
**REBALANS PLANA POSLOVANJA
DRUŠTVA
PRAGRANDE d.o.o.**

za 2019. godinu



U cilju što realnijeg iskazivanja poslovnog rezultata, a time financijskog položaja Društva javila se potreba izrade rebalansa plana poslovanja za 2019. godinu, a s obzirom na značajne poslovne događaje koji se tijekom godine manifestiraju i utječu na poslovanje. Rebalansom se mijenja plan nabave i investicija, kao i financijski plan poslovanja.

Pri tome potrebno je istaknuti da se plan poslovanja vezan za investicijske aktivnosti bilo u izgradnju infrastrukture ili kupnje osnovnih sredstava definira sukladno realnim potrebama, a sama realizacija ovisi o mnogim faktorima s obzirom na izvore financiranja, financijske mogućnosti ili promjeni programa grada u izgradnji i realizaciji pojedinih projekata. Zbog navedenog se i najčešće javlja potreba izrade rebalansa i usklađenja.

Novelacijom cijena usluge s početka 2018. godine Pragrande je stabilizirao svoje poslovanje sa aspekta ostvarenja pozitivnog rezultata poslovanja i manje-više tu se više javlja potreba usklađenja jer procijenjeni prihodi i rashodi u skladu su sa planiranim vrijednostima. Eventualna odstupanja javljaju se opet vezano za projekte koji bi se trebali realizirati, a čije financiranje u većem dijelu ovisi o tuđim izvorima financiranja. No sa obzirom da se tuđi izvori financiranja preklapaju sa rastom troška amortizacije oni značajnije ne utječu na konačan rezultat poslovanja ali se javljaju kao odstupanja u prihodovnoj strani kod kategorije prihoda od kompenzacija, subvencija, dotacija, i dr., a na rashodovnoj strani kao dio amortizacije.

Također neka odstupanja vezana su za događaje na koje društvo ne može utjecati. Ovdje prije svega mislimo na početak realizacije eu projekta Pula SJEVER. Ovo je usporilo dodatnu potrebu za zapošljavanjem stručnog osoblja koje će raditi na realizaciji projekta.

PRIHODI

Planirani prihodi u odnosu na procjenu realizacije veći su za 1,7 milijuna kuna ili 1% manje od planiranog. I dok su poslovni prihodi u skladu sa predviđanjima kao što smo u uvodu i naveli najveće odstupanje od planskih veličina na prihodovnoj strani nalazimo kod prihoda od dotacija i subvencija i to manje za 1,6 milijuna kuna. Razlog odstupanja su manjak realizacije planom predviđenih projekata prije svega početka realizacije eu projekata Pula Sjever, a time i ne stavljanje u funkciju pojedinih tehnoloških cjelina. Kao što smo naveli ova stvaka na rashodovnoj strani ima stavku amortizacije koja gotovo u istom iznosu ima manji iznos od predviđenog i slijedom toga ne utječe na krajnji poslovni rezultat. Osim navedenog nešto veći prihod od planiranog ostvaren je po osnovi kamata na deponirana sredstva te nešto slabija naplata u odnosu na planiranu vrijednost.

RASHODI

Kod rashoda osim spomenute kategorije amortizacije manja odstupanja se javljaju kod troška energije i to za oko 300.000kn od planiranog zbog manjeg utroška električne energije zbog vremenskih prilika i manjeg utroška dizel goriva kao posljedice odabira koncesionara za područje vanjskih JLS-ve glede pružanja usluge pražnjenja septičkih jama.

Također nešto su veće usluge vanjskih zbog projekta zaštite jame kao i manjih troškova kod komunalnih usluga. Ukupno gledajući troškovi usluga u skladu su sa planiranim vrijednostima.

Odstupanje od pola milijuna kuna manje u odnosu na procijenjenu vrijednost nalazimo kod troškova osoblja kao direktna posljedica ne zapošljavanja dodatnog osoblja na realizaciji projekta Pula Sjever i Pula Centar. Ostala manja odstupanja nalazimo kod rezerviranja sredstava za rizike. Razlika se javlja i kod troškova dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove na ime neiskorištenih godišnjih odmora i šteta.

Ostali rashodi i vrijednosna usklađenja planirani su u većem iznosu (260.167 kuna) umjesto realiziranih 150.000 kuna, zbog manjih ispravaka vrijednosti.

PLAN NABAVE I INVESTICIJA

Kod plana nabave i ulaganja prikazana je usporedba rebalansa plana s prvobitnim planom s odstupanjima, a razdvojen je plan nabave i investicija. Kod plana nabave materijala i usluga planirano je smanjenje dijela troškova, a što je usklađeno s realnim potrebama u ovoj godini.

Ukupna prema planu nabave za 2019. godinu bilo je predviđeno 46.957.910 kuna dok je stvarna realizacija manja za 20.205.670 kuna. Kao što smo i dosta puta navodili realizacija planiranog ovisna je o brojim faktorima.

U dijelu koji se odnosi na nabavke materijal odstupanje je oko za oko 3,5 milijuna kuna manje u donosu na planiranih 11,8 milijuna kuna. Najveće odstupanje nalazimo kod nabavke potrebne opreme i dijelova kod crpnih stanica za gotovo manje milijun kuna. Također odstupanja su manja i kod odvetničkih usluga na rješavanja imovinsko pravnih odnosa, a sa time povezanih i geodetskih usluga. Dio manje realiziranog je i kod nabavke nekih osnovnih materijala kao što su manje zbrinjavanje građevinskog materijala od planiranog, manje elektro materijala, električne energije, sitnog inventara, i dr. Veći dio navedenog opet je usko vezan za realizaciju nekih planiranih projekata.

Kada govorimo kod odstupanja investicija najveći se dio kod grada Pule odnosi na izostanak početka realizacije Kandlerove ulice i Sv. Katerine i Monumenti, te nekih manjih investicija kao što su ulica Brist, Buonarottijeva ulica i dr. Slijedom navedenog investicije u ovom dijelu manje su od planiranih za oko 7,3 milijuna kuna.

Kod grada Vodnjana u 2019. godini izostale su investicije u kanalizacijsku infrastrukturu s obzirom na planirani iznos od 3 milijuna kuna očekujući početak realizacije projekta Pula Sjever dok je općina Fažana i iznad planiranih investicija i to za više 0,3 milijuna kuna. Od ostalih investicija manje je realizirano informatičke opreme i ne kupnja pumpi na crpnim stanicama.

Plan poslovanja, kao i planovi nabave i investicija uvijek se rade na temelju tada dostupnih informacija i poznatih programa. Dio investicija usko je vezan za programe koji se velikim dijelom financiraju od strane Hrvatskih voda i sredstava jedinice lokalne zajednice, te na njihovu dinamiku nije moguće utjecati. Upravo zbog navedenih razloga kao i opće gospodarske situacije društvo Pragrande je primorano raditi rebalans plana poslovanja.

Direktor

Igor Stari

Prilozi: Rebalans plana prihoda i rashoda za 2019.

Rebalans plana dodatnih podataka za 2019.

Rebalans plan nabave materijala i usluga i rebalans plana investicijskih ulaganja s usporedbom

Pozicija	Realizacija 31.12.2017.		Plan 31.12.2018.		Projekcija realizacije 31.12.2018.		Plan 31.12.2019.		IND
POSLOVNI PRIHODI	25.612.595	98%	27.334.062	100%	27.911.479	100%	27.848.889	99%	100
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	14.467.049	56%	16.188.516	59%	16.320.399	58%	16.164.747	58%	99
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0						
Prihodi od pružanja usluga	14.467.049		16.188.516		16.320.399		16.164.747		99
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%	0	0%	0	0%	
Prihodi od prodaje robe	0		0						
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0		0						
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0						
Ostali poslovni prihodi	11.145.546	44%	11.145.546	41%	11.591.080	42%	11.684.142	42%	101
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0		0				463.185		
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	11.145.546		11.145.546		11.591.080		11.220.957		97
Ostali poslovni prihodi	0		0						
FINANCIJSKI PRIHODI	190.163	1%	66.000	0%	94.231	0%	208.634	1%	221
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	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	190.127	100%	66.000	100%	94.230	100%	208.615	100%	221
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0		0						
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	64.276		60.000		69.230		180.843		261
Prihodi od zatezних kamata	125.851		6.000		25.000		27.772		111
Ostali prihodi financiranja	36	0%	0	0%	1	0%	19	0%	1.900
Pozitivne tečajne razlike	36		0		1		19		1.900
Ostali financijski prihodi	0		0						
OSTALI PRIHODI	265.963	1%	6.000	0%	12.990	0%	18.000	0%	139
Ostali prihodi	265.963	100%	6.000	100%	12.990	100%	18.000	100%	139
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	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.	0		0		4.000		5.000		125
Utvrđeni viškovi	0		0						
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	259.130		0						
Ostali izvanredni prihodi	6.833		6.000		8.990		13.000		145
UKUPNI PRIHODI	26.068.721	100%	27.406.062	100%	28.018.700	100%	28.075.523	100%	100

Polozicija	Realizacija 31.12.2017.		Plan 31.12.2018.		Projekcija realizacije 31.12.2018.		Plan 31.12.2019.		IND
POSLOVNI RASHODI	25.930.028	98%	27.104.547	100%	27.094.606	99%	27.504.872	99%	102
Materijalni troškovi	3.004.016	12%	3.597.802	13%	3.040.234	11%	3.166.234	12%	104
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	723.455		939.648		750.500		822.414		110
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	70.771		76.000		70.000		75.310		108
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	305.574		330.000		127.801		217.840		170
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	185.383		215.000		149.699		171.260		114
Trošak energije	1.785.944		2.037.154		1.942.234		1.879.410		97
Troškovi nabave prodane robe	0		0						
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-67.111		0						
Troškovi usluga	4.608.279	18%	4.447.037	16%	4.773.764	18%	5.194.372	19%	109
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	130.212		144.100		122.120		132.086		108
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	2.575.536		2.432.650		2.763.013		3.216.536		116
Troškovi usluga održavanja	316.855		294.000		348.934		337.634		97
Troškovi zakupnina i najamnina	98.582		100.000		113.853		176.185		155
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajmova	3.800		5.000		3.000		1.200		40
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	211.010		196.650		163.991		189.399		115
Troškovi komunalnih usluga	1.019.045		984.537		926.797		848.438		92
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	19.196		20.000		21.925		20.078		92
Troškovi premija osiguranja	152.349		175.000		195.526		169.988		87
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	68.033		80.000		80.000		73.000		91
Troškovi ostalih usluga	13.661		15.100		34.605		29.828		86
Troškovi osoblja	5.513.182	21%	5.955.371	22%	5.541.325	20%	5.471.304	20%	99
Troškovi neto plaća	3.311.902		3.502.368		3.267.677		3.203.380		98
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	1.116.194		1.282.125		1.189.383		1.143.447		96
Troškovi doprinosa na plaće	761.633		822.933		766.614		717.227		94
Troškovi naknada troškova radnicima	131.727		147.012		121.009		121.317		100
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	191.726		200.933		196.642		285.933		145
Troškovi amortizacije	12.635.421	49%	12.936.021	48%	13.252.589	49%	12.920.616	47%	97
Amortizacija građevinskih objekata	8.567.109		8.665.000		8.723.560		8.833.616		101
Amortizacija postrojenja i opreme	3.872.678		4.071.021		4.317.120		3.900.000		90
Amortizacija prijevoznih sredstava	138.154		140.000		152.465		135.000		89
Amortizacija ostalih pozicija	57.480		60.000		59.444		52.000		87
Ostali troškovi poslovanja	169.130	1%	168.316	1%	486.694	2%	752.346	3%	155
Troškovi reprezentacije	56.148		51.500		59.854		60.000		100
Troškovi dnevnica i smještajate putni troškovi na službenim putovanjima	22.189		19.000		17.000		18.300		108
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0		0		280.000		590.093		211
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	26.839		29.016		33.785		33.778		100
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	40.829		40.500		40.000		31.000		78
Ostali troškovi poslovanja	23.125		28.300		56.055		19.175		34

Pozicija	Realizacija 31.12.2017.		Plan 31.12.2018.		Projekcija realizacije 31.12.2018.		Plan 31.12.2019.		IND
FINANCIJSKI RASHODI	221.611	1%	1.000	0%	1.107	0%	1.200	0%	108
Troškovi po osnovi kamata	221.602	100%	1.000	100%	1.106	100%	1.200	100%	108
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	0		0						
Troškovi po osnovi zateznih kamata	221.602		1.000		1.106		1.200		108
Ostali financijski rashodi	9	0%	0	0%	1	0%	0	0%	0
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0		0						
Negativne tečajne razlike	9		0		1				0
Ostali financijski rashodi	0		0						
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	191.763	1%	100.000	0%	324.939	1%	238.000	1%	73
Ostali rashodi	191.763	100%	100.000	100%	324.939	100%	238.000	100%	73
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						
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	0		0				88.000		
Utvrđeni manjkovi	0		0						
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	3.433		0		13.295				0
Ostali izvanredni rashodi	188.330		100.000		311.644		150.000		48
UKUPNI RASHODI	26.343.402	100%	27.205.547	100%	27.420.652	100%	27.744.072	100%	101
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	-274.681		200.515		598.048		331.451		

Pozicija	Realizacija 31.12.2017.	Plan 31.12.2018.	Projekcija realizacije 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	IND
BROJ ZAPOSLENIH	46	49	42	47	112
Broj zaposlenih	46	49	42	47	112
INVESTICIJE	11.153.288	25.159.360	9.920.402	10.700.430	108
Investicije	11.153.288	25.159.360	9.920.402	10.700.430	108
IZVORI FINANCIRANJA	11.153.288	25.159.360	9.920.402	10.700.430	108
Vlastita sredstva	3.220.760	6.899.360	2.094.402	1.429.430	68
Krediti	0	0			
Bespovratna sredstva	7.932.528	18.260.000	7.826.000	9.271.000	118
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI					
Prihodi od djelatnosti	28.402.209	29.105.783	30.888.471	30.452.596	99
- održavanje kanalizacijskih sustava	19.236.677	20.680.482	21.774.988	21.901.050	101
- održavanje pogonskih uređaja i postrojanja	4.514.234	4.383.949	4.271.506	4.256.996	100
- crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija	1.667.119	1.431.664	1.922.719	1.374.885	72
- odštopavanje kanalizacije	2.331.425	1.924.417	2.270.351	2.310.768	102
- ispitivanje i kontrola kanalizacijskog sustava	652.754	685.271	648.907	608.897	94
Rashodi od djelatnosti	26.615.182	26.463.330	27.739.423	28.082.594	101
- održavanje kanalizacijskih sustava	18.467.680	18.685.128	19.472.278	20.481.434	105
- održavanje pogonskih uređaja i postrojanja	3.333.405	3.025.228	3.642.643	3.762.448	78
- crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija	2.864.711	2.854.465	2.530.651	1.964.745	78
- odštopavanje kanalizacije	1.101.868	1.080.269	1.225.723	1.049.903	86
- ispitivanje i kontrola kanalizacijskog sustava	847.518	818.240	868.128	824.064	95
Rezultat poslovanja	1.787.027	2.642.453	3.149.048	2.370.002	75
- prevaljeni troškovi zajedničkih službi društva	2.061.708	2.441.938	2.551.000	2.038.551	80
Rezultat poslovanja nakon prevaljenih troškova	-274.681	200.515	598.048	331.451	55
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU					
Utrošena voda korisnika kanalizacije (m³) godišnje	3.886.126	3.914.600	3.890.605	3.886.814	100
- domaćinstva	2.760.689	2.800.000	2.767.348	2.816.694	102
- socijalno ugroženi građani	14.729	14.600	14.620	13.941	95
- gospodarstvo	1.110.708	1.100.000	1.108.637	1.056.179	95
Broj korisnika kanalizacijskog sustava - domaćinstva na područjima:	27.689	27.768	28.093	28.763	102
- Pula	22.615	22.950	22.860	23.379	102
- Vodnjan	3.149	2.880	3.226	3.287	102
- Fažana	1.670	1.680	1.749	1.785	102
- Medulin	255	258	258	312	121
Broj korisnika kanalizacijskog sustava - gospodarstvo na područjima:	2.991	2.975	2.982	3.269	110
- Pula	2.264	2.240	2.293	2.507	109
- Vodnjan	479	485	450	472	105
- Fažana	220	220	211	214	101
- Medulin	28	30	28	76	271
Količina ispumpanih otpadnih voda (m³)	96.288	99.000	80.000	40.000	50