

Akcionarski list za n-bizne d...  
...  
"Aerodromi Crne Gore" Podgorica  
Broj 024-9193  
Podgorica, 30/09 2024. god.



Podgorica, septembar 2024.godine

# FINANSIJSKI PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2024.GODINU

Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

**Sadržaj**

<b>UVOD</b> .....	<b>2</b>
<b>1. SAOBRAĆAJ ZA 2024 GODINU</b> .....	<b>3</b>
1.1. Saobraćaj za 2024.godinu na nivou Društva .....	3
1.2. Grafički prikaz saobraćaja .....	3
1.3. Saobraćaj na aerodromu Podgorica/Tivat.....	5
1.4. Obrazloženje.....	6
<b>2. PRIHODI I RASHODI ZA 2024 GODINU</b> .....	<b>7</b>
2.1 Bilans uspjeha 23/24 sa KPI .....	7
2.2 Poslovni prihodi .....	8
2.3 Poslovni rashodi.....	9
2.4 Finansijski prihodi / rashodi .....	11
2.5 Rezultat poslovanja.....	11
2.6 Obrazloženje.....	11
2.6.1 Poslovni prihodi.....	11
2.6.2 Poslovni rashodi .....	12
<b>3. PLAN INVESTICIJA (CAPEX)</b> .....	<b>14</b>
<b>4. ZAKLJUČAK</b> .....	<b>15</b>

## UVOD

**Finansijski plan prihoda i rashoda** AD Aerodroma Crne Gore (u daljem tekstu "Društva") za 2024.godinu sačinjen je na osnovu realizovanih osam mjeseci (januar-avgust) poslovanja i projekcije za preostala četiri mjeseca (septembar-decembar). Plan je sačinjen u skladu sa poslovnom politikom preduzeća, pokazateljima poslovanja u dvije uzastopne godine i očekivanom fizičkom obimu saobraćaja za poslednja četiri mjeseca 2024.godine.

**Avijacijski prihodi** obuhvataju realizovane prihode za osam mjeseci tekuće godine i projekciju za preostala četiri mjeseca. Projekcija za period septembar-decembar se u najvećoj mjeri oslanja na dostavljene najave letova kompanija i posmatrana aktuelna kretanja na avijacijskom tržištu.

**Neavijacijski prihodi** se u najvećoj mjeri oslanjaju na već zaključene poslovne aranžmane kompanija sa zakupcima i ostalim partnerima.

**Rashodi** su sačinjeni na osnovu ostvarenja za prvih osam mjeseci (januar-avgust) i projekcije za preostala četiri mjeseca (septembar-decembar). Projekcija je u najvećoj mjeri bazirana na usvojenom planu javnih nabavki za 2024. godinu i ocjeni stepena njegove realizacije do kraja godine, kao i trendu kretanja troškova u prethodnom periodu.

## 1. SAOBRAĆAJ ZA 2024 GODINU

### 1.1. Saobraćaj za 2024.godinu na nivou Društva

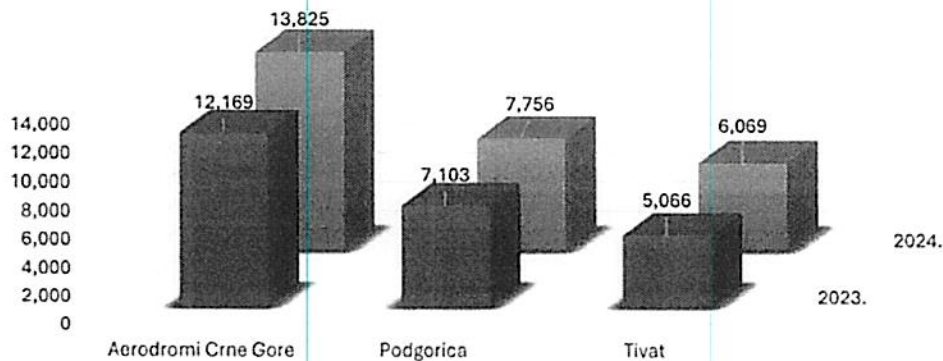
Preduzeće	2024.	2023.	Index 2024/2023
Januar	604	572	106
Februar	575	513	112
Mart	669	614	109
April	1,039	798	130
Maj	1,308	1,075	122
Jun	1,660	1,550	107
Jul	2,179	1,954	112
Avgust	2,171	1,863	117
Septembar	1,396	1,233	113
Oktobar	1,065	880	121
Novembar	576	552	104
Decembar	583	565	103
<b>Ukupno</b>	<b>13,825</b>	<b>12,169</b>	<b>114</b>

Preduzeće	2024.	2023.	Index 2024/2023
Januar	102,096	100,034	102
Februar	98,675	90,248	109
Mart	118,880	114,638	104
April	202,783	159,011	128
Maj	260,640	212,739	123
Jun	341,746	295,633	116
Jul	455,540	381,599	119
Avgust	463,714	398,444	116
Septembar	359,610	317,929	113
Oktobar	254,076	211,397	120
Novembar	117,118	110,741	106
Decembar	113,624	111,109	102
<b>Ukupno</b>	<b>2,888,502</b>	<b>2,503,522</b>	<b>115</b>

Tabela 1-Saobraćaj za 2024. godinu na nivou Društva

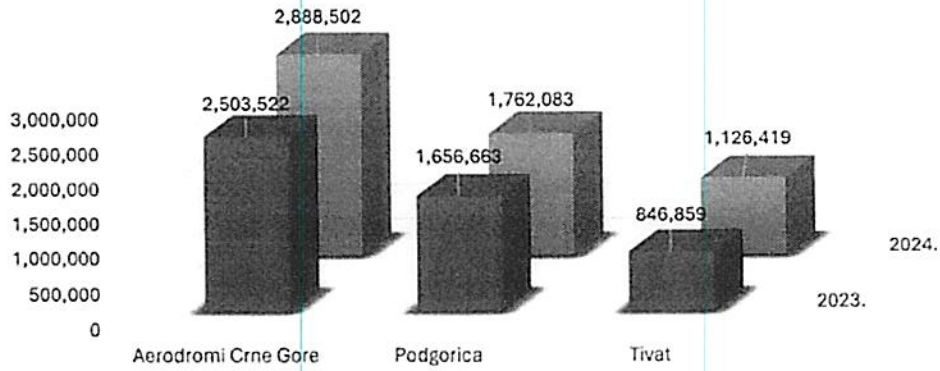
### 1.2 Grafički prikaz saobraćaja

#### Uporedni prikaz opsluženih vazhuhoplova po godinama



Dijagram 1 - Uporedni prikaz saobraćaja

### Uporedni prikaz opsluženih putnika po godinama



Dijagram 2 - Uporedni prikaz opsluženih putnika po godinama



Dijagram 3 - Učešće aerodroma u ukupnom prometu putnika

### 1.3 Saobraćaj na aerodromu Podgorica/Tivat

#### AERODROM PODGORICA

Podgorica	2024.	2023.	Index 2024/2023	Podgorica	2024.	2023.	Index 2024/2023
Januar	456	424	108	Januar	85,005	83,383	102
Februar	443	386	115	Februar	84,125	75,936	111
Mart	504	453	111	Mart	99,737	95,632	104
April	644	525	123	April	143,064	119,794	119
Maj	686	638	108	Maj	154,690	144,026	107
Jun	808	747	108	Jun	184,010	171,857	107
Jul	965	887	109	Jul	227,394	211,094	108
Avgust	979	869	113	Avgust	238,408	223,237	107
Septembar	748	718	104	Septembar	199,544	197,736	101
Oktobar	640	599	107	Oktobar	157,754	151,727	104
Novembar	434	419	104	Novembar	94,304	89,688	105
Decembar	449	438	103	Decembar	94,048	92,553	102
<b>Ukupno</b>	<b>7,756</b>	<b>7,103</b>	<b>109</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1,762,083</b>	<b>1,656,663</b>	<b>106</b>

Tabela 2 - Aerodrom Podgorica

#### AERODROM TIVAT

Tivat	2024.	2023.	Index 2024/2023	Tivat	2024.	2023.	Index 2024/2023
Januar	148	148	100	Januar	17,091	16,651	103
Februar	132	127	104	Februar	14,550	14,312	102
Mart	165	161	102	Mart	19,143	19,006	101
April	395	273	145	April	59,719	39,217	152
Maj	622	437	142	Maj	105,950	68,713	154
Jun	852	803	106	Jun	157,736	123,776	127
Jul	1,214	1,067	114	Jul	228,146	170,505	134
Avgust	1,192	994	120	Avgust	225,306	175,207	129
Septembar	648	515	126	Septembar	160,066	120,193	133
Oktobar	425	281	151	Oktobar	96,322	59,670	161
Novembar	142	133	107	Novembar	22,814	21,053	108
Decembar	134	127	106	Decembar	19,576	18,556	105
<b>Ukupno</b>	<b>6,069</b>	<b>5,066</b>	<b>120</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1,126,419</b>	<b>846,859</b>	<b>133</b>

Tabela 3 - Aerodrom Tivat

Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

#### 1.4 Obrazloženje

Plan saobraćaja rađen je na bazi analize pristiglih najava avio kompanija, ostvarenog saobraćaja u prethodnom periodu, kao i trendova u kretanju avio saobraćaja u svijetu.

Planiranje samih rotacija i putnika se oslanja na ostvarene rezultate prvih osam mjeseci, kao i na trenutne najave avio kompanija za period do kraja 2024. godine.

Prema planu fizičkog obima saobraćaja, u 2024. godini će na nivou Društva biti opsluženo **13,825** vazduhoplova (što predstavlja rast od **14%** u odnosu na 2023. godinu), kao i **2,888,502** putnika (što predstavlja značajan rast od **15%** u odnosu na 2023. godinu).

Na aerodromu „Podgorica“ je planirano opsluženje **7,756** vazduhoplova (rast od **9%** u odnosu na prošlu godinu), kao i **1,762,083** putnika (rast od **6%** u odnosu na prošlu godinu).

Na aerodromu „Tivat“ je planirano opsluženje **6,069** vazduhoplova (rast od **20%** u odnosu na 2023. godinu) kao i **1,126,419** putnika (rast od značajnih **33%** u odnosu na 2023. godinu).

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

## 2. PRIHODI I RASHODI ZA 2024 GODINU

### 2.1 Bilans uspjeha 23/24 sa KPI

BILANS USPJEHA	2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
Avijacijski prihodi	39,112,000	46,544,000	45,500,000	116
Popusti po podsticajnoj šemi	-10,230,000	-12,030,000	-11,739,000	114
Prihodi od zakupa	5,116,000	5,821,000	5,944,000	116
Ostali poslovni prihodi	586,000	583,000	657,000	112
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>34,584,000</b>	<b>40,917,000</b>	<b>40,362,000</b>	<b>117</b>
Troškovi zarada,poreza,doprinosa,ug.o djelu,naknade čl.borda	-16,625,000	-20,786,000	-19,125,000	115
Ostali lični rashodi i naknade	-1,363,000	-1,491,000	-1,516,000	111
<b>TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA</b>	<b>-17,989,000</b>	<b>-22,277,000</b>	<b>-20,641,000</b>	<b>115</b>
Troškovi režijskog materijala	-713,000	-884,000	-885,000	124
Troškovi goriva i energije	-561,000	-660,000	-660,000	118
Trškovi transportnih usluga	-141,000	-169,000	-169,000	120
Troškovi usluga održavanja	-439,000	-560,000	-712,000	162
Troškovi reklame,propagande,sponzorsva	-67,000	-92,000	-92,000	137
Troškovi neproizvodnih usluga	-944,000	-1,113,000	-1,117,000	118
Troškovi reprezentacije	-57,000	-69,000	-69,000	121
Nematerijalni troškovi (takse,VIP,donacije) i troškovi premija člnarina p.prometa,poreza	-646,000	-703,000	-710,000	110
<b>OSTALI OPERATIVNI TROŠKOVI</b>	<b>-3,568,000</b>	<b>-4,250,000</b>	<b>-4,414,000</b>	<b>124</b>
<b>EBITDA (DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA)</b>	<b>13,027,000</b>	<b>14,390,000</b>	<b>15,307,000</b>	<b>117</b>
<b>EBITDA %</b>	<b>38%</b>	<b>35%</b>	<b>38%</b>	
Prihodi po osnovu ukidanja rezervisanja i naknade štete	1,171,000	216,000	73,000	6
Rashodi iz prethodnih izvješ.perioda	-235,000	0	-78,000	33
Rezervisanja, vans. porav.,tužbe,troš.	-1,065,000	-499,000	-500,000	46
<b>OSTALI PRIHODI/(RASHODI) NETO</b>	<b>-129,000</b>	<b>-283,000</b>	<b>-505,000</b>	<b>391</b>
<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>-2,013,000</b>	<b>-2,499,000</b>	<b>-2,146,000</b>	<b>107</b>
Prihodi od kamata	10,000	49,000	142,000	1,420
Pozitivne kursne razlike	1,000	0	0	0
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>11,000</b>	<b>49,000</b>	<b>142,000</b>	<b>1,291</b>
Rashodi kamata	-367,000	-354,000	-354,000	96
Rashodi operat.lizinga	0	-36,000	-36,000	0



Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

Negativne kursne razlike	-1,000	0	0	0
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>-368,000</b>	<b>-390,000</b>	<b>-390,000</b>	<b>106</b>
<b>EBT</b>	<b>10,528,000</b>	<b>11,267,000</b>	<b>12,408,000</b>	<b>118</b>
<i>EBT %</i>	<i>30%</i>	<i>28%</i>	<i>31%</i>	
Porez	-976,000	-1,642,000	-1,867,000	191
<b>NETO REZULTAT</b>	<b>9,552,000</b>	<b>9,624,000</b>	<b>10,541,00</b>	<b>110</b>
<i>NETO PROFIT %</i>	<i>28%</i>	<i>24%</i>	<i>26%</i>	

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 4 – Bilans uspjeha

## 2.2 Poslovni prihodi

<b>a. AVIJACIJSKI PRIHODI</b>	<b>2023</b>	<b>PLAN 2024 (FEBRUAR)*</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>INDEX</b>
Prihodi od putničkog servisa	18,723,000	22,492,000	20,700,000	110
Discount dobren kompanijama	-10,229,000	-12,030,000	-11,739,000	114
Prihodi od handlinga THC RHC	6,785,000	7,858,000	8,328,000	123
Prihodi od handlinga PAX RAMP	2,268,000	2,631,000	2,892,000	127
Prihodi od landing	6,560,000	7,523,000	8,139,000	124
Prihod od lightinga	290,000	358,000	300,000	103
Prihodi od parkinga	220,000	271,000	244,000	111
Passengers with reduced mobility 0,25 PRM	312,000	378,000	345,000	111
Prihod od taksi transferi	1,000	0	1,000	100
Cekanje leta na zahtjev	146,000	160,000	158,000	108
Naknada za bezbjednost-3,25€ (pregled putnika i ručnog prtljaga)	3,806,000	4,873,000	4,393,000	115
<b>UKUPNO</b>	<b>28,882,000</b>	<b>34,514,000</b>	<b>33,761,000</b>	<b>117</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 5 - Avijacijski prihodi

<b>b. NEAVIJACIJSKI PRIHODI</b>	<b>2023</b>	<b>PLAN 2024 (FEBRUAR)*</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>INDEX</b>
Prihodi od zakupa	5,116,000	5,821,000	5,944,000	116
Ostali poslovni prihoda	586,000	583,000	657,000	112
<b>UKUPNO</b>	<b>5,702,000</b>	<b>6,404,000</b>	<b>6,601,000</b>	<b>116</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 6 - Neavijacijski prihodi

Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

b. OSTALI PRIHODI	2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
Prihodi od nadoknade štete, naplata potraživanja	1,171,000	216,000	73,000	6
<b>UKUPNO</b>	<b>1,171,000</b>	<b>216,000</b>	<b>73,000</b>	<b>6</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

*Tabela 7 - Ostali poslovni prihodi*

POSLOVNI PRIHODI	IZVRSENJE 2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
a. AVIJACIJSKI PRIHODI	28,882,000	34,514,000	33,761,000	117
b. NEAVIJACIJSKI PRIHODI	5,702,000	6,404,000	6,601,000	116
b. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1,171,000	216,000	73,000	6
<b>UKUPNO</b>	<b>35,755,000</b>	<b>41,134,000</b>	<b>40,435,000</b>	<b>113</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

*Tabela 8 - Poslovni prihodi*

## 2.3 Poslovni rashodi

a. TROSKOVI MATERIJALA I ENERGJE	IZVRSENJE 2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
Troškovi režijskog materijala	713,000	884,000	885,000	124
Troškovi goriva, el.energije	561,000	660,000	660,000	118
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,274,000</b>	<b>1,544,000</b>	<b>1,545,000</b>	<b>121</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

*Tabela 9- Troškovi materijala i energije*

b. TROSKOVI ZAPOSLENIH	IZVRSENJE 2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
Troškovi zarada i naknada zarada	16,625,000	20,786,000	19,125,000	115
Ostali lični rashodi i naknade	1,363,000	1,491,000	1,516,000	111
<b>UKUPNO</b>	<b>17,989,000</b>	<b>22,277,000</b>	<b>20,641,000</b>	<b>115</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

*Tabela 10 - Troškovi zaposlenih*

Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

c. OSTALI POSLOVNI RASHODI	IZVRSENJE 2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX 2024/2024
Troškovi transportnih usluga	141,000	169,000	169,000	120
Troškovi usluga održavanja	439,000	560,000	712,000	162
Troškovi zakupa, sponzorstva, reklama	67,000	92,000	92,000	137
Troškovi neproizvodnih usluga	944,000	1,113,000	1,117,000	118
Troškovi reprezentacije	57,000	69,000	69,000	121
Nematerijalni troškovi (takse, VIP, donacije) i troškovi premija članarina p.prometa, poreza	646,000	703,000	710,000	110
Rezervisanja-ostali rashodi	1,300,000	499,000	578,000	44
<b>UKUPNO</b>	<b>3,594,000</b>	<b>3,205,000</b>	<b>3,447,000</b>	<b>96</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 11 - Ostali poslovni rashodi

d. TROSKOVI AMORTIZACIJE	IZVRSENJE 2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
Troškovi amortizacije	2,013,000	2,499,000	2,146,000	107
<b>UKUPNO</b>	<b>2,013,000</b>	<b>2,499,000</b>	<b>2,146,000</b>	<b>107</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 12 Amortizacije

RASHODI	IZVRSENJE 2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
a. TROSKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	1,274,000	1,544,000	1,545,000	121
b. TROSKOVI ZAPOSLENIH	17,989,000	22,277,000	20,641,000	115
c. OSTALI POSLOVNI RASHODI	3,594,000	3,205,000	3,447,000	96
d. TROSKOVI AMORTIZACIJE	2,013,000	2,499,000	2,146,000	107
<b>UKUPNO</b>	<b>24,870,000</b>	<b>29,525,000</b>	<b>27,779,000</b>	<b>112</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 13 - Rashodi

## Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

### 2.4 Finansijski prihodi / rashodi

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	IZVRSENJE 2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
<b>FINANSIJSKI PRIHOD</b>	<b>11,000</b>	<b>49,000</b>	<b>142,000</b>	<b>1,291</b>
Prihod od kamata	11,000	49,000	142,000	1,291
<b>FINANSIJSKI RASHOD</b>	<b>368,000</b>	<b>390,000</b>	<b>390,000</b>	<b>106</b>
Rashodi kamata i EIB	368,000	390,000	390,000	106
<b>FINANSIJSKI REZULTAT</b>	<b>-357,000</b>	<b>-341,000</b>	<b>-248,000</b>	<b>69</b>

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 14 - Finansijski prihodi i rashodi

### 2.5 Rezultat poslovanja

REZULTAT POSLOVANJA	2023	PLAN 2024 (FEBRUAR)*	PLAN 2024	INDEX
I. Ukupan prihod	35,766,000	41,182,000	40,577,000	113
II. Ukupan rashod	25,238,000	29,915,000	28,169,000	112
III. Profit prije oporezivanja (I - II)	10,528,000	11,267,000	12,408,000	118

\*PLAN 2024 (FEBRUAR)-Predlog finansijskog plana prihoda i rashoda utvrđen Zaključkom OD br. 001-1827 od 28.02.2024 i stavljenim van snage Zaključkom OD br.001-9091 od 26.09.2024.

Tabela 15 - Rezultat poslovanja

### 2.6 Obrazloženje

#### 2.6.1 Poslovni prihodi

Prihodi za 2024. godinu, obuhvataju prihode koji se ostvaruju na tržištu pružanjem usluga avio kompanijama i putnicima na aerodromima „Podgorica“ i „Tivat“ kao i prihode koji se ostvaruju po drugim osnovama.

Poslovni prihode čine avijacijski i neavijacijski, odnosno ostali poslovni i drugi prihodi. Poslovni prihodi za 2024. godinu veći su za 17% u odnosu na 2023.godinu, a sačinjeni na osnovu realizovanih prihoda za osam mjeseci i projekcije za preostala četiri mjeseca i iznose EUR 40,4mil.

Avijacijski prihodi za realizovanih osam mjeseci i preostalih projektovanih četiri mjeseca tekuće godine iznose EUR 45,5 mil., što je za 16% više u odnosu na 2023.godinu. Projekcija preostalih četiri mjeseca tekuće godine se najviše oslanja na dostavljene najave letova kompanija kao i

## Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

posmatrana aktuelna kretanja i trendove u avijaciji na evropskom tržištu, uzimajući u obzir postojeći cjenovnik aerodromskih usluga. Popust koji će se odobriti kompanijama na osnovu Podsticajne šeme na kraju tekuće godine, je rađen na bazi utvrđenog ključa iz 2023.godine, izračunatog kao % učešća iznosa knjižnih odobrenja u ukupnim avijacijskim prihodima i iznosi EUR 11,7 mil.(tabela 2.2, tačka (a)). Projekcija avijacijskih prihoda je niža od plana rađenog u februaru ove godine za 2,5%, a odstupanje je rezultat ukidanja dozvole kompaniji Pegasus Airlines da leti za Istanbul od aprila do jula mjeseca tekuće godine, a nakon toga im je broj letova sveden na tri puta nedeljno. Na odstupanje je uticao i manji broj letova koje je Air Montenegro realizovao tokom perioda januar-mart, kao i manji broj rotacija kompanije Wizz Air u odnosu na najavljene.

**Prihodi od zakupa** su za realizovanih osam mjeseci i projektovanih četiri mjeseca za 16% veći u odnosu na 2023. godinu i iznose EUR 5,9 mil. Ove prihode čine prihodi od free shop-a, parkinga, izdavanja aerodromske opreme i direktno su vezani za rast broja putnika.

**Ostale poslovne i nepomenute prihode** čine prihodi od manipulacija robe, ležarine, naknada za korišćenje aerodromske platforme, prefakturisani režijski troškovi. Ovi prihodi su za 12% veći u odnosu na 2023.godinu.

### 2.6.2 Poslovni rashodi

Rashodi su sačinjeni na osnovu ostvarenja za osam mjeseci tekuće godine i projekcije troškova za četiri preostala mjeseca. Projekcija je rađena na osnovu Plana javnih nabavki za 2024. godinu i procjene stepena njegovog ispunjenja, kao i analize trenda kretanja rashoda u prethodnom periodu. Planom javnih nabavki predviđeno je da će ulaganja koja spadaju u kategoriju operativnih troškova iznositi EUR 3,7 mil.

**Troškovi režijskog materijala i električne energije** projektovani su za 21% i veći u odnosu na prethodnu godinu. Javnim nabavkama je planirana veća potrošnja, a rast saobraćaja direktno utiče na veću potrošnju pojedinih pozicija ove kategorije troškova. Troškovi režijskog materijala se većim dijelom odnose na troškove kancelarijskog materijala, rezervnih djelova, inventara, sredstava za higijenu, potrošnog materijala i drugo.

**Troškovi zaposlenih** (troškovi zarada, naknada zarada, ostali lični rashodi i nadoknade), kao najznačajnija kategorija u strukturi ukupnih troškova, planom rastu za 15% u odnosu na prošlu godinu. Efekat povećanja u najznačajnijem čine isplate većeg stimulativnog dijela zarade zaposlenim, pre svega u operacijama, u periodu ljetnje IATA sezone u odnosu na prošlu godinu. Na rast ovih troškova uticao je i rast ukupnog broja zaposlenih, koji je na kraju avgusta bio za 3% veći u odnosu na isti period prošle godine. Od oktobra 2024.godine projektovan je rast zarada nelinearno, a u prosjeku za 10%, u skladu sa predloženim izmjenama u Kolektivnom ugovoru.

Donošenjem novog Opšteg kolektivnog ugovora (OKU) nastala je potreba usaglašavanja Kolektivnog ugovora Aerodroma Crne Gore sa istim, posebno u dijelu usklađivanja koeficijenata složenosti poslova iz člana 11 OKU. Usaglašavanje sa navedenom odredbom nužno vodi

## Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

smanjenju obračunske vrijednosti koeficijenta, zbog čega je u konačnom postignut dogovor između sindikata i poslodavca da ista bude u vrijednosti od EUR 140 bruto, dok će posebni dio zarade biti isplaćivan u bruto iznosu od EUR 100. Sa usklađivanjem koeficijenata složenosti poslova sa onim propisanim OKU, društvo se štiti od potencijalnih budućih sudskih sporova koji mogu nastati po ovom osnovu. Takođe sa novopredloženom obračunskom vrijednošću koeficijenta i utvrđenim posebnim dijelom zarade eliminisana je mogućnost različitog sudskog tumačenja u pogledu načina i visine obračuna posebnog dijela zarade koji postoji za period od januara 2019. godine i po osnovu kojih smo imali veliki broj sudskih sporova pokrenutih od strane zaposlenih. Sa druge strane, predlog novog Kolektivnog ugovora Aerodroma Crne Gore je uključio inicijativu sindikata za povećanjem zarada, nelinearno, u prosjeku za 10%, uzimajući u obzir da se zarade u Društvu nisu povećavale punih 16 godina.

Poredeći projekciju sa planom iz februara 2024.godine, troškovi zarada su manji za 7%, jednim dijelom zbog činjenice da je planom pretpostavljeno nelinearno povećanje zarada od prosječnih 10% za cijelu godinu, a koje je novim planom pretpostavljeno od oktobra, kao i zbog faktički manje angažovane sezonske radne snage od one predviđene planom. Projekcijom je predviđen ukupan broj zaposlenih na kraju godine od 979, dok je krajem 2023. godine bilo 959, što predstavlja rast od 2%.

**Amortizacija** je projektovana na osnovu ostvarenog troška za osam mjeseci i projekcije četiri preostala mjeseca tekuće godine, što uključuje i efekat koji će imati investicije planirane da se realizuju do kraja 2024.godine. Projektovana amortizacija je 7% veća u odnosu na prethodnu godinu.

### Finansijski prihodi/rashodi

Finansijski prihodi planirani u 2024. godini su značajno bolji u odnosu na prethodnu godinu, jer ćemo u ovoj godini ostvariti prihode od kamate na kratkoročna oročenja sredstava u iznosu od EUR 18,5 mil. Pored navedenog finansijski prihodi se odnose i na prihode od zateznih kamata, kamata na zajmove date radnicima kao i pozitivne kursne razlike.

Finansijski rashodi se većim dijelom odnose na troškove zateznih kamata koje Društvo plaća radnicima po osnovu izgubljenih sudskih sporova, a zatim i na rashode kamata za EIB kredit.

### Rezultat poslovanja

Planom predviđena EBITDA (dobit bez troškova poreza, finansijskih troškova, amortizacije i kalkulativnih troškova) u 2024. godini iznosi EUR 15 mil.što je za 17% bolji rezultat u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na plan iz februara, ostavrena EBITDA je bolja za 6%, a to je najvećim delom zbog manjih troškova zarada.

Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

Rezultat poslovanja odnosno planirani profit prije oporezivanja za 2024.godinu iznosi EUR 12,4 mil. i bolji je u odnosu na prethodnu godinu za 18%. U odnosu na plan iz februara 2024.godine, rezultat je bolji 10%. Razlog tome osim već pomenutih nižih troškova zarada je i manji trošak amortizacije zbog manje realizacije plana investicija, kao i pozitivnog efekata finansijskih prihoda od kamate na kratkoročna oročenja, što nije pretpostavljeno prethodnim planom.

### 3. PLAN INVESTICIJA (CAPEX)

Planom javnih nabavki za 2024. godinu predviđeno je EUR 10,7 mil. ulaganja u nabavku roba , radova i usluga, od čega se na osnovna sredstva (CAPEX) odnosi EUR 6,9 mil., a na operativne troškove (OPEX) EUR 3,7 mil.

Planom iz februara 2024. godine je pretpostavljeno da će se za dio investicija, u vrijednosti od EUR 1,2 mil. raspisati javne nabavke u 2024. godini, a realizacija doći u 2025. godini, pa je tokom 2024. godine planirano da se kompletira investicija EUR 5,8 mil. od EUR 6,9 mil. obuhvaćenih planom javnih nabavki. Takođe, CAPEX plan je uključio i investicije za koje su javni pozivi raspisani u 2023. godini, a koje će se isporučiti u 2024. godini i to u vrijednosti od EUR 1,1 mil. što čini ukupan CAPEX od EUR 7 mil.

Za osam mjeseci tekuće godine, realizovana vrijednost ulaganja u CAPEX je bila EUR 1,5 mil. dok je novim planom predviđeno da će se do kraja godine realizovati još EUR 800 hiljada, što daje ukupnu vrijednost od EUR 2,3mil. ili realizaciju od samo 33%.

Najznačajnija ulaganja u osnovna sredstva za prvih osam mjeseci ove godine su se odnosila na nabavku ambulifita EUR 149 hilj., pokretnih stepenica na aerodromima Podgorica i Tivat u iznosu od EUR 552 hilj., vozila za odleđivanje EUR 145 hilj., računarske i kancelarijske opreme u ukupnom iznosu od EUR 95 hilj., nabavke terenskog vozila EUR 37 hilj., adaptacije puta i betoniranja platoa EUR 39 hilj., nabavke kolica za teret EUR 39,5 hilj.

## Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

Pregled projektovanih izadataka u CAPEX do kraja godine je u tabeli ispod:

PLAN	VRSTA NABAVKE	NAZIV	AERODROM	PLAN	PLANIRANI KVARTAL ZA REALIZACIJU
2023	ROBA	Kolica za teret - zatvorena	AP+AT	45,000	Q3
2023	ROBA	Terenska vozila	AP+AT	45,645	Q3
2024	ROBA	FOLOW ME vozilo	AT	24,990	Q4
2024	ROBA	Proširenje sistema video nadzora	AT	70,000	Q4
2024	ROBA	Nabavka računarske opreme	AP+AT	56,000	Q4
2024	ROBA	Nabavka UPS-a za administrativnu zgradu	AT	25,000	Q4
2024	ROBA	Nabavka novih kućica za parking	AP+AT	24,990	Q3
2024	ROBA	Nabavka kamera	AP+AT	24,990	Q4
2024	ROBA	Komandno vatrogasno vozilo	AP	90,000	Q4
2024	ROBA	Nabavka aviona za obuke	AP	36,000	Q4
2024	RADOVI	Rekonstrukcija svih toaleta u Terminalu 1 aerodroma Tivat	AT	50,000	Q4
2024	USLUGE	Remont sistema automatike zgrade putničkog terminala AP BMS	AP	58,900	Q4
2024	ROBA	Trezorska prostorija	AP	21,000	Q4
2024	RADOVI	Sanacija krova administrativne zgrade TV	AT	40,000	Q4
2024	ROBA	Tegljači za prljiva kolica	AP	175,000	Q4
UKUPNO				787,515	

Tabela 16 – Projekcija realizacije investicija u osnovna sredstva za period septembar-decembar 2024.godine

## 4. ZAKLJUČAK

Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu predviđa nastavak stabilnog i uspješnog poslovanja Društva. Društvo je od samog osnivanja, kontinuirano napredovalo i raslo, što se ogleda kroz rast saobraćaja u smislu broja putnika, operacija vazduhoplova i destinacija sa kojima su crnogorski aerodromi povezani.

Planom su predviđena ulaganja neophodna za održavanje postojeće infrastrukture, kao i nabavku najneophodnije opreme za sigurne, bezbjedne i ekološki prihvatljive operacije uz unaprijeđenje kvaliteta usluge.

Kao društveno odgovorna kompanija, Društvo se sa pažnjom dobrog privrednika odnosi prema povjerenim resursima, kontinuirano investira u znanje zaposlenih, njihovu zaštitu zdravlja na radu, odvaja sredstva za brigu o lokalnoj zajednici, sprovodi aktivnosti zaštite životne sredine, što je obuhvatilo kako planom, tako i ovom projekcijom rezultata.



Finansijski plan prihoda i rashoda za 2024. godinu

Kao društveno odgovorna kompanija, Društvo se sa pažnjom dobrog privrednika odnosi prema povjerenim resursima, kontinuirano investira u znanje zaposlenih, njihovu zaštitu zdravlja na radu, odvaja sredstva za brigu o lokalnoj zajednici, sprovodi aktivnosti zaštite životne sredine, što je obuhvatilo kako planom, tako i ovom projekcijom rezultata.

Obradili:

Služba za plan, analizu i statistiku

Pomoćnik direktora za finan.računov.poslove

Ana Tošanić Radunović



Izvršni direktor

Roko Tolić

