

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024. GODINU

Zadar, 20. listopada 2023.

1. UVOD

Financijski plan poslovanja za 2024. godinu izrađen je na temelju iskustava iz prethodnih razdoblja, a prvenstveno na temelju poslovnih prihoda i rashoda ostvarenih u osam mjeseci 2023. godine.

Prilikom planiranja uzeti su u obzir otežani uvjeti poslovanja u prometnom sektoru, prvenstveno visoke cijene energenata, poglavito dizel goriva i cijene električne energije.

Zbog otežane opskrbe naftnim derivatima predviđa se da je malo vjerojatno da će cijene energenata padati u nadolazećoj godini, te da će isto uzrokovati daljnje podizanje cijena za potrošače i povećati inflaciju.

Od 4. srpnja 2023. na snazi je Kolektivni ugovor između Liburnije d.o.o., Sindika prometa i veza Hrvatske i Sindikata vozača i prometnih radnika u javnom prijevozu putnika.

Istim su definirana veća materijalna prava radnika (otpremnine, jubilarne nagrade, prigodne nagrade i regres) te je povećana vrijednost boda na plaću za sve djelatnike sa 4,65 na 5,11 EUR-a, što se odražava na povećane troškove osoblja.

2. PLAN PRIHODA

Tabela 1.

(u eurima)

Konto	Vrsta prihoda	Ostvareno 2022. u EUR	Ostvareno I-VIII 2023. u EUR	Projekcija 2023. u EUR	% učešća u strukturi 2023.	Plan 2024. u EUR	% učešća u strukturi 2024.	Indeks 2024./2023.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	I. POSLOVNI PRIHODI	7.629.811	5.651.535	8.736.284	99,98	8.957.216	99,98	102,53
	1. Prihodi od prodaje	4.911.152	3.584.375	5.230.434	59,86	5.524.500	61,66	105,62
750	PRIHODI OD PRODAJE USLUGA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA	4.779.043	3.460.073	5.105.674	58,43	5.349.500	59,71	104,78
	Prihodi od kupljenih karata u autobusu	1.156.910	980.593	1.433.406	16,40	1.450.000	16,18	101,16
	Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	155.849	124.658	179.176	2,05	190.000	2,12	106,04
	Prihodi od prodaje set karata - karnet	111.633	0	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
	Prihodi od radničkih pokaznih karata	364.893	292.244	411.441	4,71	430.000	4,80	104,51
	Prihodi od đlačkih pokaznih karata	1.833.077	1.182.984	1.924.481	22,03	1.900.000	21,21	98,73
	Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	59.999	47.577	66.361	0,76	70.000	0,78	105,48
	Prihodi od ugovorenih vožnji	111.331	110.860	125.000	1,43	150.000	1,67	120,00
	Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	193.746	112.367	86.270	0,99	140.000	1,56	162,28
	Prihodi od prodaje karata – Zračna luka (fiskalne blagajne i prodaja na AK Zadar)	313.883	277.285	391.532	4,48	390.000	4,35	99,61
	Prihodi od prodaje digitalnih karata za jedno putovanje (Usluga Smartica)	3.990	1.686	3.982	0,05	2.500	0,03	62,78
	Prihodi od prodaje digitalnih karata – Zračna luka (Usluga Smartica)	4.179	5.520	4.645	0,05	7.000	0,08	150,70
	Prihodi od peronizacije	145.518	105.860	148.650	1,70	180.000	2,01	121,09
	Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	10.008	10.341	13.275	0,15	15.000	0,17	112,99

	Prihodi od usluga radionice	9.588	4.042	11.281	0,13	10.000	0,11	88,64
	Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	156.726	104.923	172.540	1,97	230.000	2,57	133,30
	Prihodi od kolodvorskih usluga	77.519	53.421	79.634	0,91	110.000	1,23	138,13
	Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	53.783	35.643	40.000	0,46	60.000	0,67	150,00
	Ostali prihodi od prodaje (iskaz., odgođeni i dr.)	16.412	10.068	14.000	0,16	15.000	0,17	107,14
751	PRIHODI OD NAJAMNINA I ZAKUPNINA	122.885	116.101	119.451	1,37	160.000	1,79	133,95
752	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA U INOZEMSTVU	9.224	8.200	5.309	0,06	15.000	0,17	282,54
	2. Ostali poslovni prihodi	2.718.659	2.067.160	3.505.850	40,12	3.432.716	38,31	97,91
754	PRIHODI OD SUBVENCIIJA, DOTACIJA, REGRESA I SL.	1.360.004	1.240.034	2.026.927	23,20	2.135.352	23,83	105,35
	- Grad Zadar	1.058.464	1.029.854	1.781.184	20,39	1.839.072	20,53	103,25
	- Grad Obrovac (po ugovoru)	47.780	31.853	47.780	0,55	47.780	0,53	100,00
	- Prihodi od subvencija autobusnih linija	49.150	32.583	40.000	0,46	40.000	0,45	100,00
	- Prihodi od subvencija autobusnih linija - autobus Supernova	8.407	5.657	7.963	0,09	8.500	0,09	106,74
	- Prihodi od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima	196.202	140.087	150.000	1,72	200.000	2,23	133,33
755	VIŠKOVI	7.322	112	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
756	PRIHODI OD NAPLAĆENIH OTPISANIH POTRAŽIVANJA	123.756	0	2.654	0,03	0	0,00	0,00
757	PRIHODI PROTEKLIH GODINA	2.326	0	1.327	0,02	0	0,00	0,00
759	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.225.252	827.011	1.473.615	16,87	1.297.364	14,48	88,04

	- prihodi od obračunate amortizacije	883.636	726.376	1.107.000	12,67	1.089.564	12,16	98,42
	- prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo * i nadoknade dijela troška dizelskog goriva	224.288	60.680	283.000	3,24	95.000	1,06	33,57
	- prihodi od naknade šteta	62.533	12.958	45.615	0,52	50.000	0,56	109,61
	- prihodi od refundacija	43.276	25.122	38.000	0,43	60.000		157,89
	- ostali prihodi	11.518	1.874	0	0,00	2.800	0,03	#DIV/0!
769	OSTALI NESPOMENUTI POSLOVNI PRIHODI	0	0	1.327	0,02	0	0,00	0,00
	- ostali nespomenuti poslovni prihodi	0	0	1.327	0,02	0	0,00	0,00
780	PRIHODI OD PRESTANKA PRIZNAVANJA NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE	0	0	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
785	PRIHODI OD PRERAČUNAVANJA I ZAOKRUŽIVANJA	0	3	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
762	II. FINANCIJSKI PRIHODI	4.720	1.312	1.340	0,02	2.050	0,02	152,99
	1. Ostali prihodi s osnove kamata	4.218	1.312	1.327	0,02	2.000	0,02	150,72
	2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	503	0	13	0,00	50	0,00	384,62
	UKUPNO PRIHODI	7.634.532	5.652.847	8.737.624	100,00	8.959.266	100,00	102,54

3. PLAN RASHODA

Tabela

2.

(u eurima)

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno 2022. u EUR	Ostvareno - I-VIII 2023. u EUR	Projekcija 2023. u EUR	% učešća u strukturi 2023.	Plan 2024. u EUR	% učešća u strukturi 2024.	Index 2024./2023.
1	2	3	4	5	6	7	8	9(7/5*100)
	I. POSLOVNI RASHODI	8.045.124	5.407.802	8.566.736	99,82	8.946.481	99,86	104,43
	1. Materijalni troškovi	2.977.386	1.622.335	2.859.356	33,32	2.706.553	30,21	94,66
	<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	<i>2.450.021</i>	<i>1.333.689</i>	<i>2.239.207</i>	<i>26,09</i>	<i>2.188.775</i>	<i>24,43</i>	<i>97,75</i>
400	Utrošene sirovine i materijal	209.629	146.880	243.000	2,83	228.105	2,55	93,87
401000 -401030	Utrošena električna energija	47.569	24.226	157.386	1,83	100.000	1,12	63,54
401500	Ulje za loženje	35.324	6.654	25.881	0,30	25.000	0,28	96,60
401400 -401490	Troškovi goriva	1.999.481	1.048.348	1.645.000	19,17	1.644.600	18,36	99,98
402	Utrošeni rezervni dijelovi	111.704	65.126	111.000	1,29	125.000	1,40	112,61
403	Otpis sitnog inventara	9.092	16.934	47.000	0,55	24.805	0,28	52,78
404	Otpis auto-guma	37.164	25.468	9.000	0,10	41.150	0,46	457,22
409	Ostali materijalni troškovi	58	53	940	0,01	115	0,00	12,23
	<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>	<i>527.365</i>	<i>288.646</i>	<i>620.149</i>	<i>7,23</i>	<i>517.778</i>	<i>5,78</i>	<i>83,49</i>
410	Prijevozne usluge	39.204	22.827	40.800	0,48	40.633	0,45	99,59
411	Poštanske i telefonske usluge	18.178	11.536	18.581	0,22	17.875	0,20	96,20
412	Usluge održavanja	117.879	62.896	203.904	2,38	130.925	1,46	64,21
414	Zakupnine, najamnine i poslovni (operativni) leasing	40.900	14.164	46.553	0,54	34.075	0,38	73,20
415	Usluge propagande i reklame	0	0	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
416	Intelektualne usluge	88.263	53.242	95.291	1,11	91.900	1,03	96,44
417	Komunalne usluge	107.554	59.611	106.089	1,24	95.575	1,07	90,09

418	Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	61.195	42.457	71.659	0,83	76.345	0,85	106,54
419	Ostale usluge	54.191	21.911	37.272	0,43	30.450	0,34	81,70
	2. Troškovi osoblja	3.680.698	2.662.419	4.049.104	47,18	4.442.044	49,58	109,70
	<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	<i>2.353.053</i>	<i>1.676.794</i>	<i>2.588.361</i>	<i>30,16</i>	<i>2.749.377</i>	<i>30,69</i>	<i>106,22</i>
470000	Neto plaće i naknade	2.350.273	1.675.007	2.585.301	30,12	2.746.484	30,66	106,23
470020	Neto plaća u naravi (1% nab. vrijed. upotrebe osob. aut.)	2.780	1.787	3.060	0,04	2.893	0,03	94,53
	<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	<i>747.294</i>	<i>563.579</i>	<i>822.357</i>	<i>9,58</i>	<i>980.246</i>	<i>10,94</i>	<i>119,20</i>
470100	Doprinosi iz bruto plaća i naknada	620.070	448.075	682.199	7,95	751.925	8,39	110,22
470200	Porezi iz plaća i naknada	118.276	107.709	130.098	1,52	214.805	2,40	165,11
470300	Prírez porezu iz plaća i naknada	8.948	7.795	10.060	0,12	13.515	0,15	134,34
	<i>c) Doprinosi na plaće</i>	<i>580.350</i>	<i>422.046</i>	<i>638.386</i>	<i>7,44</i>	<i>712.422</i>	<i>7,95</i>	<i>111,60</i>
472500	Doprinosi na plaće i naknade za zdravst., MIO, zapošljavanje i BRS	580.350	422.046	638.386	7,44	712.422	7,95	111,60
430	3. Amortizacija koja se priznaje kao porezni rashod	1.059.166	871.186	1.308.642	15,25	1.306.024	14,58	99,80
	4. Ostali troškovi	321.246	251.590	341.671	3,98	491.860	5,49	143,96
440	Naknade troškova radnicima	26.280	24.175	24.096	0,28	38.225	0,43	158,64
441	Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	113.323	102.222	118.737	1,38	253.250	2,83	213,29
442	Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine i ugovori o djelu	16.355	13.427	15.693	0,18	21.385	0,24	136,27
443	Reprezentacija	2.911	1.445	2.342	0,03	2.185	0,02	93,30
444	Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	4.354	2.742	5.000	0,06	5.000	0,06	100,00
445	Ostali porezi, doprinosi i naknade	39.062	17.090	39.580	0,46	27.300	0,30	68,97

446	Premije osiguranja	87.812	66.285	108.181	1,26	105.540	1,18	97,56
447	Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	14.178	14.505	12.133	0,14	22.550	0,25	185,86
449	Ostali troškovi poslovanja	16.972	9.700	15.909	0,19	16.425	0,18	103,24
489	Trošak preračunavanja i zaokruživanja	0	-1	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
706	5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine i potraživanja	839	0	2.654	0,03	0	0,00	0,00
707, 709, 730, 739	6. Ostali poslovni rashodi	5.788	272	5.309	0,06	0	0,00	0,00
	II. FINANCIJSKI RASHODI	19.114	9.602	15.664	0,18	12.400	0,14	79,16
	<i>1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi</i>	<i>19.054</i>	<i>9.602</i>	<i>15.598</i>	<i>0,18</i>	<i>12.400</i>	<i>0,14</i>	<i>79,50</i>
712000	Kamate po kratkoročnom kreditu	2.241	1.492	2.253	0,03	4.000	0,04	177,54
712004	Kamate po kratkoročnom kreditu	3.033	0	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
712005	Kamate po dugoročnom revolving kreditu	1.355	4.165	7.963	0,09	2.400	0,03	30,14
712040	Kamate po dugoročnom financijskom leasingu	624	141	189	0,00	0	0,00	0,00
712050	Kamate po dugoročnom kreditu	3.983	2.652	4.005	0,05	6.000	0,07	149,81
712210	Kamate po dugoročnom kreditu	7.799	1.075	1.075	0,01	0	0,00	0,00
712060, 712100, 712110 712150	Zatezne kamate	19	77	113	0,00	0	0,00	0,00
712300, 712400	<i>2. Negativne tečajne razlike i drugi rashodi</i>	<i>61</i>	<i>0</i>	<i>66</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	UKUPNO RASHODI	8.064.238	5.417.404	8.582.400	100,00	8.958.881	100,00	104,39

4. REKAPITULACIJA

Tabela 3.

(u eurima)

POZICIJA	Ostvareno 2022. u EUR	Ostvareno I-VIII 2023. EUR	Projekcija 2023. EUR	Plan 2024. EUR	Indeks 2024./2023.
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	7.629.811	5.651.535	8.736.284	8.957.216	102,53
1. Prihodi od prodaje	4.911.152	3.584.375	5.230.434	5.524.500	105,62
2. Ostali poslovni prihodi	2.718.659	2.067.160	3.505.850	3.432.716	97,91
II. POSLOVNI RASHODI	8.045.124	5.407.802	8.566.736	8.946.481	104,43
1. Materijalni troškovi	2.977.386	1.622.335	2.859.356	2.706.553	94,66
a) troškovi sirovina i materijala	2.450.021	1.333.689	2.239.207	2.188.775	97,75
b) ostali vanjski troškovi	527.365	288.646	620.149	517.778	83,49
2. Troškovi za osoblje	3.680.698	2.662.419	4.049.104	4.442.044	109,70
a) Neto plaće i nadnice	2.353.053	1.676.794	2.588.361	2.749.377	106,22
b) Troškovi poreza i doprinosi iz plaća	747.294	563.579	822.357	980.246	119,20
c) Doprinosi na plaće	580.350	422.046	638.386	712.422	111,60
3. Amortizacija	1.059.166	871.186	1.308.642	1.306.024	99,80
4. Ostali troškovi	321.246	251.590	341.671	491.860	143,96
5. Vrijednosno usklađivanje	839	0	2.654	0	0,00
6. Ostali poslovni rashodi	5.788	272	5.309	0	0,00
III. FINACIJSKI PRIHODI	4.720	1.312	1.340	2.050	152,99
1. Ostali prihodi s osnove kamata	4.218	1.312	1.327	2.000	150,72
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	503	503	13	50	384,62
IV. FINACIJSKI RASHODI	19.114	9.602	15.664	12.400	79,16
1. Rashodi s osnove kamate	19.054	9.602	15.598	12.400	79,50
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	61	0	66	0	0,00
V. UKUPNI PRIHODI	7.634.532	5.652.847	8.737.624	8.959.266	102,54
VI. UKUPNI RASHODI	8.064.238	5.417.404	8.582.400	8.958.881	104,39
VII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Dobit razdoblja		235.443	155.224	385	
2. Gubitak razdoblja	429.707				



Direktor



Edvin Šimunov, dipl. iur.

U232: 01-868/23