od 372.900 kn ili više od prošle godine za 206.309 kn.

Troškovi amortizacije (10,1 milijun kn) čine značajnu stavku u rashodima od 40%. Porasli su za 33% i isti su u odnosu na plan, jer su prošle godine mnoge građevine i oprema za obavljanje djelatnosti kanalizacije vrijednosti 146.839.199 kn stavljene u upotrebu.

Ostali troškovi poslovanja (136 tisuća kn) nisu značajniji u odnosu na ukupne rashode. Troškovi reprezentacije u iznosu od 51.876 kn veći su u odnosu na prošlu godinu za 52% i za 4% u odnosu na plan 2015. godine, manji su troškovi dnevnička za službena putovanja u zemlji i inozemstvu za 23%, manji su troškovi korištenja službenog automobila za 32%, manji su troškovi stručnog obrazovanja za 20%, a ostali troškovi poslovanja su isti kao i prošle godine (razne administrativne pristojbe, članarine društвima, doprinos za opće korisne funkcije šuma i dr.).

Finansijski rashodi su zanemarivi te ne mogu utjecati na ukupne rashode.

Ostali izvanredni rashodi u iznosu od 200 tisuća kn obuhvaćaju otpisana potraživanja porezno nepriznato u iznosu od 1.316 kn, otpisana potraživanja zastara do 5.000 kn u iznosu od 172.803 kn i ostale rashode u iznosu od 25.878 kn.

Rezultat poslovanja

Na temelju ostvarenih prihoda i rashoda Društvo je završilo poslovnu godinu s gubitkom u poslovanju u iznosu od 609.026 kn koji je veći za 77% od gubitka prošle godine i manji gubitak za 52% od plana poslovanja za 2015. godinu. Operativni rezultat je negativan i iznosi 689.501 kn.

Puštanjem u rad novog sustava odvodnje rastu i svi uzajamni troškovi održavanja istoga, prije svega energije i utroška vode u tehnološkim procesima. Također potreba usklađenja sa minimalnim tehničkim uvjetima nameće i rast drugih zavisnih troškova kao što su registracije i osiguranje novih vozila, trošak održavanja istih i dr.

Iz navedenoga, a uzimajući u obzir da djelatnost ostvaruje već duži niz godina negativan poslovni rezultat kao i operativni gubitak jasno je da će trend rasta troškova biti neminovan puštanjem u rad novog sustava odvodnje kao i potrebe zapošljavanja novih profila kadrova kao bi se sustav mogao nesmetano održavati i s time upravljati.

Izvještaj 4. Dodatni podaci

Broj i struktura zaposlenih

Broj radnika prema stanju na dan 31.12.2015. godine je 40 radnika ili 4 radnika manje od stanja početkom godine, od toga 6 žena i 6 radnika na određeno vrijeme. Na stručnom osposobljavanju društvo ima jednog zaposlenog radnika.

U toku 2015. godine zaposlena su 2 radnika i to: radnik na održavanju uređaja i CS KV i projektant-organizator građenja VSS. Radni odnos je prestao za 6 radnika i to: zbog odlaska u mirovinu za 4 radnika (radnik u kanalizaciji PKV, vozač kamiona, rukovatelj građevinske mehanizacije KV, tehnički administrator fakturist SSS i rukovoditelj kanalizacije VSS) i zbog sporazumnog prestanka ugovora o radu za 2 radnika (radnik u kanalizaciji PKV i voditelj pripreme – projektant).

Prosječni broj radnika na bazi sati rada plaćenih u društvu je 41 radnik ili manje za jednog radnika od prošle godine. Prema stanju 31.12.2015. zaposleno je 40 radnika, isto u odnosu na plan 2015., a manje za 4 radnika od prošle godine. Prosječni broj radnika na bazi stanja koncem mjeseca je 42 radnika ili manje za jednog radnika od prošle godine što je u usporedbi s prošlom godinom i po RJ vidljivo iz tablice:

DJELATNOSTI	Prosječni broj zaposle. na bazi sati rada I - XII			Broj zaposlenih na bazi stanja koncem mjeseca 31. XII			Prosječni broj zaposle. na bazi stanja koncem mjeseca		
				2014.	2015.	2015./14.	2014.	2015.	2015./14.
Održavanje kanalizacijskih sustava	3	3	100	3	2	67	3	3	100
Odvodnja fekalnih voda	5	4	80	5	4	80	5	4	80
Odvodnja oborinskih voda	4	5	125	5	5	100	4	5	125
Održavanje pog.uređaja i postrojenja	7	6	86	8	8	100	8	8	100
Eko Pula	2	2	100	2	3	150	2	2	100
Crpljenje, odvoz i zbrnjavanje fekalija	5	5	100	5	5	100	5	5	100
Odštopavnj kanalizacije	4	4	100	4	3	75	4	4	100
Ispitivanje i kontrola kanal. sustava	5	5	100	5	5	100	5	5	100
Odjel zajedničkih poslova	4	4	100	4	3	75	4	3	75
Tehnička priprema	3	3	100	3	2	67	3	3	100
UKUPNO PRAGRANDE d.o.o.	42	41	98	44	40	91	43	42	98

Struktura radnih sati

Efektivni sati rada	Prekovremeni sati	Državni praznik	Plaćeni dopust	Sati godišnjeg odmora	Sati bolovanja na teret Društva	Sati bolovanja na teret HZZO-a	Neplaćeni sati rada	Ukupno
65.104	2.254	3.208	660	10.759	3.542	4.657	0	90.184
72,2 %	2,5 %	3,6 %	0,7%	11,9 %	3,9 %	5,2 %	0%	100%

Izvor: Interni izvori Pula Herculanea-e d.o.o

Prekovremeni sati u iznosu od 2.254 sata veći su za 161 sat u odnosu na iste sate 2014. godine. Najveći udio rasta prekovremenih sati ostvaren je u radnim jedinicama odvodnji fekalnih i

oborinskih voda i održavanju pogonskih uređaja i postrojenja dok su u ostalim radnim jedinicama manji.

Sati ukupnog bolovanja su veći za 1.742 sata ili 27% od ukupnog bolovanja 2014. godine, jer je veće bolovanje do 42 dana za 1.283 sata, veće je bolovanje na teret HZZO za 2.364 sata, nije bilo bolovanja zbog ozljede na radu i manje je bolovanje kućna njega za 192 sata. Stopa ukupnog bolovanja u odnosu na ukupno plaćene sate u društvu iznosi visokih 9,6% i veća je za 30% od iste stope prošle godine, a stopa bolovanja na teret društva iznosi 4,1% i veća je za 60% od iste stope bolovanja 2014. godine. U strukturi bolovanja najviše otpada na bolovanje na teret HZZO 57%, a na bolovanje na teret društva otpada 43%.

Prosječne neto plaće

Opis radnog mjesta	Predviđena kvalifikacija	Prosječna mjesecna neto plaća (u kn)	
		2014.	2015.
Rukovoditelj djelatnosti	VSS	9.881,80	10.050,52
Voditelj djelatnosti	VSS	9.655,88	9.809,46
Referenti VSS	VSS	7.736,04	7.156,98
Referenti VŠS	VŠS	5.301,35	5.062,96
Poslovni tajnik	VŠS	5.986,19	6.055,06
Poslovoda	SSS	7.143,79	7.391,51
Vozač specijalnog vozila	KV	6.155,49	6.513,84
Radnik u kanalizaciji	PKV	5.038,98	5.055,19

Investicije i izvori financiranja

Struktura investicija opisana je u dijelu izvještaja Imovina.

Struktura izvora financiranja je slijedeća:

- ✓ 8.721.5998 kn – vlastita sredstva, od čega 5,6 milijuna kn iz naknade za razvoj Grada Pule za ulaganja po programima Hrvatskih voda Jadranski projekt I i II, 526 tisuća kuna iz naknade za razvoj Grada Vodnjana za izgradnju sekundarne kanalizacijske mreže, 77 tisuća kn iz naknade za razvoj Općine Medulin za ulaganja u CS Pješčana uvala, te 2,5 milijuna kn iz sredstava Pragrande kao vlastito učešće u izgradnji sekundarnih sustava, financiranje provedbenog tima, projekte i druga ulaganja u sustave odvodnje, te nabavku potrebne opreme,
- ✓ 3.752.338 kn – sredstva iz kredit utrošena za izgradnju podmorskog ispusta, izradu nadzorno upravljačkog sustava, te pripremu dokumentacije za EU po programu Hrvatskih voda Jadranski projekt II.
- ✓ 5.074.198 kn – dotacija iz Hrvatskih voda, Proračuna Republike Hrvatske po Jadranskom projektu II i Pula Sjever, ulaganja Hrvatskih voda u sekundarne sustave Grada Pule od 1,4 milijuna, ulaganja Općine Fažana u sekundarni sustav od 768 tisuća, ulaganja grada Pule u odvodnju rotora i sekundarne sustave od 559 tisuća itd.

Podaci vezani uz djelatnost i fizički podaci o poslovanju

Radna jedinica Održavanje kanalizacijskih sustava koja obuhvaća održavanje fekalne i oborinske kanalizacije i izradu priključaka je ostvarila bruto dobit u iznosu od 223 tisuće kn manji za 77% od gubitka prošle godine(989 tisuća kn). Rezultat je to smanjenja vrijednosti zaliha za rad u vlastitoj režiji u iznosu od -333 tisuće kn i bez toga gubitak bi bio manji za 56%. RJ Održavanja fekalnih voda ostvarila je dobit u iznosu od 878.688 kn, a RJ Održavanje oborinske kanalizacije je ostvarila gubitak u poslovanju u iznosu od 466.752 kn. Ukupni prihodi veći su za 17%, a ukupni rashodi veći su za 22% u odnosu na 2014. godinu. Prihodi od prodaje usluga veći su za 2%, prihodi od kompenzacije, dotacija i subvencija koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije su veći za 2,2 milijuna kn i dr. Prihodi od pružanja usluga po vrstama prihoda i u usporedbi s prošlom godinom vidljivo je iz sljedeće tablice:

R.b.	Vrste prihoda	2014.	2015.	% 2014.	% 2015.	2015./14.
1.	Prihod po m ³ utrošene vode + fiksni dio cij.	5.320.803	5.422.800	46,8	47	102
	- prihod po m ³ utrošene vode (varijab.cijena)	4.392.855	4.449.533			101
	- prihod po vodomjeru mjesečno (fiksna cij.)	927.948	973.267			105
2.	Oborinska kanalizacija - Grad Pula	5.185.554	5.602.400	45,7	48,5	108
	- redovno održavanje	2.257.580	1.924.697			85
	- pojačano održavanje	2.927.974	3.677.703			126
3.	Prihodi od izrade priključaka	241.609	336.766	2,1	2,9	139
4.	Razne usluge	212.877	166.127	1,9	1,4	78
5.	O.Medulin naknada za korišt. sustava odv.	376.106		3,3	0,0	0
6.	Deponiranje fekalija cisternama po m3	20.873	12.218	0,2	0,1	59
7.	Ukupno RJ 421	11.357.821	11.540.311	100	100	102

U strukturi prihoda od prodaje usluga najviše otpada na prihode od pružanja usluga odvodnje otpadnih voda (fiksni dio cijene po vodomjeru i varijabilni dio cijene po m³ utrošene vode) 47 %, na prihode po ugovoru s Gradom Pula za održavanje oborinske kanalizacije 48,5% dok su ostali prihodi ostvareni u manjim postocima. U strukturi ukupnih rashoda najviše otpada na troškove amortizacije 45%, troškove usluga 26%, troškove osoblja 8%, interne troškove 9% i dr.

Količina utrošene vode u m³ korisnika usluge odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda je 3.759.648 m³ i veća je za 79.536 m³, od toga na domaćinstva otpada 2.799.829 m³ otpadnih voda, na socijalno ugrožene građane, 12.368 m³ i poslovne prostore 947.451 m³.

U toku 2015. godine prijavljeno je 1.235 novih korisnika kanalizacije u stambenim prostorima i 349 novih korisnika u poslovnim prostorima. Ukupan broj korisnika kanalizacije u stambenim prostorima do 31.12.2015. godine je 26.611 korisnika, a u poslovnim prostorima je 2.868 korisnika.

Ukupan broj priključaka je 9.954 priključka, a u 2015. godini izgrađeno je 90 novih priključaka. Ukupna dužina kanalizacijske mreže koja je u poslovnim knjigama je 266.289 m', a u 2015. godini je izgrađeno u gradu Puli 1.410 m' kanalizacijske mreže, u gradu Vodnjanu 129 m' i 441 m' u Općini Fažana.

RJ Održavanje pogonskih uređaja i postrojenja u 2015. godini ostvarila je bruto dobit u poslovanju u iznosu od 510.522 kn što je za 36% veće od bruto dobiti 2014. godine.

Ukupni prihodi veći su za 2% od 2014. godine jer su veći prihodi od pružanja usluga za 2%, veći su ostali prihodi za 107.067 kn (naplaćena potraživanja starija od jedne godine i naplaćene su tužbe s 31.12.2014. godine u iznosu od 90.641 kn), a isti su prihodi koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije.

Ukupni rashodi manji su za 1% i u strukturi ukupnih rashoda najviše otpada na troškove usluga 35%, na troškove osoblja 26%, prevaljene troškove 12%, i dr. Broj korisnika usluge pročišćavanja otpadnih voda i količine utrošene vode u m³ prikazani su kod RJ Održavanje kanalizacionih sustava.

Radna jedinica crpljenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih i sabirnih jama obavlja uslugu s dva specijalna vozila od 12 m³ i 13 m³, je u 2015. godini ostvarila gubitak u poslovanju od 953.613 kn ili veći za 25% u odnosu na 2014. godinu.

Ukupni prihodi veći su za 40%, i to: prihodi od pružanja usluga su manji su za 7%, prihodi od kompenzacije i dotacija u visini troškova amortizacije iznose 188.125 kn i sučeljavaju se s troškovima amortizacije, veći su prihodi po polici osiguranja do 42 dana, a interni prihodi su veći za 47%. Ukupni rashodi veći su za 31% jer su veći prevaljeni rashodi za 92%, troškovi usluga za 23%, troškovi osoblja za 8%, a u strukturi sudjeluju s 35%, troškovi usluga sudjeluju s 21%, prevaljeni troškovi s 22% i dr.

RJ je u toku 2015. godine ispraznila ukupno 22.872 m³ otpadnih voda ili 1.906 cisterne, što je manje za 1.536 m³ otpadnih voda ili manje za 128 cisterni pražnjenja od 2014. godine, i to: za treće osobe je ispraznila 1.165 cisterni ili 13.980 m³ otpadnih voda (manje za 3.384 m³ ili manje za 282 cisterne), za interne potrebe je ispraznila 596 cisterni ili 7.152 m³ otpadnih voda (više za 239 cisterni ili 2.868 m³), a za oborinsku kanalizaciju ispraznila je 145 cisterni ili 1.740 m³ otpadnih voda (manje za 85 cisterni ili manje za 1.020 m³).

RJ Odštopavanje kanalizacije obavlja uslugu s dva specijalna vozila za odštopavanje kanalizacije te je u 2015. godini ostvarila bruto dobit u iznosu od 296.626 kn (prošle godine imala je gubitak od 233.419 kn). Uslugu odštopavanja kanalizacije radili su 3.173 sata ili više za 1.081 sat.

Ukupni prihodi veći su za 48%, i to: prihodi od pružanja usluga veći su za 11%, prihodi u visini troškova amortizacije (u iznosu od 300.000 kn) veći su za 140% od prošle godine, a interni prihodi veći su za 47%. Ukupni rashodi veći su za 3% u odnosu na 2014. godinu i u strukturi troškova troškovi osoblja sudjeluju s 30% (odnose se na plaće za 4 radnika prosječno prema satima rada isto kao i lani), troškovi usluga s 19%, troškovi amortizacije s 20%, prevaljeni troškovi s 19% i dr.

RJ Ispitivanje i kontrola kanalizacionih sustava je ostvarila gubitak u poslovanju od 686.030 kn koji je manji za 4% od prošle godine. Uslugu snimanja kamerom za video inspekciju kanalizacionih cijevi obavljaju dva operatera ispitivanja i kontrole kanalizacionih sustava. Unutar RJ zaposlen je jedan voditelj ispitivanja i kontrole kanalizacionih sustava, jedan operater GIS sustava i jedan kontrolor priključaka. Ukupni prihodi veći su za 22% od istih prihoda 2014. godine, a ukupni rashodi veći su za 8%. Prihodi od pružanja usluga za treće osobe veći su za 85%, a interni prihodi veći su za 13%, manji su prihodi u visini troškova amortizacije i veći su ostali

prihodi. U strukturi ukupnih rashoda najviše otpada na troškove osoblja 42%, na prevaljene troškove 32%, na troškove usluga 17% i dr.

Izvještaj 5. Pokazatelji

Ocjena poslovanja

Utvrđujući realni finansijski položaj društva i ocjenu poslovanja društvo iskazuje stabilnost pokazatelja finansijske strukture i likvidnosti poslovanja. Optimalne vrijednosti osnovnih pokazatelja upućuju na sposobnost društva da uz stabilne prihode redovno podmiruje tekuće i dugoročne obveze, ali i provodi operativne i investicijske aktivnosti.

Prihod i trošak po zaposlenome

Pokazatelji po zaposlenom upućuju na povećanje kako prihoda po zaposlenom tako i troška po zaposlenom što je i razvidno povećanju ukupnih prihoda i rashoda, ali i smanjenju broja djelatnika.

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Prihod po zaposlenom	503.680	624.927	124
Trošak po zaposlenome	511.517	640.153	125
Troškovi osoblja po zaposlenome	116.331	130.826	112

Pokazatelji likvidnosti

Pokazatelji likvidnosti su veći nego 2014. godine, te su iznad 1,00 što je bitno jer ukazuje na dostatnu likvidnost.

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Kratkotrajna imovina	24.481.793	22.084.246	90
Kratkoročne obveze	19.522.335	13.419.073	69
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,25	1,65	131

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Novac + potraživanja	17.202.383	15.792.945	92
Kratkoročne obveze	19.522.335	13.419.073	69
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,88	1,18	134

Koeficijenti zaduženosti

Koeficijent zaduženja iskazan u pokazateljima iznosi 88%, odnosno tek 14% ukoliko izuzmimo prihode budućih razdoblja. Ovaj koeficijent pokazuje nisku razinu zaduženosti jer se imovina većinom financira putem dotacija građana i drugih (bespovratnih sredstava).

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Ukupne obveze	281.217.868	286.771.837	102
Ukupna imovina	319.526.881	324.471.824	102
Koeficijent zaduženosti	0,88	0,88	100

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Ukupne obveze (bez prihoda budućeg razdoblja)	49.812.623	44.638.785	90
Ukupna imovina	319.526.881	324.471.824	102
Koeficijent zaduženosti	0,16	0,14	88

Koeficijent vlastitog financiranja

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Glavnica (kapital i rezerve)	38.309.013	37.699.987	98
Ukupna imovina	319.526.881	324.471.824	102
Koeficijent vlastitog financiranja	0,120	0,116	97

Koeficijent vlastitog financiranja iskazuje da se većina investicija financira iz vlastitih izvora što smanjuje kamatni rizik i pojednostavljuje samo financiranje. Pri tome treba istaknuti da se dio investicija financira bespovratnim sredstvima iz fondova što predstavlja dodatnu pogodnost za društvo.

Koeficijenti obrtaja

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Ukupni prihodi	22.161.899	24.997.089	113
Ukupna imovina	319.526.881	324.471.824	102
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,07	0,08	111

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Prihodi od prodaje	15.807.645	16.071.964	102
Potraživanja	14.614.490	13.768.998	94
Koeficijent obrta potraživanja	1,08	1,17	108

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Broj dana u godini	365	365	100
Koeficijent obrta potraživanja	3,90	4,85	124
Trajanje naplate potraživanja u danima od kupaca	94	75	80

Nizak koeficijent obrtaja ukupne imovine ukazuje za relativno niske prihode u odnosu na imovinu društva. Ovdje valja naglasiti da je misija i priroda posla koju obavlja poduzeće prije svega komunalna djelatnost koja je karakterizirana visokom vrijednošću dugotrajne imovine te se stoga i ne zahtjeva velika intenzivnosti imovine odnosno njezinog obrtaja. Sa druge strane visok koeficijent obrtaja potraživanja i sa time povezani dati naplate ukazuju na veliki broj dana naplate. Sagledamo li strukturu potraživanja najveći se dio odnosi na potraživanja od kupaca i to za poslovne subjekte.

Koefficijenti ekonomičnosti

OPIS	2014.	2015.	Indeks
Poslovni prihodi	21.984.184	24.710.248	112
Poslovni rashodi	22.168.901	25.399.749	115
Koefficijent ekonomičnosti	0,99	0,97	98

Koefficijent ekonomičnosti poslovanja je nešto niži od 1, što ukazuje da se ostvaruje operativni gubitak, jer se iz poslovnih prihoda može podmiriti 97% poslovnih rashoda. Ovdje želimo naglasiti da je operativno poslovanje društva najvažniji pokazatelj poslovanja komunalnog društva i da od osnivanja društvo iskazuje negativan predznak što se značajno reflektira prije svega na razvoj društva i nemogućnost kontinuiranog podizanja kvalitete usluge.

Ostali pokazatelji poslovanja

Vezujući se na prethodnu godinu i analizu pokazatelja broja prigovora, sati edukacije i strukture radnih sati u nastavku dajemo prikaz pokazatelja za 2015. godinu sa osvrtom na usporedbu iz 2014. godine. Svakako je cilj ove analize ukazati na jedan od najvažnijih aspekata uspješnosti poslovanja komunalnog društva a to je percepcija i zadovoljstvo građana pruženim uslugama. Kao i prošle godine i ove godine program praćenja ključnih indikatora sadrži:

- ✓ grupe-perspektive: građani
- ✓ grupe-perspektive: učenje i rast

U 2015. godini vođena je knjiga prigovora i zaprimljeno je 13 prigovora, odnosno 6 prigovora manje u odnosu na 2014. godinu. Od toga su 2 prigovora bila za zaštopanost šahta, za pojavu žohara 5, pojavu glodavaca 2, te za neugodne mirise 4 prigovora. Svi su prigovori riješeni u najkraćem roku.

Broj sati edukacije – perspektiva učenje i rast

Pristupanjem RH Europskoj uniji veliki je broj zakona i regulative koje se mijenjaju a koje u velikoj mjeri utječu na poslovanje Društva. I nakon ulaska u EU biti će potrebno uskladivati brojne propise i pravilnike sukladno dogovorenim direktivama i rokovima,

U svrhu edukacije u 2015. godini utrošeno je 277 sati što je 144 sata ili 34% manje nego li u 2014. godini. Različite edukacije prošlo je 11 radnika, dok je u 2014. godini na edukaciji bilo njih 42 radnika (svi radnici bili su na edukaciji za zaštitu na radu).

Sati edukacije i razne vrste edukacije, prikazane su slijedećoj tablici:

Tablica: Sati edukacije radnika

Redni broj	Broj polaznika	Naziv edukacije	Mjesto održavanja	Datum -trajanje	Plaćeni sati trajanja
1	1	Prezentacija mobilnog reciklažnog dvorišta	Zagreb	13.2.2015.	8
2	1	Seminar o obnovljivim izvorima energije	Zagreb	26.2.2015.	8
3	2	Seminar o svrstavanju projekata na listu prioriteta prema Zakonu	Zagreb	3.3.2015.	16
4	3	Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Piran, praktična pojašnjenja procesa.	Piran, Slovenija	3.3.2015.	24
5	1	Edukativna radionica "Uspostava sustava praćenja i isporube pokazatelja poslovanja za isporučitelje vodnih usluga"	Zagreb	12.3.2015.	8
6	1	14. plinarski forum - Zagreb	Zagreb	2.4.2015.	8
7	2	Prezentacija dosadašnjih aktivnosti na provedbi EU projekata	Zagreb	5.5.2015.	16
8	1	Radionica financiranje EU projekata	Zagreb	12.5.2015.	8
9	3	Pilot projekt Prijenos podataka u edukacija korisnika sustava evidencije odvoza otpada Mikrogoran d.o.o.	Pula	31.5.2015.	9
10	1	Prezentacija EU projekata Pula sjever	Umag	2.9.2015.	8
11	1	Konferencija na temu energetske učinkovitosti i operativnih troškova uređaja i postrojenja	Ljubljana, Slovenija	15.-17.2015.	16
12	1	Savjetovanje "Komunikacija sindikat - radničko vijeće - poslodavac"	Krapinske toplice	16.-18.2015.	8
13	2	Stručni skup "Aktualna problematika u vodoopskrbi i odvodnji"	Šibenik	21.-24.10. 2015.	48
14	1	ICT Gold konferencija	Zagreb	28.10.2015.	8
15	1	Radionica upravljanje projektima	Rijeka	9.-10.11.2015.	16
16	1	Radionica Javna nabava u svrhu pripreme za provođenje EU projekata	Rijeka	17.11.2015.	8
17	1	Radionica Priprema i provedba projekata za korištenje EU fondova	Rijeka	18.-20.11. 2015.	24
18	1	Posjet uređaju za pročišćavanje grada Riminija	Rimini, Italija	26.-28.11.2015.	16
19	2	Posjet UPOV grada Karlovaca, CS Karlovac, Opatija	Rijeka, Karlovac	21.12.2015.	16
20	1	O sposobljavanje za rukovatelja 4 radna stroja	Pula	31.7.2015.	4
2015.	28	11 radnika			277
2014.	96	42 radnika			421
Indeks	29	26			66

Izvor: Interni podaci Pragrande

Stopa odsutnosti sa posla – perspektiva učenje i rast

Prema stanju na dan 31.12.2015. godine društvo ima zaposleno 40 radnika ili manje za 4 radnika od prošle godine. Ima 6 žena, a 6 je radnika na određeno vrijeme. Na stručnom osposobljavanju radnika zaposlen je jedan radnik u Eko Puli. Prosječni broj radnika na bazi sati rada je 41 radnik ili jedan manje u odnosu na prošlu godinu.

Tablica: Struktura sati

OPIS	STRUKTURA SATI		INDEKS 2015./2014.
	2014.	2015.	
UKUPNI SATI	91.777,9	90.184,2	98
UKUPNO PLAĆENI SATI	87.577,4	85.527,1	98
IZVRŠENI SATI RADA	69.557,4	65.104,0	94
NEIZVRŠENI SATI RADA PLAĆENI U DRUŠTVU	15.927,0	18.169,1	114
Godišnji odmor	9.716,3	10.758,6	111
Državni praznici	3.515,4	3.208,4	91
Plaćeni dopust	436,1	660,1	151
Bolovanje do 42 dana	2.259,2	3.542,0	157
NEIZVRŠENI SATI RADA PLAĆENI IZVAN DRUŠTVA	4.198,5	4.657,1	111
Bolovanje preko 42 dana	2.181,3	4.545,1	208
Bolovanje - ozljeda na radu	1.713,2		0
Kućna njega	304,0	112,0	37
NEPLAĆENI SATI RADA	2,0		0
PREKOVREMENI SATI RADA	2.093,0	2.254,0	108

Izvor: Interni podaci Pragrande

I ove godine smanjuje se većina stavaka koji čine ukupan fond sati. Ukupan broj sati iskazuje smanjenje i to za 2% ili za manje 1.594 sata. Fond plaćenih sati za 2015. godinu smanjen je za 2% ili što na godišnjoj razini daje uštedu od 160 tisuća kuna, a izvršeni sati rada su manji za 6% ili 4.453 sata. Kategorija neizvršenih sati rada plaćenih u društvu je veća za 14% ili više za 2.242 sata. Neizvršeni sati rada na teret HZZO su veći za 11% ili 458 sati. Prekovremeni sati su veći za 8% ili 161 sat jer su veći sati na odvodnji fekalnih i oborinskih voda i pročišćavanju otpadnih voda.

Ukoliko podijelimo ukupne sate bolovanja po svim osnovama sa ukupno plaćenim satima dolazimo do stope bolovanja od 9,6% koja konstatacije da na razini godine zbog raznih vrsta bolovanja imamo 4 djelatnika manje. Od ukupno ostvarenih bolovanja u 2015. godini od 8.199 sati veći dio ili 4.657 sati ili 56% otpada na bolovanje na teret HZZO, a što je uzrokovano porastom bolovanja preko 42 dana koje je poraslo s 2.181 sat u 2014. godini na 4.545 sati u 2015. godini. Postotak bolovanja je još uvijek iznad prosjeka sektora, a podaci ukazuju da bez obzira na prirodan i dosta intenzivan odliv djelatnika u mirovinu poduzeće ima prosječnu starost djelatnika 46 godina, a time i visoku stopu bolovanja. Sa druge strane kao što smo i navodili u ranijim godišnjim izvješćima kontinuirano se radi na kontroli bolovanja uz podizanje standarda zaštite na radu kako bi se kategorija bolovanja ozljede na radu smanjila na najmanju moguću mjeru.

Izvještaj 6. Realizacija plana poslovanja

Realizacija plana prihoda i rashoda

Ostvarenje prihoda u skladu je s planiranim tj. izvršenim rebalansom plana u prosincu 2015. godine, dok su rashodi ostvareni u visini 98% od plana zbog manjeg ostvarenja materijalnih troškova i troškova usluga. Troškovi osoblja, s druge strane bilježe prekoračenje plana za 2% ili više za 118 tisuća kuna uslijed isplate 4 otpremnine (u 2014. godini su bile dvije otpremnine) i nešto većeg broja ostvarenih radnih sati.

Plan poslovanja donosi se na temelju svih raspoloživih podataka i kretanja/trendova koji su u trenutku pripreme plana stajali na raspolaganju. Također planom se nastoje predvidjeti svi poslovni događaji i promjene koje bi mogle značajnije utjecati na poslovanje društva. Iako planirane veličine i rezultat poslovanja ne odstupaju značajno od prvotno planiranih veličina određenih odstupanja kao i do sada uvijek ima te je kao i prethodnih godina napravljen rebalans plana poslovanja.

I tijekom 2015. godine kao posljedica manjih gospodarskih aktivnosti u okruženju je dijelom smanjen obim pruženih usluga, a što je i bilo planirano, te je plan poslovnih prihoda realiziran. Kod prihoda nije bilo značajnijih odstupanja od plana, osim u dijelu ostali prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima u iznosu od 70.010 kn koji nisu bili planirani. Kod rashodovne strane nalazimo također manja određena odstupanja od planiranih veličina, ali su ukupni rashodi i isto tako i poslovni rashodi ostvareni u visini 98% od plana.

Kod utrošenog materijala i sirovina u osnovnoj djelatnosti došlo je do smanjenja troška za 17% ili 579 tisuću kuna, jer su smanjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda za rad u vlastitoj režiji u iznosu od -333 tisuće kn (nije bilo planirano), manji je trošak sitnog inventara i ambalaže u odnosu na plan i manji je trošak energije za 3%. U odnosu na plan ostvarene su uštede na utrošenom materijalu u upravi i prodaji, a veći su troškovi rezervnim dijelovima za održavanje za 19%..

Ukupni troškovi usluga manji su u odnosu na plan 4%, a u njihovoј strukturi ima određenih manjih odstupanja. Najveća odstupanja u apsolutnom iznosu su kod troškova vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga koje su manje za 300 tisuća kn od planiranih jer je planiran manji intenzitet radova na oborinskoj odvodnji u Palisinoj ulici u Puli i kod troškova komunalnih usluga gdje je kao i kod povećanja troškova energije došlo do povećanja troškova vode radi većeg dotoka kanalizacije na uređaj za pročišćavanje, a gdje voda služi za ispiranje sita. Veći su troškovi osoblja za 2% ili 118 tisuću kn.

Veću vrijednosti od planiranih nalazimo kod izvanrednih rashoda – ostali rashodi gdje su veći otpisi potraživanja porezno priznato i nepriznato za 18%.

Realizacija plana dodatnih podataka

Broj radnika prema stanju na dan 31.12.2014. godine je 40 radnika ili 4 radnika manje od stanja početkom godine, a isti je broj radnika u odnosu na plan. Potrebno je istaknuti da je i manje radnika prema ostvarenim satima rada u 2015. godini (41 radnik) u odnosu na 2014. godinu kada ih je u djelatnosti kanalizacija bilo 42. Broj zaposlenih na početku i kraju promatranog razdoblja u odnosu na broj radnika kroz ostvarene sati rada ukazuje na porast bolovanja i to da su novozaposleni radnici primljeni kasnije tijekom godine. U 2015. godini u mirovinu su otišla 4 radnika, dok su u 2014. godini otišla 2 radnika.

Kao što smo i ranije navodili uvijek se plan investicija radi na način da se u obzir uzmu sve potencijalne investicije iako je teoretski njihova realizacija u ukupnom iznosu nemoguća. Ovakav pristup potreban je radi potencijalnog uvrštenja u planove Hrvatskih voda. Jasno je da i ostale investicije koje su u domeni društva kao i njihova realizacija prije svega ovise o raspoloživim sredstvima. Rebalansom plana investicija odstupanje je smanjeno pa je ukupna vrijednost realizacije od 17,5 milijuna kuna manja u odnosu na plan za 565 tisuće kuna ili za 3%. U financiranju je u odnosu na plan porastao udio vlastitih sredstava za 29%, dok je udio bespovratnih sredstava manji od plana za 23% i kredita za 22%. To je nastalo stoga jer se jedan dio investicija koje su trebale financirati Hrvatske vode nije realizirao.

Plan realizacije dodatnih podataka u djelu realizacije i troškova po radnim jedinicama u 2015. godini sukladan je planu, a pojašnjenja odstupanja u odnosu na proteklu godinu dana su u Poglavlju podaci vezani za djelatnost i fizički podaci o poslovanju.

Raspored troškova zajednički službi društva povećan je u odnosu na 2014. godinu za 32%, a radi se o promjeni načina rasporeda troška i to što su u 2014 godini bili veći prihodi od usluga korištenja sustava odvodnje od strane Općine Medulin. To je nastalo iz razloga što se osamostaljenjem društva Pragrande unutar društva promijenila organizacijska struktura u odnosu na onu unutar djelatnosti kanalizacije u Pula Herculanei. Iz radnih jedinica izdvojene su zajedničke službe koje obavljaju zajedničke poslove za sve djelatnosti unutar društva Pragrande pa je potrebno raspoređivati i njihov trošak.

Za fizičke pokazatelje u odnosu na 2014. godinu pojašnjenje je dano Poglavlju podaci vezani za djelatnost i fizički podaci o poslovanju, a plan je približno i ostvaren.

Odluka Nadzornog odbora

PRAGRADNE d.o.o.
- Nadzorni odbor -

Na sjednici održanoj dana Nadzornog odbora održanoj dana 17.6..2016. god. donesena je sljedeća

O D L U K A

Prihvaća se izvješće o poslovanju za 2015.g.

- 1.1. Prihvaća se Izvješće o stanju Društva u 2015.g.
- 1.2. Prihvaća se Godišnje financijsko izvješće o poslovanju Društva za 2015.g.
- 1.3. Po obavljenom nadzoru, utvrđuje se da je Društvo tijekom 2015.g. djelovalo u skladu sa zakonom i aktima Društva te odlukama Skupštine, te da je godišnje izvješće napravljeno sukladno stanju u poslovnim knjigama Društva, odnosno da pokazuje ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva.
- 1.4. Predlaže se Skupštini Društva da prihvati Godišnje financijsko izvješće o poslovanju Društva za 2015.g.
- 1.5. Predlaže se Skupštini Društva da se gubitak, ostvaren po završnom računu za 2015.g. u iznosu od 609.025,90 kn pokrije iz dobiti budućeg razdoblja.

U Puli, 17.6.2016.g.

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA

Ivan Beletić Tatić



**IZVJEŠĆE
O RADU NADZORNOG ODBORA U 2015. g.**

Nadzorni odbor je u 2015. g. održao dvije sjednice.
Na sjednicama su doneseni sljedeći zaključci:

10.6.2015.g.

Ad 1.

Prihvaća se izvješće o poslovanju za 2014.g.

- 1.1. Prihvaća se Izvješće o stanju Društva u 2014.g.
- 1.2. Prihvaća se Godišnje financijsko izvješće o poslovanju Društva za 2014.g.
- 1.3. Po obavljenom nadzoru, utvrđuje se da je Društvo tijekom 2014.g. djelovalo u skladu sa zakonom i aktima Društva te odlukama Skupštine, te da je godišnje izvješće napravljeno sukladno stanju u poslovnim knjigama Društva, odnosno da pokazuje ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva.
- 1.4. Predlaže se Skupštini Društva da prihvati Godišnje financijsko izvješće o poslovanju Društva za 2014.g.
- 1.5. Predlaže se Skupštini Društva da se gubitak, ostvaren po završnom računu za 2014.g. u iznosu od **344.850,89** kn pokrije iz dobiti budućeg razdoblja.

Ad 2. Prihvaća se Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvješća za 2014.g. koje je sačinila revizijska kuća Revidab d.o.o. Zagreb.

Ad 3. Predlaže se Skupštini Društva da doneše odluku o davanju razrješnice upravi – direktoru Društva za vođenje poslova Društva u 2014.g.

Ad 4. Predlaže se Skupštini Društva da doneše odluku o davanju razrješnice Nadzornom odboru za obavljeni nadzor poslovanja u 2014.g.

Ad 5. Prihvaća se informacija o prispјeću „Izvješća o obavljenoj provjeri izvršenja danih preporuka za posebnu reviziju ekonomska opravdanost razlika u cijeni javne odvodnje na području Istarske županije“ koje je dostavio Državni ured za reviziju – Područni ured Pazin.

29.12.2015. god.

Ad 1. Daje se suglasnost na Rebalans plana poslovanja Društva za 2015.g.

Ad 2. Daje se suglasnost na Plan poslovanja Društva za 2016.g.

Ad 3. Otpisuju se s 31.12.2015.g. potraživanja prema priloženom popisu, koji čini sastavni dio ove odluke.

Ad 4. Članovi NO su suglasni s odlukom direktora da počevši s 1.1.2016.g. on ovlasti Službu knjigovodstva da samostalno može obaviti prijenos na izvanredni prihod ili rashod iznosa do 5,00 kn po pojedinom korisniku odnosno dobavljaču.

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA

Ivan Beletić Tatić

