**SREDNJOROČNI PLAN POSLOVANJA**

**Zračne luke Osijek d.o.o.**

**za razdoblje od 2024. do 2026. godine**

**Osijek, prosinac 2023. godine**

Sadržaj: stranica

1. **Uvod**  3
2. **Plan poslovanja za razdoblje od 2024. do 2026. godine** 3
   1. Analiza poslovanja za razdoblje od 2020. do 2023. godine 3
   2. Plan operacija zrakoplova 4
   3. Plan prometa putnika 7
   4. Plan prihoda odprimarne djelatnosti i sekundarnih djelatnosti 12
   5. Račun dobiti i gubitka 13

I Prihodi 13

II Rashodi 16

III Rezultat 17

* 1. Plan bilance stanja za razdoblje od 2024. do 2026. godine 18
  2. Financijski pokazatelji 21
  3. Novčani tijek 23

1. **Ciljevi poslovanja za razdoblje od 2024. do 2026. godine**  25
   1. Povećanje broja destinacija i broja putnika 26
   2. Investicije u dugotrajnu imovinu 26
   3. Pronalaženje potencijalnih investitora 27
   4. Osiguranje optimalnog broja zaposlenih 27
2. **Zaključak**  29
3. **Uvod**

Sukladno Uputi za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu od 5. rujna 2019. godine, donesene na temelju članka 12. Zakona o upravljanju državnom imovinom („Narodne novine“ br. 52/18 sa svim naknadnim izmjenama i dopunama) i Odluke Vlade Republike Hrvatske o praćenju planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu („Narodne novine“ br. 71/18 sa svim naknadnim izmjenama i dopunama), koja je stupila na snagu 1. studenog 2019. godine Odlukom Ministarstva državne imovine o objavi Upute za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu, KLASA:011-01/18-01/88, URBROJ: 536-04-01-02/02-19-16 od 5. rujna 2019. godine, trgovačko društvo Zračna luka Osijek d.o.o. je u prosincu 2023. godine izradilo Srednjoročni plan poslovanja Zračne luke Osijek d.o.o. za razdoblje od 2024. do 2026. godine.

1. **Plan poslovanja za razdoblje od 2024. do 2026. godine**
   1. Analiza poslovanja za razdoblje od 2020. do 2023. godine

U razdoblju od 2020. do 2023. godine, iz Zračne luke Osijek i natrag, letjelo se većinom na domaćim redovnim linijama po PSO programu:

Aviokompanijom Trade Air letjelo se zrakoplovom L410, kapaciteta 18 sjedala tijekom 2020., 2021. i do 30. ožujka 2022. godine:

* Prema Zagrebu šest puta tjedno
* Prema Rijeci i dalje za Split i Dubrovnik dva puta tjedno
* Prema Puli i dalje za Split dva puta tjedno

Od 01. travnja do 10. listopada 2022. godine obustavljene su redovne linije kojima je prometovao zračni prijevoznik Trade Air zbog nepotpisivanja ugovora s Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture po novom PSO programu. Linije su nastavljene od sredine listopada 2022. godine zrakoplovom SAAB Aircraft AB s 33 sjedala. Novim PSO programom uvedena je nova linija prema Zadru jednom tjedno.

Aviokompanijom Croatia Airlines letjelo se zrakoplovom Dash 8-Q400, kapaciteta 76 sjedala tijekom ljetnih sezona 2020., 2021., 2022. i 2023. godine:

* Prema Splitu jednom tjedno
* Prema Dubrovniku jednom tjedno

U 2020., pandemijskoj godini letjelo se samo prema Stuttgartu na 4 rotacije dok se 2021. godine na 14 rotacija letjelo prema Munchenu.

Međunarodna redovna linija Munchen – Osijek – Munchen, aviokompanije Croatia Airlines, odvijala se u probnom periodu do 15. siječnja 2022. godine s dvije tjedne rotacije, a nastavljena je od 02. svibnja 2022. godine da bi 2023. godine postala cjelogodišnja linija. Zrakoplovom Dash 8-Q400 s kapaciteta 65 sjedala letjelo se prema Munchenu ponedjeljkom i petkom.

Od 02. lipnja 2023. godine do kraja ljetnog reda letenja uvedena je nova međunarodna linija London - Osijek – London na kojoj je putnike prevozio low cost zračni prijevoznik Ryanair i to ponedjeljkom zrakoplovom Boeing 737-800 kapaciteta 189 putnika, a petkom zrakoplovom Boeing 737-8200 kapaciteta 197 putnika. Ovaj let predstavlja važan korak u razvoju osječkog aerodroma i omogućuje povezivanje Osijeka s jednim od najvažnijih svjetskih zračnih čvorišta.

* 1. Plan operacija zrakoplova

Planirano povećanje ukupnog broja zrakoplovnih operacija tijekom 2024. godine je 4% iznad procjene broja zrakoplovnih operacija u 2023. godini. U 2025. godini očekivano povećanje broja operacija iznosi 6 % u odnosu na planirani broj za 2024. godinu, dok u 2026. godini očekivano povećanje u odnosu na planirani broj operacija za 2025. godinu iznosi 2 %. Ukoliko sagledamo planirani broj operacija na kraju slijedećeg trogodišnjeg razdoblja, očekivano povećanje broja operacija u odnosu na procijenjeni broj operacija u 2023. godini iznosi 13,5 %.

Na domaćim redovnim linijama nisu planirana znatna povećanja broja zrakoplovnih operacija jer su zrakoplovne operacije na domaćim redovnim linija određene PSO programom u slijedećem trogodišnjem razdoblju. Do smanjenja broja operacija na domaćim redovnim linijama od planiranih može doći zbog kvarova na samim zrakoplovima i nemogućnosti polijetanja zrakoplova uzrokovanih vrmenskim uvjetima. Operacije zrakoplova po PSO programu na domaćim redovnim linijama obavljat će kompanije Trade Air i Croatia Airlines.

Na međunarodnim redovnim linijama u 2024. godini planiran je 18 % veći broj operacija u odnosu na procinjeni broj operacija u 2023. godini jer će zračni prijevoznik Ryanair operirati na međunarodnoj liniji London-Osijek-London dva mjeseca duže nego 2023. godine. U 2025. godini očekujemo da će međunarodna linija London-Osijek-London postati cjelogodišnja, uz novu liniju prema Baselu na kojoj bi također operirao Ryanair u periodu od lipnja do kraja listopada pa je očekivan broj zrakoplovnih operacija na međunarodnim redovnim linijama za 50 % veći u odnosu na planirani broj operacija u 2024. godini. U 2026. godini planiramo dodatno povećanje broja operacija za 8 % u odnosu na planirani broj operacija za 2025. godinu jer bi, uz sve planirane linije u 2025. godini, međunarodna linija Basel-Osijek-Basel trebala trajati od travnja do kraja listopada, odnosno dva mjeseca duže nego 2025. godine. Ukoliko sagledamo planirani broj zrakoplovnih operacija na međunarodnim redovnim linijama na kraju slijedećeg trogodišnjeg razdoblja u odnosu na procijenjeni broj operacija na međunarodnim redovnim linijama u 2023. godini, očekivan je porast od 92 %.

U svakoj godini slijedećeg trogodišnjeg razdoblja očekujemo povećanje od 2 % broja zrakoplovnih operacija na izvanrednim linijama i generalnoj avijaciji u odnosu na prethodnu godinu.

*Tabela 1. Srednjoročni plan broja operacija zrakoplova*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SREDNJOROČNI PLAN BROJA ZRAKOPLOVNIH OPERACIJA** | **Ost. 2020.** | **Ost. 2021.** | **Ost. 2022.** | **Plan 2022.** | **Proc. 2023.** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Plan 2026.** | **IND. 21. / 20.** | **IND. 22. / 21.** | **IND. Ost. 22. / Pl. 22.** | **IND. Proc. 23. / Pl. 23.** | **IND. Proc. 23. / Ost. 22.** | **IND. Pl. 24. / Pr. 23.** | **IND. Pl. 24. / Pl. 23.** | **IND. Pl. 25. / Pl. 24.** | **IND. Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **SVEUKUPNO** | **1,517** | **2,206** | **1,803** | **2,646** | **2,776** | **2,756** | **2,898** | **3,085** | **3,148** | **145** | **82** | **68** | **101** | **154** | **104** | **105** | **106** | **102** |
| **UKUPNO REDOVNE LINIJE** | **778** | **1,120** | **776** | **1,386** | **1,456** | **1,552** | **1,550** | **1,716** | **1,758** | **144** | **69** | **56** | **94** | **188** | **106** | **100** | **111** | **102** |
| **MEĐUNARODNE REDOVNE LINIJE** | **8** | **28** | **143** | **222** | **283** | **328** | **334** | **500** | **542** | **350** | **511** | **64** | **86** | **198** | **118** | **102** | **150** | **108** |
| Croatia Airlines - Munchen | 0 | 28 | 143 | 132 | 197 | 208 | 208 | 208 | 208 | **0** | **511** | **108** | **95** | **138** | **106** | **100** | **100** | **100** |
| Wizz Air - Dortmund | 0 | 0 | 0 | 90 | 0 | 120 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Eurowings - Stuttgart | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ryanair - London | 0 | 0 | 0 | 0 | 86 | 0 | 126 | 208 | 208 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **147** | **0** | **165** | **100** |
| Ryanair - Basel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | 126 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **150** |
| **DOMAĆE REDOVNE LINIJE** | **770** | **1,092** | **633** | **1,164** | **1,173** | **1,224** | **1,216** | **1,216** | **1,216** | **142** | **58** | **54** | **96** | **185** | **104** | **99** | **100** | **100** |
| Croatia Airlines | 60 | 118 | 120 | 124 | 120 | 124 | 120 | 120 | 120 | **197** | **102** | **97** | **97** | **100** | **100** | **97** | **100** | **100** |
| Dubrovnik | 30 | 58 | 60 | 62 | 62 | 62 | 60 | 60 | 60 | **193** | **103** | **97** | **100** | **103** | **97** | **97** | **100** | **100** |
| Split | 30 | 60 | 60 | 62 | 58 | 62 | 60 | 60 | 60 | **200** | **100** | **97** | **94** | **97** | **103** | **97** | **100** | **100** |
| Trade Air | 710 | 974 | 513 | 1,040 | 1,053 | 1,100 | 1,096 | 1,096 | 1,096 | **137** | **53** | **49** | **96** | **205** | **104** | **100** | **100** | **100** |
| Zagreb | 414 | 564 | 288 | 624 | 591 | 624 | 620 | 620 | 620 | **136** | **51** | **46** | **95** | **205** | **105** | **99** | **100** | **100** |
| Pula | 145 | 206 | 109 | 208 | 202 | 206 | 208 | 208 | 208 | **142** | **53** | **52** | **98** | **185** | **103** | **101** | **100** | **100** |
| Rijeka | 151 | 204 | 112 | 208 | 199 | 208 | 208 | 208 | 208 | **135** | **55** | **54** | **96** | **178** | **105** | **100** | **100** | **100** |
| Zadar | 0 | 0 | 4 | 0 | 61 | 62 | 60 | 60 | 60 | **0** | **0** | **0** | **98** | **1525** | **98** | **97** | **100** | **100** |
| **UKUPNO IZV. LINIJE I GEN. AVIJACIJA** | **739** | **1,086** | **1,027** | **1,260** | **1,320** | **1,204** | **1,348** | **1,369** | **1,390** | **147** | **95** | **82** | **110** | **129** | **102** | **112** | **102** | **102** |
| **MEĐ. IZV. LINIJE I GEN. AVIJACIJA** | 244 | 470 | 445 | 700 | 547 | 494 | 560 | 570 | 580 | **193** | **95** | **64** | **111** | **123** | **102** | **113** | **102** | **102** |
| **DOM. IZV. LINIJE I GEN. AVIJACIJA** | 495 | 616 | 582 | 560 | 773 | 710 | 788 | 799 | 810 | **124** | **94** | **104** | **109** | **133** | **102** | **111** | **101** | **101** |

*Graf 1. Srednjoročni plan ukupnog broja operacija zrakoplova*

*Graf 2. Srednjoročni plan operacija zrakoplova na redovnim linijama i izvanrednim linijama i generalnoj avijaciji*

*Graf 3. Srednjoročni plan operacija zrakoplova na redovnim linijama*

*Graf 4. Srednjoročni plan zrakoplovnih operacija po zračnim prijevoznicima*

* 1. Plan prometa putnika

*Tablica 2. Srednjoročni plan broja putnika*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SRED. PLAN BROJA PUTNIKA** | **Ost. 2020.** | **Ost. 2021.** | **Ost. 2022.** | **Plan 2022.** | **Proc. 2023.** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Plan 2026.** | **IND. 21. / 20.** | **IND. 22. / 21.** | **IND. Ost. 22. / Pl. 22.** | **IND. Proc. 23. / Pl. 23.** | **IND. Proc. 23. / Ost. 22.** | **IND. Pl. 24. / Proc. 23.** | **IND. Pl. 24. / Pl. 23.** | **IND. Pl. 25. / Pl. 24.** | **IND. Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **UKUPNO** | **6,626** | **11,515** | **15,875** | **22,956** | **37,448** | **32,871** | **42,414** | **59,795** | **63,499** | **174** | **138** | **69** | **114** | **236** | **113** | **129** | **141** | **106** |
| **UKUPNO RED. LINIJE** | **6,192** | **10,028** | **14,530** | **21,296** | **36,013** | **31,021** | **40,936** | **58,254** | **61,929** | **162** | **145** | **68** | **116** | **248** | **114** | **132** | **142** | **106** |
| **MEĐ. REDOVNE LINIJE** | **868** | **829** | **5,786** | **10,965** | **20,947** | **17,563** | **25,104** | **41,813** | **45,029** | **96** | **698** | **53** | **119** | **362** | **120** | **143** | **167** | **108** |
| Croatia Airlines-Munchen | 0 | 829 | 5,786 | 3,432 | 7,687 | 8,923 | 8,050 | 8,201 | 8,305 | **0** | **698** | **169** | **86** | **133** | **105** | **90** | **102** | **101** |
| Eurowings - Stuttgart | 868 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ryanair - London | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,260 | 0 | 17,054 | 22,292 | 22,576 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **131** | **101** |
| Ryanair - Basel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,320 | 14,148 | **0** | **0** | **0** | **0** |  | **0** | **0** | **0** | **125** |
| Wizz Air - Dortmund | 0 | 0 | 0 | 7,533 | 0 | 8,640 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **DOMAĆE REDOVNE LINIJE** | **5,324** | **9,199** | **8,744** | **10,331** | **15,066** | **13,458** | **15,832** | **16,441** | **16,900** | **173** | **95** | **85** | **112** | **172** | **105** | **118** | **104** | **103** |
| Croatia Airlines | 2,746 | 4,729 | 5,771 | 5,277 | 6,379 | 6,617 | 6,640 | 6,719 | 6,813 | **172** | **122** | **109** | **96** | **111** | **104** | **100** | **101** | **101** |
| Dubrovnik | 1,260 | 2,067 | 2,573 | 2,356 | 2,817 | 2,827 | 2,915 | 2,958 | 3,011 | **164** | **124** | **109** | **100** | **109** | **103** | **103** | **101** | **102** |
| Split | 1,486 | 2,662 | 3,198 | 2,921 | 3,562 | 3,790 | 3,725 | 3,761 | 3,802 | **179** | **120** | **109** | **94** | **111** | **105** | **98** | **101** | **101** |
| Trade Air | 2,578 | 4,470 | 2,973 | 5,054 | 8,687 | 6,841 | 9,192 | 9,722 | 10,087 | **173** | **67** | **59** | **127** | **292** | **106** | **134** | **106** | **104** |
| Zagreb | 767 | 1,160 | 710 | 1,310 | 2,503 | 1,922 | 2,642 | 2,768 | 2,881 | **151** | **61** | **54** | **130** | **353** | **106** | **137** | **105** | **104** |
| Pula | 1,259 | 2,231 | 1,554 | 2,496 | 3,876 | 2,740 | 3,947 | 4,152 | 4,268 | **177** | **70** | **62** | **141** | **249** | **102** | **144** | **105** | **103** |
| Rijeka | 552 | 1,079 | 690 | 1,248 | 1,445 | 1,567 | 1,612 | 1,791 | 1,873 | **195** | **64** | **55** | **92** | **209** | **112** | **103** | **111** | **105** |
| Zadar | 0 | 0 | 19 | 0 | 863 | 612 | 991 | 1,011 | 1,065 | **0** | **0** | **0** | **141** | **4542** | **115** | **162** | **102** | **105** |
| **UKUPNO IZVANREDNE LINIJE I GENERALNA AVIJACIJA** | **434** | **1,487** | **1,345** | **1,660** | **1,435** | **1,850** | **1,478** | **1,541** | **1,570** | **343** | **90** | **81** | **78** | **107** | **103** | **80** | **104** | **102** |
| MEĐUNARODNE | 407 | 1,387 | 1,083 | 1,540 | 1,399 | 1,550 | 1,420 | 1,481 | 1,505 | **341** | **78** | **70** | **90** | **129** | **102** | **92** | **104** | **102** |
| DOMAĆE | 27 | 100 | 262 | 120 | 36 | 300 | 58 | 60 | 65 | **370** | **262** | **218** | **12** | **14** | **161** | **19** | **103** | **108** |

U 2024., prvoj godini slijedećeg trogodišnjeg razdoblja, planirano je povećanje broja preveženih putnika od 13 % u odnosu na procijenjeni broj putnika u 2023. godini. U 2025. godini očekivan je porast broja putnika od 41 % u odnosu na planirani broj putnika za 2024. godinu, dok je za 2026. godinu planirano povećanje od 6 % ukupnog broja putnika u odnosu na planirani broj putnika za 2025. godinu. Planirano povećanje broja putnika na kraju slijedećeg trogodišnjeg razdoblja iznosi 72 % u odnosu na procijenjeni broj putnika u 2023. godini.

Na domaćim redovnim linijama očekivan je manji porast broja putnika. Kako je već ranije napomenuto, domaće redovne linije određene su PSO programom. Procijenjeni broj putnika u 2023. godini na domaćim redovnim linijama za 85 % je veći u odnosu na preveženi broj putnika u 2022. godini jer su u 2022. godini od svibnja do listopada obustavljene redovne linije po PSO programu. Kako je popunjenost zrakoplova na pojedinim linijama u vrijeme ljetnog reda letenja u 2023. godini iznosila preko 90 % kapaciteta zrakoplova, povećanja broja putnika planirana su sukladno kapacitetu zrakoplova na pojedinoj domaćoj liniji i prošlogodišnjim trendovima rasta broja putnika.

Najveći porast broja putnika očekivan je na međunarodnim redovnim linija kako zbog produženja razdoblja operiranja na međunarodnoj liniji London-Osijek-London u 2025. pa dodatno u 2026. godini, zbog uvođenja nove međunarodne linije Basel-Osijek-Basel u 2025. godini i produženja razdoblja operiranja u 2026. godini, tako i zbog pristupačnosti cijena zrakoplovne karte putnicima na međunarodnim linijama na kojima operira low cost prijevoznik. U 2024. godini planiran je 20 % veći broj putnika na međunarodnim redovnim linijama u odnosu na procijenjeni broj preveženih putnika na međunarodnim redovnim linijama u 2023. godini. U 2025. godini, u odnosu na godinu koja prethodi povećanje iznosi 67 %, dok u 2026. godini planirano povećanje u odnosu na 2025. godinu na međunarodnim redovnim linijama iznosi 8 %.

*Graf 5. Srednjoročni plan broja putnika*

*Graf 6. Srednjoročni plan broja putnika na redovnim linijama te izvanrednim linijama i generalnoj avijaciji*

Kako raste broj putnika na redovnim linijama smanjuje se udio broja putnika na izvanrednim linijama i generalnoj avijaciji u ukupnom broju putnika jer na izvanrednim linijama i generalnoj avijaciji nisu planirana znatna povećanja broja putnika.

*Graf 7. Srednjoročni plan broja putnika na domaćim i međunarodnim redovnim linijama*

U slijedećem trogodišnjem razdoblju očekivano je da će broj putnika na međunarodnim redovnim linijama premašiti broj putnika na domaćim redovnim linijama sukladno trendu započetom u 2023. godini. U prošlom trogodišnjem razdoblju je veći broj putnika prevežen na domaćim redovnim linijama.

*Graf 8. Srednjoročni plan broja putnika na redovnim linijama po zračnim prijevoznicima*

Prema Planu prometa očekivano je da će najveći broj putnika u svakoj godini u slijedećem trogodišnjem razdoblju prevesti zračni prijevoznik Ryanair. U prošlom trogodišnjem razdoblju najveći broj putnika je prevozio zračni prijevoznik Croatia Airlines.

*Tablica 3. Plan prometa putnika po zemljama odredišta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Plan Prometa putnika po zemljama odredišta:** | **Ost. 2020.** | **Ost. 2021.** | **Ost. 2022.** | **Plan 2023.** | **Procjena 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Plan 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index Pr. 23. / 22.** | **Index Pr. 23. / Pl. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. / Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| RH | 2663 | 4,600 | 4,372 | 6,729 | 7,533 | 7,916 | 8,221 | 8,450 | 173 | 95 | 172 | 112 | 105 | 118 | 104 | 103 |
| Velika Britanija | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,630 | 8,527 | 11,146 | 11,288 | 0 | 0 | 0 | 0 | 129 | 0 | 131 | 101 |
| Švicarska | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,660 | 7,074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 125 |
| Njemačka | 424 | 415 | 2,893 | 8,782 | 3,844 | 4,025 | 4,101 | 4,153 | 98 | 698 | 133 | 44 | 105 | 46 | 102 | 101 |

*Graf 9. Usporedba prometa putnika po zemljama odredišta kroz godine*

* 1. Plan prihoda od primarne djelatnosti i sekundarnih djelatnosti

Planirano kontinuirano povećanje zrakoplovnih operacija i putničkog prometa u slijedećem trogodišnjem razdoblju rezultirat će i povećanjem prihoda od primarne djelatnosti i od sekundarnih djelatnosti. Usporedba tekuće godine sa slijedećim trogodišnjim razdobljem i trogodišnjim razdobljem koje prethodi tekućoj godini je vidljiva iz Tablice 4. i Grafa 10.

*Tablica 4. Usporedba prihoda od primarne djelatnosti i od sekundarnih djelatnosti kroz godine*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Plan prihoda | Ostvareno 2020. | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Plan 2023. | Procjena 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Index Ost. 21. / Ost. 20. | Index Ost. 22. / Ost. 21. | Index Proc. 23. / Ost. 22. | Index Proc. 23. / Pl. 23. | Index Pl. 24. / Proc. 23. | Index Pl. 24. / Pl. 23. | Index Pl. 25. / Pl. 24. | Index Pl. 26. / Pl 25. |
| Primarna djelatnost | 193.430 | 313.528 | 360.601 | 379.887 | 725.256 | 756.955 | 890.700 | 967.938 | 162 | 115 | 201 | 191 | 104 | 199 | 118 | 109 |
| Sekund. djelatnost | 181.325 | 193.337 | 295.363 | 302.343 | 411.118 | 519.939 | 566.61 | 609.563 | 107 | 153 | 139 | 136 | 126 | 172 | 109 | 108 |

*Graf 10. Usporedba prihoda od primarne djelatnosti i sekundarnih djelatnosti*

Tablica 5. Financijsko-naturalni pokazatelji kroz godine

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Financijsko - naturalni pokazatelji** | **2020** | **2021** | **2022** | **2022. plan** | **Plan 2023.** | **Proc. 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Plan 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| Komerc. prihod po putniku | 56.6 | 44 | 41.3 | 25.49 | 21.1 | 30.39 | 30.1 | 24.38 | 24.84 | 78 | 94 | 162 | 51 | 69 | 99 | 143 | 81 | 102 |
| Troškovi po putniku | 260 | 153 | 176 | 87.17 | 64.77 | 91.65 | 81.14 | 60.46 | 57.96 | 59 | 115 | 202 | 37 | 71 | 89 | 125 | 75 | 96 |

* 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 2024. do 2026. godine

**I. POSLOVNI PRIHODI**

*Tablica 6. Usporedba prihoda kroz godine*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi (eur)** | **OST. 2020.** | **OST. 2021.** | **OST. 2022.** | **PL. 2022** | **PL. 2023** | **PROC. 2023** | **PL. 2024.** | **PL. 2025.** | **PL. 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **Ukupno prihodi** | **1,582,531** | **1,857,548** | **2,450,766** | **2,012,754** | **2,132,277** | **2,804,489** | **3,446,434** | **3,622,059** | **3,689,099** | **117** | **132** | **122** | **87** | **76** | **123** | **162** | **105** | **102** |
| **Poslovni prihodi** | **1,538,715** | **1,854,413** | **2,450,167** | **2,007,445** | **2,131,828** | **2,803,972** | **3,445,894** | **3,621,479** | **3,688,491** | **121** | **132** | **122** | **87** | **76** | **123** | **162** | **105** | **102** |
| 1. Prihodi od prodaje | **374,755** | **507,005** | **656,057** | **584,656** | **693,112** | **1,138,078** | **1,276,894** | **1,457,308** | **1,577,501** | **135** | **129** | **112** | **106** | **61** | **112** | **184** | **114** | **108** |
| *I. Primarne djelatnosti* | *193,430* | *313,528* | *360,601* | *340,393* | *379,887* | *725,256* | *756,955* | *890,700* | *967,938* | 162 | 115 | 106 | 105 | 52 | 104 | 199 | 118 | 109 |
| *II. Cargo* | *0* | *140* | *93* | *9,344* | *10,883* | *1,704* | *0* | *0* | *0* | #DIV/0! | 67 | 1 | 11714 | 639 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| *III. Sekundarne djelatnosti* | *181,325* | *193,337* | *295,363* | *234,919* | *302,343* | *411,118* | *519,939* | *566,608* | *609,563* | 107 | 153 | 126 | 102 | 74 | 126 | 172 | 109 | 108 |
| a) Putnička agencija | 60,963 | 60,772 | 161,236 | 79,634 | 185,812 | 188,487 | 226,976 | 233,561 | 240,927 | 100 | 265 | 202 | 115 | 99 | 120 | 122 | 103 | 103 |
| b) Ugostiteljstvo | 13,705 | 21,646 | 16,170 | 26,545 | 33,181 | 31,544 | 61,035 | 73,798 | 85,930 | 158 | 75 | 61 | 205 | 105 | 193 | 184 | 121 | 116 |
| c) Trgovina | 1,835 | 4,133 | 12,114 | 19,908 | 23,890 | 61,434 | 68,503 | 78,179 | 90,156 | 225 | 293 | 61 | 197 | 39 | 112 | 287 | 114 | 115 |
| d) cestovni prijevoz | 2,564 | 0 | 0 | 9,954 | 0 | 3,479 | 3,800 | 4,200 | 4,600 | 0 | #DIV/0! | 0 | #DIV/0! | 0 | 109 | #DIV/0! | 111 | 110 |
| e) Zemljište | 12,479 | 12,529 | 13,640 | 14,600 | 14,600 | 14,716 | 15,000 | 15,650 | 16,100 | 100 | 109 | 93 | 107 | 99 | 102 | 103 | 104 | 103 |
| f) Poslovni prostor | 34,336 | 40,941 | 18,764 | 19,908 | 23,890 | 15,414 | 42,700 | 51,900 | 52,000 | 119 | 46 | 94 | 127 | 155 | 277 | 179 | 122 | 100 |
| g) Reklame | 11,014 | 7,047 | 3,650 | 6,636 | 9,954 | 6,404 | 6,925 | 7,320 | 7,850 | 64 | 52 | 55 | 273 | 155 | 108 | 70 | 106 | 107 |
| h) Parking | 2,028 | 0 | 0 | 7,963 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| g) Ostale sekundarne djelatnosti | 42,400 | 46,269 | 69,789 | 49,771 | 11,016 | 89,640 | 95,000 | 102,000 | 112,000 | 109 | 151 | 140 | 16 | 12 | 106 | 862 | 107 | 110 |
| 2. Ostali prihodi dotacije | **1,163,960** | **1,347,408** | **1,794,110** | **1,422,789** | **1,438,715** | **1,665,894** | **2,169,000** | **2,164,171** | **2,110,990** | **116** | **133** | **126** | **80** | **86** | **130** | **151** | **100** | **98** |
| *I. Transfer državnog proračuna za održ.vrem.otvor.* | *856,062* | *849,426* | *842,790* | *842,790* | *836,154* | *836,154* | *1,460,000* | *1,440,000* | *1,420,000* | 99 | 99 | 100 | 99 | 100 | 175 | 175 | 99 | 99 |
| *II. Državne potpore MRS 20* | *241,536* | *242,851* | *651,120* | *248,192* | *270,755* | *306,425* | *310,000* | *325,171* | *291,990* | 101 | 268 | 262 | 42 | 88 | 101 | 114 | 105 | 90 |
| *III. Županija osječko-baranjska* | *66,361* | *118,671* | *14,052* | *132,723* | *132,723* | *132,723* | *200,000* | *200,000* | *200,000* | 179 | 12 | 11 | 945 | 100 | 151 | 151 | 100 | 100 |
| *IV. Grad Osijek* | *0* | *132,723* | *199,084* | *199,084* | *199,084* | *199,000* | *199,000* | *199,000* | *199,000* | #DIV/0! | 150 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| *V. Donacije, subvencije* |  |  |  |  |  | *191,592* |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **Financijski prihodi** | **43,816** | **3,135** | **600** | **5,309** | **449** | **517** | **540** | **580** | **608** | **7** | **19** | **11** | **75** | **87** | **105** | 120 | **107** | **105** |
| 1. Ostali prihodi s osnove kamata | **40,228** | **946** | **6** | **1,327** | **444** | **512** | **520** | **564** | **597** | **2** | **1** | **0** | **7428** | **87** | **102** | 117 | **108** | **106** |
| 2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | **3,589** | **2,189** | **594** | **3,982** | **5** | **5** | **20** | **16** | **11** | **61** | **27** | **15** | **1** | **100** | **419** | 419 | **80** | **67** |

*Graf 11. Usporedba ukupnih prihoda kroz godine*

Iz prethodne tablice i Grafa 11. vidljivo je da ukupni prihod u promatranom sedmogodišnjem razdoblju kontinuirano raste. Rezultat je to kontinuiranog povećanja prihoda od primarne djelatnosti zbog povećanja broja putnika i zrakoplovnih operacija te povećanja prihoda od sekundarnih djelatnosti te ostalih prihoda, odnosno financijske pomoći vlasnika Društva.

**II. RASHODI**

*Tablica 7. Usporedba rashoda kroz godine*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rashodi (eur)** | **OST. 2020.** | **OST. 2021.** | **OST. 2022** | **PL. 2022** | **PL. 2023.** | **PROC. 2023** | **PL. 2024.** | **PL. 2025.** | **PL. 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **Ukupno rashodi** | **1,720,656** | **1,762,951** | **2,807,146** | **2,001,088** | **2,127,030** | **3,432,040** | **3,441,414** | **3,615,683** | **3,680,473** | **102** | **159** | **140** | **76** | **62** | **100** | **162** | **105** | **102** |
| **Poslovni rashodi** | **1,655,568** | **1,698,688** | **2,735,358** | **1,928,091** | **2,065,713** | **3,384,926** | **3,378,614** | **3,557,285** | **3,618,757** | **103** | **161** | **142** | **76** | **61** | **100** | **164** | **105** | **102** |
| 1. Materijalni troškovi | 374,206 | 437,871 | 1,492,082 | 530,520 | 736,451 | 1,801,235 | 1,423,350 | 1,564,815 | 1,617,663 | **117** | **341** | **281** | **49** | **41** | **79** | **193** | **110** | **103** |
| *a)Troškovi sirovina i materijala* | *129,113* | *132,449* | *226,188* | *145,995* | *174,530* | *376,526* | *383,500* | *391,075* | *395,420* | 103 | 171 | 155 | 77 | 46 | 102 | **220** | 102 | 101 |
| *b)Troškovi prodane robe* | *3,277* | *8,437* | *13,838* | *11,945* | *31,601* | *40,239* | *33,650* | *34,250* | *35,798* | 257 | 164 | 116 | 228 | 79 | 84 | **106** | 102 | 105 |
| *c)Ostali vanjski troškovi* | *241,816* | *296,984* | *1,252,056* | *372,579* | *530,319* | *1,384,470* | *1,006,200* | *1,139,490* | *1,186,445* | 123 | 422 | 336 | 42 | 38 | 73 | **190** | 113 | 104 |
| 2. Troškovi osoblja | 825,518 | 803,189 | 744,925 | 769,792 | 877,528 | 841,779 | 981,454 | 994,970 | 1,019,444 | 97 | 93 | 97 | 118 | 104 | 117 | **112** | 101 | 102 |
| *a) Neto plaće i nadnice* | *529,629* | *518,965* | *479,329* | *508,328* | *560,564* | *532,214* | *635,800* | *645,000* | *654,058* | 98 | 92 | 94 | 117 | 105 | 119 | **113** | 101 | 101 |
| *b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća* | *184,881* | *179,928* | *166,434* | *168,823* | *187,568* | *197,921* | *202,154* | *204,650* | *211,693* | 97 | 93 | 99 | 113 | 95 | 102 | **108** | 101 | 103 |
| *c) Doprinosi na plaće* | *111,009* | *104,296* | *99,162* | *92,641* | *129,397* | *111,644* | *143,500* | *145,320* | *153,693* | 94 | 95 | 107 | 130 | 116 | 129 | **111** | 101 | 106 |
| 3. Amortizacija | 260,897 | 260,421 | 303,832 | 291,990 | 289,336 | 371,362 | 425,000 | 435,000 | 440,000 | 100 | 117 | 104 | 95 | 78 | 114 | **147** | 102 | 101 |
| 4. Ostali troškovi | 147,784 | 175,347 | 181,758 | 258,809 | 160,818 | 146,448 | 285,390 | 293,500 | 295,650 | 119 | 104 | 70 | 88 | 110 | 195 | **177** | 103 | 101 |
| 5. Rezerviranja | 0 | 19,025 | 2,350 |  | 0 | 2,350 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 12 | #DIV/0! | 0 | 0 | 0 | **#DIV/0!** | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 6. Ostali poslovni rashodi | 47,162 | 2,834 | 10,411 | 76,979 | 1,579 | 221,752 | 263,420 | 269,000 | 246,000 | 6 | 367 | 14 | 15 | 1 | 119 | **16678** | 102 | 91 |
| **Financijski rashodi** | **65,088** | **64,263** | **71,788** | 72,998 | **61,318** | **47,114** | **62,800** | **58,398** | **61,716** | **99** | **112** | **98** | **85** | **130** | **133** | **102** | **93** | **106** |
| a) Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 61,454 | 61,664 | 70,200 | 70,343 | 54,483 | 44,516 | 55,850 | 55,744 | 56,407 | 100 | 114 | 100 | 78 | 122 | 125 | **103** | 100 | 101 |
| b) Tečajne razlike i drugi rashodi | 3,635 | 2,599 | 1,588 | 2,654 | 6,835 | 2,598 | 6,950 | 2,654 | 5,309 | 72 | 61 | 60 | 430 | 263 | 268 | **102** | 38 | 200 |

*Graf 12. Usporedba ukupnih rashoda kroz godine*

Iz prethodne tablice i Grafa 12. vidljivo je kako se i rashodi poslovanja tijekom godina povećavaju. Rezultat je to prvenstveno povećanja iznosa za plaće radnika, poskupljenja energenata i opće inflacije što povećava iznose nabave robe, radova i usluga, ali i kontinuiranog ulaganja u educiranje i osposobljavanje radnika te aerodromsku infrastrukturu.

**III. REZULTAT**

*Tablica 8. Rezultat poslovanja kroz godine*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poslovno razdoblje** | **OST. 2020.** | **OST. 2021.** | **OST. 2022** | **PL. 2022.** | **PL. 2023.** | **PROC. 2023.** | **PL. 2024.** | **PL. 2025.** | **PL. 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **Poslovni rezultat (eur)** | **-138,125** | **94,597** | **-356,380** | **11,665** | **5,247** | **-627,551** | **5,020** | **6,376** | **8,626** | **-68** | **-377** | **-3055** | **-1** | **-1** | **-1** | **96** | **127** | **135** |

*Graf 13. Rezultat poslovanja kroz godine*

Društvo za svaku godinu u slijedećem trogodišnjem razdoblju planira pozitivne poslovne rezultate. Procijenjeno je da će Društvo u tekućoj godini poslovati s gubitkom zbog izrazito visokih troškova poslovanja koje nije uspjelo pokriti iz ostvarenih prihoda. Teško je za očekivati da će se rashodi u narednom periodu smanjivati, ali je intencija u 2024. godini ih održati na razini procijenjenih rashoda u 2023. godini.

* 1. Plan bilance stanja za razdoblje od 2024. do 2026. godine

*Tablica 9. Plan bilance stanja*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A K T I V A** | **OST. 2020.** | **OST. 2021.** | **OST. 2022.** | **PL. 2022.** | **PL. 2023.** | **PROC. 2023.** | **PL. 2024.** | **PL. 2025.** | **PL. 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **DUGOTRAJNA IMOVINA** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Nematerijalna imovina* | *15,632* | *10,562* | *255,323* | *17,334* | *39,763* | *211,061* | *195,300* | *165,789* | *172,728* | 68 | 2417 | 1473 | 16 | 19 | 93 | 491 | 85 | 104 |
| *Nekretnine, postrojenja i oprema* | *12,005,348* | *12,099,638* | *12,131,238* | *12,270,224* | *18,448,053* | *12,007,446* | *19,542,200* | *20,212,465* | *21,256,652* | 101 | 100 | 99 | 152 | 154 | 163 | 106 | 103 | 105 |
| *Dugotrajna financijska imovina* | *9,211* | *9,211* | *9,211* | *9,211* | *9,211* | *14,091* | *15,010* | *15,200* | *15,400* | 100 | 100 | 100 | 100 | 65 | 107 | 163 | 101 | 101 |
| **UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA** | **12,030,192** | **12,119,411** | **12,395,772** | **12,296,768** | **18,497,027** | **12,232,598** | **19,752,510** | **20,393,454** | **21,444,780** | **101** | **102** | **101** | **149** | **151** | **161** | 107 | **103** | **105** |
| **KRATKOTRAJNA IMOVINA** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Zalihe* | *13,595* | *27,596* | *33,251* | *26,545* | *35,643* | *37,238* | *36,499* | *39,551* | *40,991* | 203 | 120 | 125 | 107 | 96 | 98 | 102 | 108 | 104 |
| *Potraživanje od kupaca* | *90,735* | *91,317* | *116,221* | *80,961* | *96,596* | *186,862* | *103,524* | *105,515* | *106,432* | 101 | 127 | 144 | 83 | 52 | 55 | 107 | 102 | 101 |
| *Potraživanja od države* | *45,324* | *83,157* | *47,020* | *15,927* | *65,226* | *64,632* | *41,542* | *77,643* | *78,654* | 183 | 57 | 295 | 139 | 101 | 64 | 64 | 187 | 101 |
| *Ostala potraživanja* | *142,540* | *197,003* | *118,004* | *176,521* | *111,085* | *151,859* | *123,764* | *126,750* | *112,000* | 138 | 60 | 67 | 94 | 73 | 81 | 111 | 102 | 88 |
| *Novac u banci i blagajni* | *723,308* | *904,770* | *770,928* | *729,975* | *623,797* | *300,793* | *352,001* | *372,000* | *390,250* | 125 | 85 | 106 | 81 | 207 | 117 | 56 | 106 | 105 |
| **UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA** | **1,015,503** | **1,303,843** | **1,085,425** | **1,029,929** | **932,347** | **741,384** | **657,330** | **721,459** | **728,327** | **128** | **83** | **105** | **86** | **126** | **89** | **71** | **110** | **101** |
| **UKUPNA AKTIVA** | **13,045,695** | **13,423,254** | **13,481,197** | **13,326,697** | **19,429,374** | **12,973,982** | **20,409,840** | **21,114,914** | **22,173,107** | **103** | **100** | **101** | **144** | **150** | **157** | **105** | **103** | **105** |
| **P A S I V A** | **OST. 2020.** | **OST. 2021.** | **OST. 2022.** | **PL. 2022.** | **PL. 2023.** | **PROC. 2023.** | **PL. 2024.** | **PL. 2025.** | **PL. 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **KAPITAL** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Upisani kapital | 3,478,399 | 3,478,399 | 3,478,399 | 3,478,399 | 3,478,399 | 3,478,399 | 3,478,399 | 3,478,399 | 3,478,399 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Preneseni gubitak | -1,546,336 | -1,684,461 | -1,589,864 | -1,564,522 | -1,988,033 | -1,946,244 | -2,573,795 | -1,946,244 | -1,946,244 | 109 | 94 | 102 | 125 | 102 | 132 | 129 | 76 | 100 |
| Dobit tekuće godine | 0 | 94,597 | 0 | 11,665 | 5,247 | 0 | 5,020 | 6,376 | 8,626 | #### | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | 96 | 127 | 135 |
| Gubitak tekuće godine | -138,125 | 0 | -356,380 | 0 | 0 | -627,551 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **UKUPNO KAPITAL** | **1,793,938** | **1,888,535** | **1,532,155** | **1,925,543** | **1,495,613** | **904,604** | **909,624** | **1,538,531** | **1,540,781** | **105** | **81** | **80** | **98** | **165** | **101** | 61 | **169** | **100** |
| **REZERVIRANJA** | **20,414** | **39,440** | **6,438** | **21,236** | **39,439** | **6,438** | **0** | **0** | **0** | **193** | **16** | **30** | **613** | **613** | **0** | 0 | **#DIV/0!** | **#DIV/0!** |
| **DUGOROČNE OBVEZE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Obveze prema bankama I financijskim institucijama* | *2,919,902* | *3,059,791* | *2,743,479* | *2,919,902* | *2,964,391* | *2,799,417* | *2,799,417* | *2,773,270* | *2,614,002* | 105 | 90 | 94 | 108 | 106 | 100 | 94 | 99 | 94 |
| *Ostale dugoročne obveze* | *0* | *0* | *35,003* | *0* |  |  |  |  |  | #### | #DIV/0! | #DIV/0! | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE** | **2,919,902** | **3,059,791** | **2,778,482** | **2,919,902** | **2,964,391** | **2,799,417** | **2,799,417** | **2,773,270** | **2,614,002** | **105** | **91** | **95** | **107** | **106** | **100** | **94** | **99** | **94** |
| **KRATKOROČNE OBVEZE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Obveze prema bankama I financijskim institucijama* | *3,071* | *109,096* | *277,402* | *112,814* | *93,807* | *301,203* | *15,263* | *172,540* | *324,155* | 3553 | 254 | 246 | 34 | 31 | 5 | 16 | 1130 | 188 |
| *Obveze za primljene predujmove* | *1,626* | *1,202* | *13,028* | *1,327* | *1,202* | *14,051* | *1,991* | *2,654* | *1,000* | 74 | 1084 | 982 | 9 | 9 | 14 | 166 | 133 | 38 |
| *Obveze prema dobavljačima* | *188,077* | *233,153* | *215,820* | *223,240* | *331,807* | *210,433* | *269,825* | *245,537* | *185,200* | 124 | 93 | 97 | 154 | 158 | 128 | 81 | 91 | 75 |
| *Obveze prema zaposlenicima* | *49,930* | *46,549* | *52,239* | *46,453* | *79,551* | *55,893* | *81,654* | *87,451* | *82,450* | 93 | 112 | 112 | 152 | 142 | 146 | 103 | 107 | 94 |
| *Obveze za poreze i doprinose* | *24,443* | *24,076* | *25,263* | *23,890* | *24,076* | *16,361* | *26,213* | *27,517* | *29,120* | 98 | 105 | 106 | 95 | 147 | 160 | 109 | 105 | 106 |
| *Ostale obveze* | *8,044,294* | *8,054,415* | *8,580,370* | *8,052,293* | *14,399,486* | *8,665,582* | *16,305,853* | *16,267,414* | *17,396,399* | 100 | 107 | 107 | 168 | 166 | 188 | 113 | 100 | 107 |
| **UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE** | **8,311,440** | **8,468,491** | **9,164,122** | **8,460,017** | **14,929,930** | **9,263,523** | **16,700,799** | **16,803,113** | **18,018,324** | **102** | **108** | **108** | **163** | **161** | **180** | 112 | **101** | **107** |
| **UKUPNA PASIVA** | **13,045,695** | **13,423,254** | **13,481,197** | **13,326,697** | **19,429,374** | **12,973,982** | **20,409,840** | **21,114,914** | **22,173,107** | **103** | **100** | **101** | **144** | **150** | **157** | 105 | **103** | **105** |

Konzistentno planiranje povećanja dugotrajne imovine ukazuje na dugoročnu strategiju ulaganja i razvoja. Dio dugotrajne imovine, odnosno nekretnine, postrojenja i oprema čine njezin najveći dio. Vrijednosti se postepeno povećavaju iz godine u godinu, s planiranim značajnim porastom u 2023. i 2024. godini. Dugotrajna financijska imovina ostaje relativno konstantna kroz godine. Planirani porast dugotrajne imovine ukazuje na plan dugoročnog ulaganje u osnovna sredstva.

* 1. Financijski pokazatelji

*Tablica 10. Financijski pokazatelji*



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FINANCIJSKI POKAZATELJI** | **OSTVARENO 2020.** | **OSTVARENO 2021.** | **OSTVARENO 2022.** | **PLAN 2022.** | **PLAN 2023.** | **PROCJENA 2023.** | **PLAN 2024.** | **PLAN 2025.** | **PLAN 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Kratkotrajna imovina | 1,015,503 | 1,303,843 | 1,085,425 | 1,029,929 | 932,347 | 741,384 | 657,330 | 721,459 | 728,327 | 128 | 83 | 105 | 86 | 126 | 89 | 71 | 110 | 101 |
| Dugotajna imovina | 12,030,192 | 12,119,411 | 12,395,772 | 12,296,768 | 18,497,027 | 12,232,598 | 19,752,510 | 20,383,454 | 21,444,780 | 101 | 102 | 101 | 149 | 151 | 161 | 107 | 103 | 105 |
| Ukupna imovina | **13,045,695** | **13,423,254** | **13,481,197** | **13,326,697** | **19,429,374** | **12,973,982** | **20,409,840** | **21,104,913** | **22,173,107** | **103** | **100** | **101** | **144** | **150** | **157** | 105 | **103** | **105** |
| Kratkoročne obveze | 8,311,440 | 8,468,491 | 9,164,122 | 8,460,017 | 14,929,930 | 9,263,523 | 16,700,799 | 16,803,113 | 18,018,324 | 102 | 108 | 108 | 163 | 161 | 180 | 112 | 101 | 107 |
| Dugoročne obveze | 2,919,902 | 3,059,791 | 2,778,482 | 2,919,902 | 2,964,391 | 2,799,417 | 2,799,417 | 2,773,270 | 2,614,002 | 105 | 91 | 95 | 107 | 106 | 100 | 94 | 99 | 94 |
| Vlastiti kapital | **1,814,353** | **1,894,973** | **1,538,593** | **1,946,778** | **1,535,052** | **911,042** | **909,624** | **1,528,530** | **1,540,781** | **104** | **81** | **79** | **100** | **168** | **100** | 59 | **168** | **101** |
| Ukupni prihodi | 1,582,531 | 1,857,548 | 2,450,766 | 2,012,754 | 2,132,277 | 2,804,489 | 3,446,434 | 3,622,059 | 3,689,099 | 117 | 132 | 122 | 87 | 76 | 123 | 162 | 105 | 102 |
| Prihod od prodaje | 374,755 | 507,005 | 656,057 | 584,656 | 693,112 | 1,138,078 | 1,276,894 | 1,457,308 | 1,577,501 | 135 | 129 | 112 | 106 | 61 | 112 | 184 | 114 | 108 |
| Ukupni rashodi | 1,720,656 | 1,762,951 | 2,807,146 | 2,001,088 | 2,127,030 | 3,432,040 | 3,441,414 | 3,615,683 | 3,680,473 | 102 | 159 | 140 | 76 | 62 | 100 | 162 | 105 | 102 |
| Ukupni trošak prodaje | 957,908 | 944,075 | 984,950 | 927,732 | 1,083,660 | 1,258,544 | 1,398,604 | 1,420,295 | 1,450,662 | 99 | 104 | 106 | 110 | 86 | 111 | 129 | 102 | 102 |
| Amortizacija | 260,897 | 260,421 | 303,832 | 291,990 | 289,336 | 371,362 | 425,000 | 435,000 | 440,000 | 100 | 117 | 104 | 95 | 78 | 114 | 147 | 102 | 101 |
| DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | **-138,125** | **94,597** | **-356,380** | **11,665** | **5,247** | **-627,551** | **5,020** | **6,376** | **8,626** | **-68** | **-377** | **-3055** | **-1** | **-1** | **-1** | 96 | **127** | **135** |
| POKAZATELJI LIKVIDNOSTI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Koeficijent tekuće likvidnosti | 0.12 | 0.15 | 0.12 | 0.12 | 0.06 | 0.08 | 0.04 | 0.04 | 0.04 | 126 | 77 | 97 | 53 | 78 | 49 | 63 | 109 | 94 |
| Koeficijent financijske stabilnosti | 2.54 | 2.45 | 2.87 | 2.53 | 4.11 | 3.30 | 5.33 | 4.74 | 5.16 | 96 | 117 | 114 | 143 | 125 | 162 | 130 | 89 | 109 |
| POKAZATELJ ZADUŽENOSTI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Koeficijent zaduženosti | 0.86 | 0.86 | 0.89 | 0.85 | 0.92 | 0.93 | 0.96 | 0.93 | 0.93 | 100 | 103 | 104 | 104 | 99 | 103 | 104 | 97 | 100 |
| Financijska poluga | 7.19 | 7.08 | 8.76 | 6.85 | 12.66 | 14.24 | 22.44 | 13.81 | 14.39 | 99 | 124 | 128 | 144 | 89 | 158 | 177 | 62 | 104 |
| Neto dug/EBITDA | 55.45 | 24.54 | 615.06 | 5.83 | 48.59 | -53.49 | 27.91 | 30.21 | 31.64 | 44 | 2507 | 10542 | 8 | -91 | -52 | 57 | 108 | 105 |
| POKAZATELJI AKTIVNOSTI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Koeficijent obrtaja ukupne imovine | 0.12 | 0.14 | 0.18 | 0.15 | 0.11 | 0.22 | 0.17 | 0.17 | 0.17 | 114 | 131 | 120 | 60 | 51 | 78 | 154 | 102 | 97 |
| Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine | 0.19 | 0.22 | 0.27 | 0.24 | 0.14 | 0.30 | 0.21 | 0.22 | 0.20 | 115 | 122 | 112 | 53 | 47 | 68 | 144 | 104 | 95 |
| POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ekonomičnost ukupnog poslovanja | 0.92 | 1.05 | 0.87 | 1.01 | 1.00 | 0.82 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 115 | 83 | 87 | 115 | 123 | 123 | 100 | 100 | 100 |
| POKAZATELJI PROFITABILNOSTI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Neto rentabilnost imovine (ROA) | -0.01059 | 0.00705 | -0.02644 | 0.00088 | 0.00027 | -0.04837 | 0.00025 | 0.00030 | 0.00039 | -67 | -375 | -3020 | -1 | -1 | -1 | 91 | 123 | 129 |
| Rentabilnost vlastitog kapitala (ROE) | -0.07613 | 0.04992 | -0.23163 | 0.00599 | 0.00342 | -0.68883 | 0.00552 | 0.00417 | 0.00560 | -66 | -464 | -3866 | -1 | 0 | -1 | 161 | 76 | 134 |
| EBIT marža | -0.08728 | 0.05093 | -0.14542 | 0.00580 | 0.00246 | -0.22377 | 0.00146 | 0.00176 | 0.00234 | -58 | -286 | -2509 | -2 | -1 | -1 | 59 | 121 | 133 |
| EBITDA aps. | 122,772.02 | 355,017.72 | - 52,547.72 | 303,655.26 | 294,582.53 | - 256,189.00 | 430,020.42 | 441,375.85 | 448,625.56 | 289 | -15 | -17 | -561 | -115 | -168 | 146 | 103 | 102 |
| EBITDA % | 7.76 | 19.11 | - 2.14 | 15.09 | 13.82 | - 9.13 | 12.48 | 12.19 | 12.16 | 246 | -11 | -14 | -644 | -151 | -137 | 90 | 98 | 100 |
| Bruto marža | -583,153 | -437,070 | -328,893 | -343,076 | -390,548 | -120,466 | -121,710 | 37,013 | 126,839 | 75 | 75 | 96 | 119 | 324 | 101 | 31 | -30 | 343 |
| Bruto marža % | -155.61 | -86.21 | -50.13 | -58.68 | - 56.35 | - 10.59 | - 9.53 | 2.54 | 8.04 | 55 | 58 | 85 | 112 | 532 | 90 | 17 | -27 | 317 |
| Neto dobit % | -8.73 | 5.09 | - 14.54 | 0.58 | 0.25 | - 22.38 | 0.15 | 0.18 | 0.23 | -58 | -286 | -2509 | -2 | -1 | -1 | 59 | 121 | 133 |
| POKAZATELJ FINANCIRANJA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stupanj samofinanciranja | 0.14 | 0.14 | 0.11 | 0.15 | 0.08 | 0.07 | 0.04 | 0.07 | 0.07 | 102 | 81 | 78 | 69 | 113 | 63 | 56 | 163 | 96 |

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine daje uvid u to koliko efikasno poduzeće koristi svoju kratkotrajnu imovinu za generiranje prihoda. Ovi podaci za planirano trogodišnje razdoblje ukazuju na očekivane varijacije u upravljanju kratkotrajnom imovinom u navedenim godinama.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine mjeri koliko efikasno poduzeće koristi svoju ukupnu imovinu za generiranje prihoda. Poduzeće je u periodu od 2020. do 2023. poboljšavalo svoju sposobnost korištenja imovine za generiranje prihoda. Koeficijenti obrtaja ukupne imovine se u slijedećem trogodišnjem razdoblju ostaju na jednakoj razini.

Ekonomičnost ukupnog poslovanja mjeri odnos između prihoda i rashoda te pruža uvid u ukupnu efikasnost poslovanja poduzeća. Društvo je je pokazalo varijacije u ekonomičnosti poslovanja iz godine u godinu, s izazovima u 2020. i 2022. godini, te boljim rezultatom u 2021. godini. U planiranom trogodišnjem razdoblju ukazuje na očekivanja stabilnog i pozitivnog odnosa između prihoda i rashoda.

Neto rentabilnost imovine (ROA) je financijski pokazatelj koji mjeri koliko efikasno poduzeće koristi svoju imovinu za generiranje čiste dobiti. Društvo je imalo varijacije ROA kroz godine, s negativnim povratom u 2020. i 2022. godini te vrlo niskim pozitivnim povratom u 2021. godini. Procijenjena neto rentabilnost imovine je negativna i lošija od planirane. Planirani ROA za slijedeće trogodišnje razdoblje ukazuje na nisku, ali pozitivnu rentabilnost.

Rentabilnost vlastitog kapitala (ROE) je financijski pokazatelj koji mjeri koliko efikasno poduzeće koristi vlastiti kapital za generiranje neto dobiti. Procijenjeni ROE za 2023. godinu je negativan i lošiji od planiranog. Planirani ROE za slijedeće trogodišnje razdoblje ukazuje na nisku, ali pozitivnu rentabilnost.

EBIT marža je pokazatelj koji mjeri operativnu profitabilnost poduzeća, prije odbitka kamata i poreza. Društvo je iskazalo varijacije u EBIT marži kroz godine, s negativnom operativnom profitabilnošću u 2020., 2022. i 2023. godini, te pozitivnom, iako niskom, u 2021. godini. Planirane EBIT marže za slijedeće trogodišnje razdoblje ukazujući na nisku, ali pozitivnu operativnu profitabilnost.

EBITDA u apsolutnom iznosu je pokazatelj operativne profitabilnosti koja isključuje troškove amortizacije, deprecijacije, kamata i poreza. Procijenjena EBITDA u 2023. godini je negativna. Planirane EBITDA za slijedeće trogodišnje razdoblje ukazuju na očekivanja značajne operativne profitabilnosti.

EBITDA u postotku je pokazatelj koji mjeri EBITDA kao postotak od ukupnih prihoda poduzeća, pružajući uvid u operativnu profitabilnost u odnosu na ukupne prihode. Planirani EBITDA u postotku za slijedeće trogodišnje razdoblje ukazuje na očekivanja solidne operativne profitabilnosti u odnosu na prihode.

Bruto marža je financijski pokazatelj koji mjeri odnos bruto dobiti (ili gubitka) prema ukupnim prihodima i pruža uvid u efikasnost proizvodnje i prodaje. Planirane vrijednosti za 2024. godinu sugeriraju blago povećanje bruto gubitka, s potencijalom za ostvarivanje bruto dobitka u 2025. i 2026. godini.

Bruto marža u postotcima je mjera koja pokazuje bruto dobit (ili gubitak) kao postotak od ukupnih prihoda, pružajući uvid u profitabilnost prije odbitka operativnih troškova, kamata, poreza i amortizacije. Planirane vrijednosti za 2023. i 2024. godinu prikazuju očekivanja smanjenja bruto gubitaka u postotcima, s potencijalom za ostvarivanje bruto dobiti u 2025. i 2026. godini.

Neto dobit u postotcima je financijski pokazatelj koji mjeri neto dobit (ili gubitak) kao postotak od ukupnih prihoda, pružajući uvid u krajnju profitabilnost poduzeća nakon svih rashoda. Društvo je pokazalo varijacije u neto dobiti % kroz godine, s neto gubitkom u 2020., 2022. i 2023. godini te niskom neto profitabilnošću u 2021. godini. Planirane vrijednosti za slijedeće trogodišnje razdoblje ukazuju na očekivanje niske, ali stabilne neto profitabilnosti.

Stupanj samofinanciranja je financijski pokazatelj koji mjeri sposobnost poduzeća da financira svoje aktivnosti iz vlastitih izvora, odnosno kroz akumuliranu dobit. Procijenjeni stupanj samofinanciranja za 2023. godinu je nešto niži od planiranog. Smanjenje stupnja samofinanciranja kroz slijedeće trogodišnje razdoblje ukazuje na potrebu za financijskom pomoći vlasnika Društva.

* 1. Novčani tok

*Tablica 11. Novčani tijek u razdoblju 2024. do 2026.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **OST. 2020.** | **OST. 2021.** | **OST. 2022.** | **PL. 2022.** | **PL. 2023.** | **PROC. 2023.** | **PL. 2024.** | **PL. 2025.** | **PL. 2026.** | **Index 21. / 20.** | **Index 22. / 21.** | **Index 22. / Pl. 22.** | **Index Pl. 23 / 22.** | **Index Pl. 23. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pr. 23.** | **Index Pl. 24. / Pl. 23.** | **Index Pl. 25. /Pl. 24.** | **Index Pl. 26. / Pl. 25.** |
| **Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | -138,125 | 94,597 | -356,380 | 11,665 | 5,247 | -627,551 | 5,020 | 6,376 | 8,626 | -68 | -377 | -3055 | -1 | -1 | -1 | 96 | 127 | 135 |
| **2. Usklađenja :** | **342,687** | **339,934** | **376,376** | **375,526** | **363,135** | **432,771** | **363,135** | **452,034** | **460,615** | **99** | **111** | **100** | **96** | **84** | **84** | 100 | **124** | **102** |
| *a) Amortizacija* | 260,897 | 260,421 | 303,832 | 291,990 | 289,336 | 371,362 | 425,000 | 435,000 | 440,000 | 100 | 117 | 104 | 95 | 78 | 114 | 147 | 102 | 101 |
| *b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne I nematerijalne imovine* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| *c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| *d) Prihodi od kamata i dividendi* | -79 | -946 | -6 | -80 | -445 | -512 | -520 | -564 | -597 | 1202 | 1 | 8 | 7444 | 87 | 102 | 117 | 108 | 106 |
| *e) Rashodi od kamata* | 61,454 | 61,664 | 70,200 | 62,380 | 54,483 | 44,516 | 55,850 | 55,744 | 56,407 | 100 | 114 | 113 | 78 | 122 | 125 | 103 | 100 | 101 |
| *f) Rezerviranja* | 20,414 | 19,025 | 2,350 | 21,236 | 20,074 | 17,405 |  |  |  | 93 | 12 | 11 | 854 | 115 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| *g) Tečajne razlike (nerealizirane)* | 0 | -230 | 0 |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| *h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu** | **204,562** | **434,531** | **19,996** | **387,191** | **368,382** | **-194,780** | **-200,859** | **496,556** | **504,436** | **212** | **5** | **5** | **1842** | **-189** | **103** | -55 | **-247** | **102** |
| **3. Promjene u radnom kapitalu** | **-85,963** | **149,354** | **541,254** | **-82,229** | **5,938,052** | **49,437** | **307,397** | **-35,133** | **-430,376** | **-174** | **362** | **-658** | **1097** | **12011** | **622** | 5 | **-11** | **1225** |
| *a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza* | -85,733 | 256,923 | 527,325 | -85,733 | 6,133,596 | 94,166 | -369,157 | -102,314 | 1,215,211 | -300 | 205 | -615 | 1163 | 6514 | -392 | -6 | 28 | -1188 |
| *b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja* | 18,833 | -92,647 | 12,270 | 18,966 | -96,208 | 122,108 | 109,513 | 64,129 | 6,868 | -492 | -13 | 65 | -784 | -79 | 90 | -114 | 59 | 11 |
| *c) Povećanje ili smanjenje zaliha* | 1,809 | -14,001 | -5,656 | 2,290 | -14,725 | 3,987 | -739 | 3,052 | 881 | -774 | 40 | -247 | 260 | -369 | -19 | 5 | -413 | 29 |
| *d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala* | -20,871 | -920 | 7,315 | -17,752 | -84,610 | -170,824 | 567,780 | -386,244 | -1,653,336 | 4 | -795 | -41 | -1157 | 50 | -332 | -671 | -68 | 428 |
| **II. Novac iz poslovanja** | **118,599** | **583,886** | **561,251** | **304,962** | **6,306,434** | **-145,343** | **106,538** | **75,179** | **74,060** | **492** | **96** | **184** | **1124** | **-4339** | **-73** | 2 | **71** | **99** |
| 4. Novčani izdaci za kamate | -54,649 | -54,649 | -62,991 | -49,638 | -54,483 | -44,516 | -55,850 | -55,744 | -56,407 | 100 | 115 | 127 | 86 | 122 | 125 | 103 | 100 | 101 |
| 5. Plaćeni porez na dobit |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI** | **63,950** | **529,237** | **498,259** | **255,324** | **6,251,952** | **-189,859** | **50,688** | **19,435** | **17,653** | **828** | **94** | **195** | **1255** | **-3293** | **-27** | 1 | **38** | **91** |
| **Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 29,370 | 2,787 | 34,629 |  | 6,636 |  |  |  |  | 9 | 1242 | #DIV/0! | 19 | #DIV/0! | #DIV/0! | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 3. Novčani primici od kamata | 79 | 946 | 6 |  | 445 | 512 | 520 | 564 | 597 | 1202 | 1 | #DIV/0! | 7451 | 87 | 102 | 117 | 108 | 106 |
| 4. Novčani primici od dividendi |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti |  |  |  |  | 132,723 |  | 8,000,000 | 500,000 | 500,000 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | 6028 | 6 | 100 |
| **III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti** | **29,448** | **3,733** | **34,635** | **0** | **139,804** | **1,131,943** | **8,000,520** | **500,564** | **500,597** | **13** | **928** | **#DIV/0!** | **404** | **12** | **707** | 5723 | **6** | **100** |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | -146,302 | -351,508 | -576,189 | -145,995 | -6,366,713 | -190,241 | -8,000,000 | -500,000 | -500,000 | 240 | 164 | 395 | 1105 | 3347 | 4205 | 126 | 6 | 100 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti** | **-146,302** | **-351,508** | **-576,189** | **-145,995** | **-6,366,713** | **-190,241** | **-8,000,000** | **-500,000** | **-500,000** | **240** | **164** | **395** | **1105** | **3347** | **4205** | 126 | **6** | **100** |
| **B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI** | **-116,854** | **-347,775** | **-541,554** | **-145,995** | **-6,226,910** | **-189,729** | **520** | **564** | **597** | **298** | **156** | **371** | **1150** | **3282** | **0** | 0 | **108** | **106** |
| **Novčani tokovi od financijskih aktivnosti** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! |  |  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih  financijskih instrumenata |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam |  |  | -90,547 | -97,184 | 0 | -90,547 |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | 93 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti** |  |  | **-90,547** | **-97,184** | **0** | **-90,547** |  |  |  | **#DIV/0!** | **#DIV/0!** | **93** | **0** | **0** | **0** | #DIV/0! | **#DIV/0!** | **#DIV/0!** |
| **C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI** |  |  | **-90,547** | **-97,184** | **0** | **-90,547** |  |  |  | **#DIV/0!** | **#DIV/0!** | **93** | **0** | **0** | **0** | #DIV/0! | **#DIV/0!** | **#DIV/0!** |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima |  |  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| **D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA** | **-52,903** | **181,462** | **-133,842** | **12,145** | **25,042** | **-470,135** | **51,208** | **19,999** | **18,250** | **-343** | **-74** | **-1102** | **-19** | **-5** | **-11** | 204 | **39** | **91** |
| **E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA** | **776,211** | **723,308** | **904,770** | **910,139** | **598,755** | **770,928** | **300,793** | **352,001** | **372,000** | **93** | **125** | **99** | **66** | **78** | **39** | 50 | **117** | **106** |
| **F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA** | **723,308** | **904,770** | **770,928** | **922,284** | **623,797** | **300,793** | **352,001** | **372,000** | **390,250** | **125** | **85** | **84** | **81** | **207** | **117** | 56 | **106** | **105** |

Dugoročni trendovi ukazuju na očekivanje stabilizacije i rasta novčanih tokova.

**3. Ciljevi poslovanja za razdoblje od 2024. do 2026. godine**

3.1. Povećanje broja destinacija i broja putnika

Plan je svake slijedeće godine u slijedećem trogodišnjem razdoblju održavati i nadograđivati međunarodne zračne linije započete u prethodnoj godini.

Iako u 2024. godini planiramo produženje perioda operiranja zračnog prijevoznika Ryanair-a na međunarodnoj liniji London-Osijek-London s tendencijom da 2025. i 2026. godina ta linija postane cjelogodišnja te uvođenje nove linije Basel-Osijek-Basel u 2025. godini na kojoj bi također operirao Ryanair uz produženje perioda operiranja na toj liniji u 2026. godini, suradnju ćemo i dalje nuditi svim domaćim i stranim zračnim prijevoznicima. Broj putnika ovisi o broju zrakoplovnih operacija, vremenu operiranja, pristupačnosti cijene zrakoplovne karte, atraktivnosti i pristupačnosti same destinacije. Za putnike je vrlo bitan kontinuitet i pouzdanje u zračni prijevoz što znači da bi prekidom zračne linije u Osijeku iznašli drugi pristanišni ili odlazni aerodrom u okruženju. Ulaganjem u marketinške aktivnosti, promicanjem destinacija i angažmanom vlastite putničke agencije plan je privlačiti sve veći broj putnika koji će zračnim prijevozom putovati upravo iz Osijeka i/ili u Osijek.

3.2. Investicije u dugotrajnu imovinu

Društvo je u obvezi, sukladno Uredbi Komisije (EU) br. 139/2014 redovno paziti, skrbiti, održavati, servisirati, obnavljati i ispitivati operativne površine, vozila, opremu, uređaje, objekte i instalacije. Kontrolu ispravnosti svega navedenog više puta godišnje obavlja Hrvatska agencija za civilno zrakoplovstvo te ostale državne inspekcije, kao i zračni prijevoznici koji koriste Zračnu luku Osijek. Kako bi Zračna luka Osijek održala status međunarodne zračne luke i osigurala zahtijevani nivo sigurnosti i zaštite, potrebna su stalna ulaganja u održavanje i nabavu postojeće opreme potrebne za prihvat i otpremu zrakoplova, putnika, prtljage i tereta (stepenice, agregati, trake za utovar/ istovar, odleđivač zrakoplova i dr.), opreme za održavanje aerodroma (traktori, kosilice, vozila i oprema zimske službe, vatrogasna vozila i oprema, oprema za zaštitu zračnog prometa (rtg uređaji, md vrata...)) te u održavanje i poboljšavanje postojeće infrastrukture (sukladno godišnjem planu održavanja, održavanje uzletno- sletne staze, spojnica i stajanke, ispitivanja i elaborati vezani za dokazivanje stanja infrastrukture, i dr.). Nužno je tijekom godine obavljati servise rtg uređaja, md vrata i vaga, spasilačko- vatrogasne opreme i slično.

Tijekom 2023. godine proveden je postupak javne nabave za Gradnju putničkog terminala Zračne luke Osijek. Vrijednost cjelokupne investicije iznosi 9.059.450,02 eura bez PDV-a, odnosno 11.324.312,53 eura s PDV-om. Gradnja putničkog terminala ne znači izgradnju novog terminala već prema Zakonu o gradnji obuhvaća projektiranje, izvođenje radova i stručni nadzor građenja. Rok dovršetka radova je 14 mjeseci od datuma početka u koji ne ulazi vremenski period izdavanja upravnih akata, potvrda i slično. Izvođači su trenutno u fazi izrade projektno – tehničke dokumentacije. Navedenim projektom osigurat će se sigurnosno-prometni standardi, udovoljit će se zahtjevima schengenskog upravljanja granicama, primijenit će se mjere zelene energije, odnosno osigurat će se energetska učinkovitost, a putnička zgrada će zbog modernizacije postati udobnija i privlačnija putnicima.

Osim navedenoga, u 2024. godini Društvo planira ugraditi sustav sigurnosnih svjetala na uzletno-sletne staze (procijenjene vrijednosti 100.000,00 eura), izraditi priključak vode (procijenje vrijednosti 100.000,00 eura) i kanalizacijskog sustava (procijenjene vrijednosti 300.000,00 eura), nabaviti teško vatrogasno navalno vozilo (procijenjene vrijednosti 700.000,00 eura), terensko vozilo za obilazak ograde odnosno potrebe zaštite zračnog prometa (procijenje vrijednosti 20.000,00 eura) te Follow me vozilo (procijenjene vrijednosti 20.000,00 eura).

U 2025. godini Društvo planira nabavu i ugradnju parkirne rampe i sustava naplate (procijenjene vrijednosti 200.000,00 eura) te izradu betonskog parapeta perimetarske ograde duljine 5,5 kilometara (procijenjene vrijednosti 150.000,00 eura).

U 2026. godini planirana je nabava i ugradnja rolo vrata za garažu vatrogasne službe (procijenjene vrijednosti 50.000,00 eura), nabava zračnog startera (procijenjene vrijednosti 100.000,00 eura), nabava vozila za čišćenje toaleta sa vakuum pumpom (procijenjen vrijednosti 30.000,00 eura) te nabava ambulifta (procijenjene vrijednosti 150.000,00 eura).

3.3. Pronalaženje potencijalnih investitora

Društvu je cilj pronaći investitora/partnera koji će obavljajući vlastitu djelatnost na području osječke zračne luke pridonijeti povećanju broja zrakoplovnih operacija i broja putnika, a ujedno plaćati zakupninu. Na taj bi način Društvo povećalo prihode i primarne i sekundarne djelatnosti.

Prednosti osječke zračne luke za investitore su: udaljenosti zračne luke od urbanih naselja, nepostojanje ograničenja uzrokovana bukom, cestovna povezanost, geografski položaj i zemljište oko zračne luke koje bez prepreka omogućava nesmetano širenje i razvoj.

Razvoj partnera/investitora na Zračnoj luci Osijek neminovno potencira razvoj same Zračne luke Osijek i donosi dobrobit za širu društvenu zajednicu u vidu otvaranja novih radnih mjesta.

3.4. Status baze Hitne helikopterske medicinske službe

Zračna luka Osijek jedna je od četiri aerodroma certificirana od strane Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo koja bi trebala posatati privremena baza za izvođenje operacije Hitne helikopterske medicinske službe u Hrvatskoj za čiji je početak operacija predviđen prvi kvartal 2024. godine. Kako Zračna luka Osijek d.o.o. nije imala svu potrebnu infrastrukturu za rad i boravak posade, uvjete za linijsko održavanje helikoptera te uvjete za zemaljske operacije HHMS-a (prostore ili prostorije za dekontaminaciju, čišćenje i dezinfekciju medicinskih sredstava koja se koriste u helikopteru, skladište za otpadne tvari)tijekom 2023. godine prilagođena je i nadograđena postojeća infrastruktura kako bi bilo udovoljeno svim potrebnim minimalnim tehničkim uvjetima potrebnim za stastus HHMS baze. Sredstva za adaptaciju i sanaciju hangara za potrebe privremene Hitne helikopterske medicinske službe u Osijeku osiguralo je Ministarstvo zdravstva.

3.5. Osiguranje optimalnog broja zaposlenih u slijedećem trogodišnjem razdoblju

Za funkcioniranje zračnih luka je nužno zapošljavati radnike iz operativnog dijela jednako kao i administrativnog, financijskog, komercijalnog, pravnog dijela i održavanja. Sve zračne luke imaju jednake obveze u području planiranja, izvještavanja, izvršavanja, računovodstva, javne nabave, sigurnosti, kvalitete i poštivanja načela transparentnosti neovisno o broju putnika i aerodromskih operacija dok broj zaposlenih u operativnom dijelu upravljanja aerodromom varira ovisno o broju aerodromskih operacija i broju putnika. Svaki novozaposleni radnik mora proći osposobljanje i licenciranje kako bi mogao samostalno obavljati poslove radnog mjesta. Zračna luka Osijek d.o.o. ima obvezu osoposobljavanja radnika kao operator aerodroma sukladno Uredbi Komisije EU broj 139/2014 od 12. veljače 2014. godine o utvrđivanju zahtjeva i upravnih postupaka u vezi s aerodromima u skladu s Uredbom EZ broj 2016/2008 Europskog parlamenta i Vijeća, a kao pružatelj usluga prihvata i otpreme zrakoplova, putnika, prtljage i tereta sukladno Pravilniku o stručnom osposobljavanju zaposlenika i drugih ugovornih djelatnika aerodroma, pružatelja zemaljskih usluga i korisnika usluga aerodroma koji samostalno obavljaju zemaljske usluge (NN 69/16).

Za obavljanje usluge prihvata i otpreme zrakoplova nužno je osigurati prisustvo određenog broja profesionalnih i pomoćnih vatrogasaca ovisno o vatrogasnoj kategoriji zrakoplova, radnike za rukovanje aerodromskom opremom, za utovar i istovar prtljage, radnike za registraciju putnika, prodaju karata, naplatu dodatnih usluga, radnike za prihvat i otpremu zrakoplova u smislu provjere težine i uravnoteženja zrakoplova, prihvat posade i čišćenje zrakoplova i putničke zgrade, radnike za obavljanje zaštitnih pregleda putnika i prtljage itd.

Do kraja 2023. godine Društvo će zaposliti još jednog električara i najmanje jednog referenta putničkog prometa. U 2024. godini biti će nužna dodatna zapošljavanja prvenstveno u Službi aerodromskih operacija (Odjel prihvata i otpreme zrakoplova i Odjel prihvata i otpreme putnika i prtljage), Službi zaštite radi ispravljanja nalaza Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo, Službi održavanja i Spasilačko-vatrogasnoj postrojbi, a sve radi planiranih povećanja broja zrakoplovnih operacija i broja putnika, osiguranja najmanje treće vatrogasne kategorije tijekom dnevne vidljivosti za polijetanje i slijetanje helikoptera Hitne helikopterske medicinske službe i poštivanja propisanih dnevnih, tjednih i godišnjih odmora.

U 2025. i 2026. godini planirano je zapošljavati samo radnike na prihvatu i otpremi putnika, prtljage i zrakoplova.

Zračna luka Osijek će radnike i dalje organizirati na način da jedna osoba/radno mjesto pokriva nekoliko poslova. Radni zadatci će se raspoređivati sukladno znanjima i kompetencijama zaposlenika.

**Zaključak**

Povećanjem broja zrakoplovnih operacija i broja putnika u slijedećem trogodišnjem razdoblju Društvo će ostvariti veće prihode od primarne djelatnosti. Većim brojem putnika povećat će se prihodi i od sekundarnih djelatnosti jer veći broj putnika povlači i veći broj gostiju u ugostiteljstvu, veći broj kupaca u trgovini, veći interes zakupaca oglasnog prostora, veći broj kupaca zrakoplovne karte itd.

Društvo planira ulaganjem u dugotrajnu imovinu, prvenstveno ulaganjem u aerodromsku infrastrukturu, nabavom nove opreme i održavanjem postojećih kapaciteta podići nivo sigurnosti i zaštite na aerodromu te udovoljiti međunarodnim zahtjevima upravljanja aerodromom, a novim zapošljavanjem radnika na poslovima u primarnoj djelatnosti osigurati brz protok putnika te brzo i sigurno opsluživanje zrakoplova.

U slijedećem trogodišnjem razdoblju očekujemo financijsku pomoć vlasnika društva za podmirenje troškova tekućeg poslovanja. Društvo iz prihoda poslovanja ne može pokriti troškove poslovanja. Najveću financijsku pomoć očekujemo od većinskog vlasnika, Republike Hrvatske u obliku naknade za pružanje usluga od općeg gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku, odnosno obveze održavanja minimalne otvorenosti aerodroma za javni zračni promet sukladno Pravilnicima o vremenu otvorenosti aerodroma. Vjerujemo kako će Republika Hrvatska za slijedeće petogodišnje razdoblje povećati startni iznos naknade za otvorenost zbog poskupljenja eneregenata, povećanja cijene radne snage i opće inflacije sukladno traženim iznosima naknade.

Planiran je pozitivan poslovni rezultat za svaku od slijedeće tri godine.

U Osijeku, 20. prosinac 2023. godine

Ivan Kos

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Direktor Zračne luke Osijek