

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA  
2023. GODINU  
I. - izmjena

Zadar, 31. svibnja 2023.

Ur.br.: 01-454/23

SADRŽAJ:

1. UVOD
2. PLAN PRIHODA
3. PLAN RASHODA
4. REKAPITULACIJA

## 1. UVOD

Financijski plan poslovanja za 2023. godinu izrađen je na temelju iskustava iz prethodnih razdoblja, a prvenstveno na temelju poslovnih prihoda i rashoda ostvarenih u 2022. godini, uzimajući u obzir inflaciju te otežane uvjete poslovanja u prometnom sektoru, prvenstveno uzimajući u obzir rast cijena energenata, poglavito dizel goriva.

Sukladno usvajanju Proračuna Grada Zadra za 2023. godinu, te saznanju o planiranim sredstvima koja će se dodijeliti Liburniji d.o.o. iz Proračuna, Liburnija d.o.o. je donijela izmjenu Financijskog plana poslovanja za 2023. godinu.

## 2. PLAN PRIHODA

Konto	Vrsta prihoda	Ostvareno I-VIII 2022. u EUR	Projekcija 2022. u EUR	Ostvareno 2022. u EUR	% učešća u strukturi 2022.	Ostvareno 1.-3./2023. u EUR	Plan 2023. u EUR	Smanjenje	Povećanje	Plan 2023. u EUR -I. izmjena	% učešća u strukturi 2023.	Indeks 2023./2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9(8-11)	10(11-8)	11	12	13(11/5*100)
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>4.357.577</b>	<b>7.044.529</b>	<b>7.629.812</b>	<b>99,94</b>	<b>1.869.792</b>	<b>8.582.047</b>		<b>154.237</b>	<b>8.736.284</b>	<b>99,98</b>	<b>114,50</b>
	<b>1. Prihodi od prodaje</b>	<b>2.880.073</b>	<b>4.725.994</b>	<b>4.911.152</b>	<b>64,33</b>	<b>1.130.482</b>	<b>5.204.061</b>		<b>26.373</b>	<b>5.230.434</b>	<b>59,86</b>	<b>106,50</b>
750	PRIHODI OD PRODAJE USLUGA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA	2.796.096	4.601.234	4.779.043	62,60	1.100.939	5.079.302		26.372	5.105.674	58,43	106,83
	Prihodi od kupljenih karata u autobusu	721.241	1.221.050	1.156.910	15,15	218.822	1.433.406			1.433.406	16,40	123,90
	Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	102.360	170.549	155.849	2,04	33.347	179.176			179.176	2,05	114,97
	Prihodi od prodaje set karata - karnet	111.520	111.487	111.633	1,46	0	0			0	0,00	0,00
	Prihodi od radničkih pokaznih karata	220.083	375.606	364.893	4,78	113.565	411.441			411.441	4,71	112,76

Prihodi od dažkih pokaznih karata	919.443	1.725.397	1.833.077	24,01	621.789	1.924.481			1.924.481	22,03	104,99
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	36.948	58.398	59.999	0,79	17.630	66.361			66.361	0,76	110,60
Prihodi od ugovorenih vožnji	83.284	92.906	111.331	1,46	0	99.542		25.458	125.000	1,43	112,28
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	60.851	79.634	193.746	2,54	18.956	86.270			86.270	0,99	44,53
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka (fiskalne blagajne i prodaja na AK Zadar)	220.203	282.700	313.883	4,11	3.084	391.532			391.532	4,48	124,74
Prihodi od prodaje digitalnih karata za jedno putovanje (Usluga Smartica)	2.675	3.716	3.990	0,05	339	3.982			3.982	0,05	99,80
Prihodi od prodaje digitalnih karata – Zračna luka (Usluga Smartica)	3.336	3.982	4.179	0,05	52	4.645			4.645	0,05	111,16
Prihodi od peronizacije	97.463	145.995	145.518	1,91	27.879	148.650			148.650	1,70	102,15
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	6.468	13.272	10.008	0,13	3.073	13.272		3	13.275	0,15	132,64
Prihodi od usluga radionice	7.600	11.281	9.588	0,13	541	11.281			11.281	0,13	117,65
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	103.297	172.540	156.726	2,05	24.957	172.540			172.540	1,97	110,09
Prihodi od kolodvorskih usluga	53.529	79.634	77.519	1,02	12.005	79.634			79.634	0,91	102,73
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	34.282	39.817	53.783	0,70	4.901	39.817		183	40.000	0,46	74,37
Ostali prihodi od prodaje (iskaz., odgođeni i dr.)	11.513	13.272	16.412	0,21	0	13.272		728	14.000	0,16	85,30

751	PRIHODI OD NAJAMNINA I ZAKUPNINA	81.920	119.451	122.885	1,61	28.943	119.451			119.451	1,37	97,21
752	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA U INOZEMSTVU	2.057	5.309	9.224	0,12	600	5.309			5.309	0,06	57,55
	<b>2. Ostali poslovni prihodi</b>	<b>1.477.504</b>	<b>2.318.535</b>	<b>2.718.660</b>	<b>35,61</b>	<b>739.309</b>	<b>3.377.986</b>		<b>127.864</b>	<b>3.505.850</b>	<b>40,12</b>	<b>128,96</b>
753	PRIHODI OD DRŽAVNIH POTPORA	0	149.977	0	0,00	0	74.856	74.856		0	0,00	#DIV/0!
	Isplata nadoknade dijela troška dizelskog goriva	0	149.977	0	0,00	0	74.856	74.856		0	0,00	#DIV/0!
754	PRIHODI OD SUBVENCIJA, DOTACIJA, REGRESA I SL.	829.299	1.002.721	1.360.004	17,81	357.463	2.080.753	53.826		2.026.927	23,20	149,04
	- Grad Zadar	642.378	800.982	1.058.464	13,86	281.223	1.852.470	71.286		1.781.184	20,39	168,28
	- Grad Obrovac (po ugovoru)	31.853	47.780	47.780	0,63	0	47.780			47.780	0,55	100,00
	- Prihodi od subvencija autobusnih linija	33.798	33.181	49.150	0,64	10.569	33.181		6.819	40.000	0,46	81,38
	- Prihodi od subvencija autobusnih linija - autobus Supernova	5.736	7.963	8.407	0,11	1.964	7.963			7.963	0,09	94,72
	- Prihodi od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima	115.534	112.814	196.202	2,57	63.707	139.359		10.641	150.000	1,72	76,45
755	VIŠKOVI	0	0	7.322	0,10	0	0			0	0,00	0,00
756	PRIHODI OD NAPLAĆENIH OTPISANIH POTRAŽIVANJA	2.297	108.700	123.756	1,62	0	2.654			2.654	0,03	2,14
757	PRIHODI PROTEKLIH GODINA	905	1.327	2.326	0,03	0	1.327			1.327	0,02	57,04

759	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	645.002	1.054.483	1.225.252	16,05	381.847	1.217.068		256.547	1.473.615	16,87	120,27
	- prihodi od obračunate amortizacije	548.940	902.515	883.636	11,57	276.233	1.093.636		13.364	1.107.000	12,67	125,28
	- prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo * i nadoknade dijela troška dizelskog goriva	42.390	68.352	224.288	2,94	86.639	39.817		243.183	283.000	3,24	126,18
	- prihodi od šteta i refundacija i ostali prihodi	53.672	83.615	117.327	1,54	18.975	83.615			83.615	0,96	71,27
769	OSTALI NESPOMENUTI POSLOVNI PRIHODI	0	1.327	0	0,00	0	1.327			1.327	0,02	#DIV/0!
	- ostali nespomenuti poslovni prihodi	0	1.327	0	0,00	0	1.327			1.327	0,02	#DIV/0!
780	PRIHODI OD PRESTANKA PRIZNAVANJA NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE	0	0	0	0,00	0	0			0	0,00	#DIV/0!
762	II. FINANCIJSKI PRIHODI	2.285	2.654	4.720	0,06	465	1.341	1		1.340	0,02	28,39
	1. Ostali prihodi s osnovne kamata	2.277	2.654	4.218	0,06	465	1.327			1.327	0,02	31,46
	2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	8	0	503	0,01	0	13			13	0,00	2,59
	UKUPNO PRIHODI	4.359.862	7.047.183	7.634.532	100,00	1.870.257	8.583.387		154.237	8.737.624	100,00	114,45

**3. PLAN RASHODA**

Tabela 2.

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno I-VIII 2022. u EUR	Projekcija 2022. u EUR	Ostvareno 2022. u EUR	% učešća u strukturi 2022.	Ostvareno 1.-3./2023. u EUR	Plan 2023. u EUR	Smanjenje	Povećanje	Plan 2023. u EUR- I. izmjena	% učešća u strukturi 2023.	Index 2023./2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>I. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>5.190.323</b>	<b>8.019.643</b>	<b>8.045.124</b>	<b>99,75</b>	<b>1.936.779</b>	<b>8.441.569</b>		<b>125.167</b>	<b>8.566.736</b>	<b>99,82</b>	<b>105,26</b>
	<b>1. Materijalni troškovi</b>	<b>1.930.734</b>	<b>2.882.209</b>	<b>2.977.386</b>	<b>35,85</b>	<b>622.015</b>	<b>2.983.741</b>	<b>124.385</b>		<b>2.859.356</b>	<b>35,28</b>	<b>103,52</b>
	<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	<i>1.585.088</i>	<i>2.378.525</i>	<i>2.450.021</i>	<i>29,58</i>	<i>522.617</i>	<i>2.384.498</i>	<i>145.291</i>		<i>2.239.207</i>	<i>28,20</i>	<i>100,25</i>
400	Utrošene sirovine i materijal	127.113	152.631	209.629	1,90	61.848	152.631		90.369	243.000	1,80	100,00
401000 -401030	Utrošena električna energija	31.741	70.343	47.569	0,87	10.743	159.267	1.881		157.386	1,88	226,42
401500	Ulje za loženje	10.216	23.890	35.324	0,30	6.654	25.881			25.881	0,31	108,33
401400 -401490	Troškovi goriva	1.313.896	1.990.842	1.999.481	24,76	399.394	1.924.481	279.481		1.645.000	22,76	96,67
402	Utrošeni rezervni dijelovi	74.035	100.869	111.704	1,25	28.266	79.634		31.366	111.000	0,94	78,95
403	Otpis sitnog inventara	6.758	13.272	9.092	0,17	5.414	15.927		31.073	47.000	0,19	120,00
404	Otpis auto-guma	21.271	26.545	37.164	0,33	10.298	26.545	17.545		9.000	0,31	100,00
409	Ostali materijalni troškovi	58	133	58	0,00	0	133		807	940	0,00	100,00
	<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>	<i>345.646</i>	<i>503.683</i>	<i>527.365</i>	<i>6,26</i>	<i>99.398</i>	<i>599.243</i>		<i>20.906</i>	<i>620.149</i>	<i>7,09</i>	<i>118,97</i>
410	Prijevozne usluge	29.875	39.153	39.204	0,49	3.120	39.817		983	40.800	0,47	101,69
411	Poštanske i telefonske usluge	12.124	16.590	18.178	0,21	4.366	18.581			18.581	0,22	112,00
412	Usluge održavanja	75.649	99.542	117.879	1,24	28.537	199.084		4.820	203.904	2,35	200,00
414	Zakupnine, najamnine i poslovni (operativni) leasing	28.860	46.453	40.900	0,58	5.741	46.453		100	46.553	0,55	100,00
415	Usluge propagande i reklame	0	6.636	0	0,08	0	0			0	0,00	0,00
416	Intelektualne usluge	51.738	83.615	88.263	1,04	19.800	83.615		11.676	95.291	0,99	100,00
417	Komunalne usluge	69.865	106.178	107.554	1,32	23.081	106.178	89		106.089	1,26	100,00
418	Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	44.484	71.670	61.195	0,89	7.619	71.670	11		71.659	0,85	100,00
419	Ostale usluge	33.052	33.844	54.191	0,42	7.133	33.844		3.428	37.272	0,40	100,00

	<b>2. Troškovi osoblja</b>	<b>2.428.074</b>	<b>3.760.435</b>	<b>3.680.698</b>	<b>46,77</b>	<b>931.759</b>	<b>3.914.261</b>		<b>134.843</b>	<b>4.049.104</b>	<b>46,28</b>	<b>104,09</b>
	<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	<i>1.554.282</i>	<i>2.404.937</i>	<i>2.353.053</i>	<i>29,91</i>	<i>593.977</i>	<i>2.499.701</i>		<i>88.660</i>	<i>2.588.361</i>	<i>29,56</i>	<i>103,94</i>
470000	Neto plaće i naknade	1.552.429	2.402.283	2.350.273	29,88	593.282	2.497.047		88.254	2.585.301	29,53	103,94
470020	Neto plaća u naravi (1% nab.vrijed. upotrebe osob.aut.)	1.854	2.654	2.780	0,03	695	2.654		406	3.060	0,03	100,00
	<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	<i>491.698</i>	<i>771.518</i>	<i>747.294</i>	<i>9,60</i>	<i>190.567</i>	<i>797.399</i>		<i>24.958</i>	<i>822.357</i>	<i>9,43</i>	<i>103,35</i>
470100	Doprinosi iz bruto plaća i naknada	409.197	635.742	620.070	7,91	156.909	661.623		20.576	682.199	7,82	104,07
470200	Porezi iz plaća i naknada	76.624	126.087	118.276	1,57	31.287	126.087		4.011	130.098	1,49	100,00
470300	Prizez porezu iz plaća i naknada	5.877	9.689	8.948	0,12	2.370	9.689		371	10.060	0,11	100,00
	<i>c) Doprinosi na plaće</i>	<i>382.094</i>	<i>583.980</i>	<i>580.350</i>	<i>7,26</i>	<i>147.215</i>	<i>617.161</i>		<i>21.225</i>	<i>638.386</i>	<i>7,30</i>	<i>105,68</i>
472500	Doprinosi na plaće i naknade za zdravst., MIO, zapošljavanje i BRS	382.094	583.980	580.350	7,26	147.215	617.161		21.225	638.386	7,30	105,68
430	<b>3. Amortizacija koja se priznaje kao porezni rashod</b>	<b>647.387</b>	<b>1.059.792</b>	<b>1.059.166</b>	<b>13,18</b>	<b>327.156</b>	<b>1.213.086</b>		<b>95.555</b>	<b>1.308.642</b>	<b>14,34</b>	<b>114,46</b>
									0			
	<b>4. Ostali troškovi</b>	<b>179.136</b>	<b>309.244</b>	<b>321.246</b>	<b>3,85</b>	<b>55.848</b>	<b>322.516</b>		<b>19.155</b>	<b>341.671</b>	<b>3,81</b>	<b>104,29</b>
440	Naknade troškova radnicima	16.703	19.908	26.280	0,25	5.724	19.908		4.188	24.096	0,24	100,00
441	Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	38.795	118.123	113.323	1,47	22.389	126.087	7.350		118.737	1,49	106,74
442	Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	11.044	14.600	16.355	0,18	6.151	14.600		1.093	15.693	0,17	100,00
443	Reprezentacija	1.242	2.654	2.911	0,03	644	2.654	312		2.342	0,03	100,00
444	Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	2.225	2.654	4.354	0,03	242	2.654		2.346	5.000	0,03	100,00
445	Ostali porezi, doprinosi i naknade	16.263	30.526	39.062	0,38	6.442	30.526		9.054	39.580	0,36	100,00
446	Premije osiguranja	71.298	92.906	87.812	1,16	8.163	98.215		9.966	108.181	1,16	105,71



447	Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	8.785	11.945	14.178	0,15	2.481	11.945		188	12.133	0,14	100,00
449	Ostali troškovi poslovanja	12.779	15.927	16.972	0,20	3.611	15.927	18		15.909	0,19	100,00
706	5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine i potraživanja	0	2.654	839	0,03	0	2.654			2.654	0,03	100,00
707, 709, 730, 739	6. Ostali poslovni rashodi	4.992	5.309	5.788	0,07	0	5.309	0	0	5.309	0,06	100,00
	<b>II. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>11.719</b>	<b>20.293</b>	<b>19.114</b>	<b>0,25</b>	<b>4.690</b>	<b>15.565</b>		<b>99</b>	<b>15.664</b>	<b>0,18</b>	<b>76,70</b>
	<i>1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi</i>	<i>11.716</i>	<i>20.214</i>	<i>19.054</i>	<i>0,25</i>	<i>4.690</i>	<i>15.499</i>		<i>99</i>	<i>15.598</i>	<i>0,18</i>	<i>76,67</i>
712000	Kamate po kratkoročnom kreditu	1.492	2.256	2.241	0,03	552	2.253			2.253	0,03	99,85
712004	Kamate po kratkoročnom kreditu	1.110	3.331	3.033	0,04	0	0			0	0,00	0,00
712005	Kamate po dugoročnom revolving kreditu	0	1.991	1.355	0,02	2.268	7.963			7.963	0,09	400,00
712040	Kamate po dugoročnom financijskom leasingu	418	624	624	0,01	58	189			189	0,00	30,27
712050	Kamate po dugoročnom kreditu	2.652	3.982	3.983	0,05	982	4.005			4.005	0,05	100,59
712210	Kamate po dugoročnom kreditu	6.026	7.963	7.799	0,10	768	1.075			1.075	0,01	13,50
712060, 712100, 712150	Zatezne kamate	19	66	19	0,00	62	13		100	113	0,00	20,00
712300, 712400	<i>2. Negativne tečajne razlike i drugi rashodi</i>	<i>3</i>	<i>80</i>	<i>61</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>66</i>			<i>66</i>	<i>0,00</i>	<i>83,33</i>
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>5.202.041</b>	<b>8.039.936</b>	<b>8.064.238</b>	<b>100,00</b>	<b>1.941.469</b>	<b>8.457.134</b>		<b>125.266</b>	<b>8.582.400</b>	<b>100,00</b>	<b>105,19</b>

**4. REKAPITULACIJA**

Tabela 3.

POZICIJA	Ostvareno I-VIII 2022. EUR	Projekcija 2022. u EUR	Ostvareno 2022. u EUR	Ostvareno 1.-3./2022. u EUR	Plan 2023. u EUR	Smanjenje	Povećanje	Plan 2023. u EUR - I. izmjena	Indeks 2023./2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>4.357.577</b>	<b>7.044.529</b>	<b>7.629.812</b>	<b>1.869.792</b>	<b>8.582.616</b>		<b>153.668</b>	<b>8.736.284</b>	<b>114,50</b>
1. Prihodi od prodaje	2.880.073	4.725.994	4.911.152	1.130.482	5.204.407		26.027	5.230.434	106,50
2. Ostali poslovni prihodi	1.477.504	2.318.535	2.718.660	739.309	3.378.210		127.640	3.505.850	128,96
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>5.190.323</b>	<b>8.019.643</b>	<b>8.045.124</b>	<b>1.936.779</b>	<b>8.442.129</b>		<b>124.607</b>	<b>8.566.736</b>	<b>106,48</b>
1. Materijalni troškovi	1.930.734	2.882.209	2.977.386	622.015	2.983.939	124.583		2.859.356	96,04
a) troškovi sirovina i materijala	1.585.088	2.378.525	2.450.021	522.617	2.384.656	145.449		2.239.207	91,40
b) ostali vanjski troškovi	345.646	503.683	527.365	99.398	599.283		20.866	620.149	117,59
2. Troškovi za osoblje	2.428.074	3.760.435	3.680.698	931.759	3.914.521		134.583	4.049.104	110,01
a) Neto plaće i nadnice	1.554.282	2.404.937	2.353.053	593.977	2.499.867		88.494	2.588.361	110,00
b) Troškovi poreza i doprinosi iz plaća	491.698	771.518	747.294	190.567	797.452		24.905	822.357	110,04
c) Doprinosi na plaće	382.094	583.980	580.350	147.215	617.202		21.184	638.386	110,00
3. Amortizacija	647.387	1.059.792	1.059.166	327.156	1.213.167		95.475	1.308.642	123,55
4. Ostali troškovi	179.136	309.244	321.246	55.848	322.538		19.133	341.671	106,36
5. Vrijednosno usklađivanje	0	2.654	839	0	2.655	1		2.654	316,26
6. Ostali poslovni rashodi	4.992	5.309	5.788	0	5.309	0	0	5.309	91,72
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>2.285</b>	<b>2.654</b>	<b>4.720</b>	<b>465</b>	<b>1.341</b>	<b>1</b>		<b>1.340</b>	<b>28,39</b>
1. Ostali prihodi s osnove kamata	2.277	2.654	4.218	465	1.327	0	0	1.327	31,46
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	8	0	503	0	13	0	0	13	2,59
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>11.719</b>	<b>20.293</b>	<b>19.114</b>	<b>4.690</b>	<b>15.566</b>		<b>98</b>	<b>15.664</b>	<b>81,95</b>
1. Rashodi s osnove kamate	11.716	20.214	19.054	4.690	15.500		98	15.598	81,86
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	3	80	61	0	66	0	0	66	109,03

V. UKUPNI PRIHODI	4.359.862	7.047.183	7.634.532	1.870.257	8.583.387		154.237	8.737.624	114,45
VI. UKUPNI RASHODI	5.202.041	8.039.936	8.064.238	1.941.469	8.457.134		125.266	8.582.400	106,43
VII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA									
1. Dobit razdoblja					126.254		28.971	155.224	
2. Gubitak razdoblja	842.180	992.753	429.706	71.212					

Direktor




Edvin Šimunov, dipl. iur.