

**PREDMET:** značajne izmjene nove metodologije izračuna neto financijskog učinka u odnosu na metodologiju koja je sastavni dio potpisanog ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu

Nastavno na Skupštinu Društva održanu 29.siječnja 2024.g. gdje je sukladno zahtjevima Skupštine Društva prezentirana nova metodologija izračuna neto financijskog učinka koja je prilog Ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu s primjenom novog sustava naplate i prodaje e-Ticketing, suvlasnici su izabrali jedan od predloženih modela koji uključuje 70%mjkm + 30% putnici kao novi model za izračun neto financijskog učinka.

Prema novoj metodologiji za izračun neto financijskog učinka (NFU) koristiti će se ponderirani MJKM kao ključ za daljnju raspodjelu troškova - raspodjelu troška linije na suvlasnike te linije i prihod od prodaje karata sukladno podacima iz sustava naplate karata e-Ticketinga, dok je prema staroj metodologiji Društvo razgraničavalo rashode i prihode na 4 osnovne jedinice i to: (linije urbanog područja, prigradske linije, linije na trogirskom području i linije na otoku Šolti). Unutar svake od osnovnih jedinica, neto financijski učinak (razlika rashoda i prihoda uvećana za vankomunalnu dobit) se po JLS-u dijelio prema udjelima mjestakilometara JLS-a u odnosu na ukupne mjestakilometre te jedinice. U slučaju da se pojedina JLS nalazila u više jedinica, neto financijski učinci su se zbrajali.

## **ZNAČAJKE NOVE METODOLOGIJE**

Prema novoj metodologiji za izračun neto financijskog učinka (NFU) koristiti će se ponderirani MJKM kao ključ za daljnju raspodjelu troškova - raspodjelu troška linije na suvlasnike te linije i prihod od prodaje karata sukladno podacima iz sustava naplate karata e-Ticketinga i to prema pravilima raspodjele prihoda na:

- prihod od mjesečnih/godišnjih kupona – prihod ide JLS-u putnika prema prijavljenom prebivalištu
- prihod od pojedinačnih karata (bez obzira na kanal prodaje) - prihod ide odredišnom JLS-u uz izuzetak kada su Split i Trogir odredišni JLS tada prihod ide polazišnom JLS-u

**Mjestakilometar** označava umnožak prijeđenih kilometara i kapacitet pojedinog vozila (putničko mjesto).

**Ponderirani mjkm** je (udio ostvarenih mjkm pojedine JLS na pojedinoj liniji)\*0,7 + (udio broja putnika koji su kupili ili validirali kartu na pojedinoj liniji)\*0,3.

Prema novom modelu, mjkm i putnici u odnosu 70% : 30% utječu na iznos rashoda za pojedinu JLS na pojedinoj liniji. Podatak o udjelu putnika koji su kupili ili validirali kartu/personaliziranu kupon uzimamo iz sustava naplate e-Ticketinga

gdje točno prema aktivaciji/validaciji možemo znati čijem JLS-u na liniji validirani/aktivirani putnik pripada.

Primjer raspodjele troška linije XY na suvlasnike linije po modelu 70%udio mjkm+30%udio putnika:

MJKM	%mjkm	%putnici	70% %mjkm	30% %putnici	70% %mjkm+ 30% %putnici	RASHOD
3.200.000,00	0,32	0,15	0,224	0,045	0,27	1.350.000,00
2.100.000,00	0,21	0,65	0,147	0,195	0,34	1.700.000,00
3.700.000,00	0,37	0,05	0,259	0,015	0,27	1.350.000,00
1.000.000,00	0,1	0,15	0,07	0,045	0,12	600.000,00
10.000.000,00	1	1,00	0,7	0,3	1	5.000.000,00

**Neto financijski učinak (NFU)** predstavlja razliku između ukupnih troškova nastalih obavljanjem usluge prijevoza putnika u javnom prometu nastalih na području pojedinog JLS-a umanjениh za ukupan iznos prihoda nastalih obavljanjem usluge prijevoza putnika u javnom prometu na području pojedinog JLS-a uvećan za ostvarenu dobiti iz povezanih i srodnih djelatnosti Društva (vankomunala).

Neto financijski učinak (NFU) se određuje posebno za svaku JLS.

Društvo razgraničava troškove linija na 4 (četiri) **osnovne jedinice**, i to na:

1. linije urbanog područja i prigradske linije
2. linije na trogirskom području
3. linije na otoku Šolti
4. povezane i srodne djelatnosti (vankomunalne djelatnosti)

Za osnovnu jedinicu broj 1. Linije urbanog područja i prigradske linije, troškovi se dijele na linije urbanog područja i na prigradske linije prema udjelu ostvarenih mjestakilometrima (MJKM) linija urbanog područja u odnosu na ukupne mjestakilometre urbanog područja i prema udjelu ostvarenih mjestakilometara prigradskih linija u ukupnim mjestakilometrima prigradskih linija.

Za osnovnu jedinicu broj 2. Linije na trogirskom području, troškovi se dijele na linije trogirskog područja prema udjelu ostvarenih mjestakilometrima (MJKM) linija trogirskog područja u odnosu na ukupne MJKM trogirskog područja.

Za osnovnu jedinicu broj 3. Linije na otoku Šolti troškovi se dijele na linije na otoku Šolti.

Razlika knjiženih troškova i prihoda vankomunale raspodjeljuje se suvlasnicima sukladno njihovom % suvlasništva.

## OBJAŠNJENJE IZRAČUNA NETO FINACIJSKOG IZRAČUNA SUKLADNO NOVOJ METODOLOGIJI

1. **Korak izračuna** - Svaka linija kojom prometuje Promet d.o.o. ima svoje ostvarene kilometre. Kako smo već naveli **mjestakilometar** označava umnožak prijeđenih kilometara i kapacitet pojedinog vozila (putničko mjesto). Ostvareni mjkm linije dijeli se s ukupnim zbrojem mjkm svih linija da bi se dobio udio pojedine linije. Udio pojedine linije množi se s ukupnim troškovima Društva da bi dobili trošak pojedine linije.
2. **Korak izračuna** - svaka linija se dijeli na suvlasnike te linije ovisno kroz koje JLS prolazi. Dijeljenjem ostvarenih mjkm suvlasnika pojedine linije s ukupnim mjkm te linije dolazimo do udjela mjkm pojedinog suvlasnika te linije
3. **Korak izračuna** – izračun ponderiranog mjkm (udio ostvarenih mjkm pojedine JLS po pojedinoj liniji)\*0,7) + (udio broja putnika koji su kupili ili validirali kartu po pojedinoj liniji)\*0,3
4. **Korak izračuna** - množenjem troška linije s dobivenim udjelom ponderiranog mjkm za svakog suvlasnika linije, dolazimo do izračuna troška pojedinog suvlasnika na liniji
5. **Korak izračuna** – zbrojem troškova na svim linijama dolazimo do ukupnog troška pojedinog JLS-a
6. **Korak izračuna** – raspodjela prihoda od prodaje karata sukladno podacima iz sustava naplate karata e-Ticketinga i to prema pravilima raspodjele prihoda na:  
prihod od mjesečnih/godišnjih kupona – prihod ide JLS-u putnika prema prijavljenom prebivalištu  
prihod od pojedinačnih karata (bez obzira na kanal prodaje) - prihod ide odredišnom JLS-u uz izuzetak kada su Split i Trogir odredišni JLS tada prihod ide polazišnom JLS-u
7. **Korak izračuna** - razlika ukupnog troška i prihoda JLS-a uvećana za vankomunalnu dobit čini izračun neto financijskog učinka za pojedini JLS.

### ZNAČAJKE STARE METODOLOGIJE

Društvo razgraničava troškove i prihode na 4 (četiri) osnovne jedinice, i to na:

1. Urbano i prigradsko područje
2. trogirsko područje
3. područje na otoku Šolti
4. Povezane i srodne djelatnosti (vankomunalne djelatnosti)

Za osnovnu jedinicu broj 1. urbano i prigradsko područje, troškovi i prihodi dijele se na jedinice lokalne samouprave preko kojih prometuju linije urbanog i prigradskog područja prema udjelu ostvarenih mjestakilometrima pojedinog JLS-a u odnosu na ukupne mjestakilometre linija urbanog područja u kojima sudjeluje i prema udjelu ostvarenih mjestakilometara pojedinog JLS-a u odnosu na ukupne mjestakilometre prigradskih linija u kojima sudjeluje.

Za osnovnu jedinicu broj 2. trogirsko područje, troškovi i prihodi dijele se na jedinice lokalne samouprave preko kojih prometuju trogirске linije prema udjelu ostvarenih mjestakilometrima pojedinog JLS-a u odnosu na ukupne mjestakilometre linija trogirskog područja u kojima sudjeluje.

Za osnovnu jedinicu broj 3. područje na otoku Šolti troškovi i prihodi dijele se na jedinicu lokalne samouprave Šolta.

Dobit koja se ostvari od povezanih i srodnih djelatnosti (vankomunalne djelatnosti), dijeli se po JLS-ovima koji su suvlasnici Društva sukladno njihovom udjelu u vlasništvu.

Neto financijski učinak predstavlja razliku između ukupnih troškova nastalih obavljanjem usluge prijevoza putnika u javnom prometu, umanjenih za ukupan iznos prihoda nastalih obavljanjem usluge prijevoza putnika u javnom prometu i ostvarene dobiti iz povezanih i srodnih djelatnosti Društva.

U slučaju da se pojedina JLS nalazi u više jedinica, neto financijski učinci se zbrajaju.