



*d.o.o za prijevoz putnika u
gradskom i prigradskom prometu*

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ

1. ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	
2. TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
2.1. Račun dobiti i gubitka	4
2.2. Bilanca	5
2.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	7
2.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	8
3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	9
3.1. Prihodi	9
3.2. Rashodi	14
4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI	18
5. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM	22
6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	23
7. AKTIVNOSTI RAZVOJA	26
8. PRIKAZ EKONOMSKI PRIHVATLJIVIH TROŠKOVA SUKLADNO OKVIRNOM UGOVORU O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU.....	31
9. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE	35
10. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI.....	36
11. ZAKLJUČAK	37

1. ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSFI (NN RH br. 86/15 – 150/22), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN RH br. 95/16 i 144/20), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN RH br. 78/15 – 114/22).

Financijski izvještaji sadrže:

- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022;
- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2022;
- Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2022 do 31.12.2022;
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022;
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i dr. objašnjenja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i opreznih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 26. svibnja 2022.

2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka
u kunama

Naziv pozicije	2021.	2022.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	51.363.061	57.486.817
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	26.969.685	37.003.076
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	24.393.376	20.483.741
II. POSLOVNI RASHODI	51.958.219	60.615.989
1. Materijalni troškovi	16.510.282	22.433.114
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	12.943.533	18.459.681
<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>	3.566.749	3.973.433
2. Troškovi osoblja	26.029.052	27.732.218
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	16.806.796	17.729.081
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	5.150.236	5.630.490
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	4.072.020	4.372.647
3. Amortizacija	6.602.543	7.980.290
4. Ostali troškovi	2.666.091	2.420.431
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	135.016	6.323
6. Ostali poslovni rashodi	15.235	43.613
III. FINANCIJSKI PRIHODI	39.141	35.566
1. Ostali prihodi s osnove kamata	38.988	31.779
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	153	3.787
IV. FINANCIJSKI RASHODI	171.415	144.016
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171.271	143.560
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	144	456
V. UKUPNI PRIHODI	51.402.202	57.522.383
VI. UKUPNI RASHODI	52.129.634	60.760.005
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-727.432	-3.237.622
1. Dobit prije oporezivanja	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja	727.432	-3.237.622
VIII. POREZ NA DOBIT	0	0
IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-727.432	-3.237.622
1. Dobit razdoblja	0	0
2. Gubitak razdoblja	727.432	-3.237.622

2.2. BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Tablica 2: Bilanca
u kunama

Naziv pozicije	2021.	2022.
1	2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	43.227.076	66.949.802
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	5.650	0
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava	5.650	0
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	41.990.426	65.722.802
1. Zemljište	13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	218.334	156.947
3. Postrojenja i oprema	344.717	284.231
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	28.059.106	51.913.355
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
6. Materijalna imovina u pripremi	37.875	37.875
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.231.000	1.227.000
1. Ulaganja u vrijednosne papire	1.231.000	1.227.000
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca		
4. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	14.056.680	11.340.900
I. ZALIHE	1.051.371	1.076.753
1. Sirovine i materijal	1.051.371	1.076.753
2. Predujmovi za zalihe		
II. POTRAŽIVANJA	5.174.038	6.768.029
1. Potraživanja od kupaca	3.704.653	5.718.290
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	9.209	193.562
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.423.179	771.813
4. Ostala potraživanja	36.997	84.364
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
1. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	7.831.271	3.496.118
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	641.204	1.388.967
E) UKUPNO AKTIVA	57.924.960	79.679.669

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	531.443	1.208.850
A) KAPITAL I REZERVE	22.984.814	19.258.462
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	23.043.300	23.043.300
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	37	37
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	37	37
IV. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	45.920	42.640
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	45.920	42.640
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	622.989	-589.893
1. Zadržana dobit	622.989	0
2. Preneseni gubitak	0	589.893
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-727.432	-3.237.622
1. Dobit poslovne godine	0	0
2. Gubitak poslovne godine	727.432	3.237.622
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	1.178.555	9.360
1. Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.168.475	0
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Ostale dugoročne obveze		
7. Odgođena porezna obveza	10.080	9.360
D) KRATKOROČNE OBVEZE	10.408.109	17.137.183
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	20.000	0
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4.809.719	9.978.186
3. Obveze za predujmove	6.720	3.000
4. Obveze prema dobavljačima	2.595.104	4.231.954
5. Obveze prema zaposlenicima	1.531.454	1.601.733
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.439.381	1.322.310
7. Ostale kratkoročne obveze	5.731	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	23.353.482	43.274.664
F) UKUPNO – PASIVA	57.924.960	79.679.669
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	531.443	1.208.850

**2.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Direktna metoda
 u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.**

Tablica 3: Izvještaj o novčanim tokovima

u kunama

Naziv pozicije	2021.	2022.
1	2	3
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	44.523.880	60.461.319
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	404.227	291.438
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	17.075.938	12.837.514
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	62.004.045	73.590.271
1. Novčani izdaci dobavljačima	-29.347.564	-40.016.006
2. Novčani izdaci za zaposlene	-24.269.059	-29.059.370
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-576.989	-651.251
4. Novčani izdaci za kamate	-161.426	-143.834
5. Plaćeni porez na dobit		
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-3.488.223	-3.212.113
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-57.843.261	-73.082.574
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	4.160.784	507.697
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		30.743.151
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	30.743.151
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-591.212	-39.590.011
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		
4. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-591.212	-39.590.011
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-591.212	-8.846.860
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		10.919.979
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	10.919.979
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-2.235.962	-6.852.216
2. Novčani izdaci za financijski najam	-65.230	-63.753
3. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-2.301.192	-6.915.969
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.301.192	4.004.010
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	1.268.380	-4.335.153
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	6.562.891	7.831.271
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	7.831.271	3.496.118

**2.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.**
Tablica 4: Izvještaj o promjenama kapitala
u kunama

Naziv pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobir / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	23.043.300	37	41.000	-950.542	1.297.234	23.431.029	23.431.029
2. Ispravak pogreški				276.297		276.297	276.297
3. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	23.043.300	37	41.000	-674.245	1.297.234	23.707.326	23.707.326
4. Dobit/gubitak razdoblja					-727.432	-727.432	-727.432
5. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			4.920			4.920	4.920
6. Prijenos po godišnjem rasporedu				1.297.234	-1.297.234		
7. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	23.043.300	37	45.920	622.989	-727.432	22.984.814	22.984.814
8. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	23.043.300	37	45.920	622.989	-727.432	22.984.814	22.984.814
9. Ispravak pogreški				-485.449		-485.449	-485.449
10. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	23.043.300	37	45.920	137.540	-727.432	22.499.365	22.499.365
11. Dobit/gubitak razdoblja					-3.237.622	-3.237.622	-3.237.622
12. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-3.280			-3.280	-3.280
13. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				-727.433	727.433		
14. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	23.043.300	37	42.640	-589.893	-3.237.621	19.258.463	19.258.463

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U poslovnoj 2022. godini ostvaren je gubitak poslovanja u iznosu od 3.237.622 kn. U 2021. gubitak je iznosio 727.432 kn.

Jedan od glavnih razloga tome su posljedice krize koja se osjećala tijekom cijele 2022. godine, ukidanje mjera od strane Vlade RH za pomoć gospodarstvu od kojih smo koristili potpore za očuvanje radnih mjesta, kao i enormni porast cijena goriva.

Kako bi se očuvala likvidnost i stabilnost poslovanja Društvo se dodatno zadužilo na iznos od 10.000.000 kn, pa je tako dana 27. lipnja 2022. godine između OTP banke d.d., Liburnije d.o.o. i Grada Zadra sklopljen Ugovor o revolving kreditu reg. br. 1831/22 uz mogućnost sukcesivnog povrata do 27. lipnja 2023. godine. Za isto je odobreno jamstvo Grada Zadra. Do 31.12.2022. godine iskorišteno je 6.300.000 kn kredita.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2022. godini iznose 57.522.383 kn i veći su za 11,9% u odnosu na 2021. godinu, kada su iznosili 51.402.202 kn.

Poslovni prihodi u 2022. godini iznose 57.486.817 kn, a u odnosu na 2021. godinu veći su za 11,9%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda Društva.

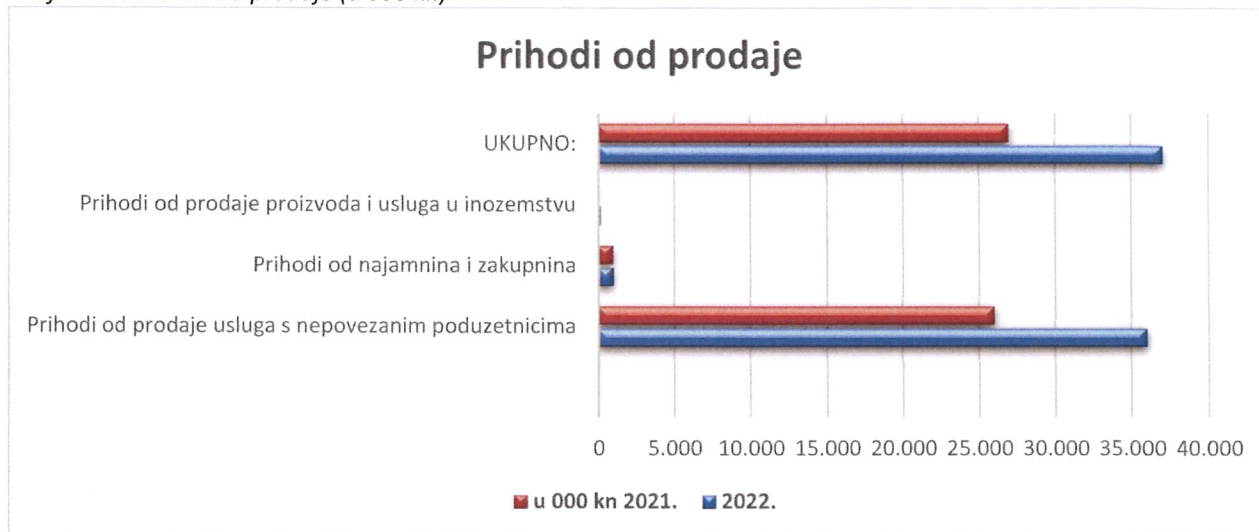
U njihovoj strukturi najveći dio odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2022. godini u odnosu na 2021. veći za 37,2%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

u kunama

Prihodi od prodaje	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	26.029.311	96,5	36.007.703	97,3	138,3
Prihodi od najamnina i zakupnina	898.374	3,3	925.873	2,5	103,1
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	42.000	0,2	69.500	0,2	165,5
UKUPNO:	26.969.685	100,0	37.003.076	100,0	137,2

Grafikon 1: Prihodi od prodaje (u 000 kn)



Struktura prihoda od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima prikazana je kako sljedi:

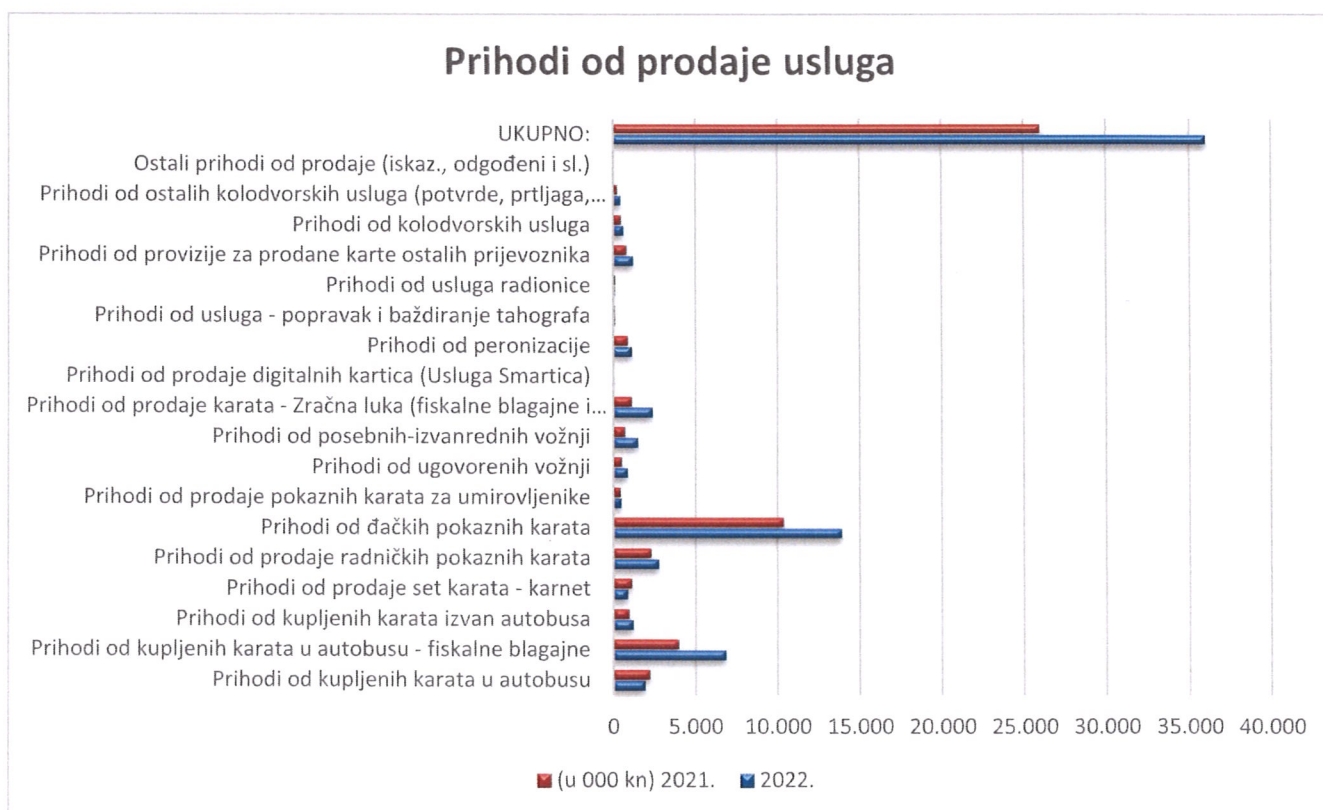
Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

u kunama

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	2.217.530	8,5	1.904.012	5,3	85,9
Prihodi od kupljenih karata u autobusu – fiskalne blagajne	3.935.105	15,1	6.812.725	18,9	173,1
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	936.638	3,6	1.174.245	3,3	125,4
Prihodi od prodaje set karata - karnet	1.096.419	4,2	841.102	2,3	76,7
Prihodi od radničkih pokaznih karata	2.285.736	8,8	2.749.284	7,6	120,3
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	10.366.448	39,8	13.902.206	38,6	134,1
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	403.704	1,6	452.064	1,3	112,0
Prihodi od ugovorenih vožnji	481.640	1,9	838.820	2,3	174,2
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	684.192	2,6	1.459.777	4,1	213,4
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka	1.094.960	4,2	2.364.954	6,6	216,0
Prihodi od prodaje digitalnih karata (usluga Smartica)	18.694	0,1	61.546	0,2	329,2
Prihodi od peronizacije	866.501	3,3	1.096.409	3,0	126,5
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	80.915	0,3	75.405	0,2	93,2
Prihodi od usluga radionice	92.267	0,4	72.243	0,2	78,3

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21.
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	778.024	3,0	1.180.853	3,3	151,8
Prihodi od kolodvorskih usluga	450.133	1,7	584.064	1,6	129,8
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	225.727	0,8	405.225	1,1	179,5
Ostali prihodi od prodaje (iskaz.,odgođeni i dr.)	14.678	0,1	32.769	0,1	223,3
UKUPNO:	26.029.311	100,0	36.007.703	100,0	138,3

Grafikon 2: Prihodi od prodaje usluga (u 000 kn)



Iz prikazanih podataka vidljivo je ukupno povećanje prihoda od prodaje usluga u 2022. godini u odnosu na 2021. za 38,3%.

Na ovo povećanje jednim dijelom je utjecalo povećanje cijena usluga prijevoza putnika u gradskom i prigradskom prometu i to od 22. kolovoza 2022. godine, dok su cijene pokazala povećane od 01. rujna 2022. godine.

Unatoč tome, prihodi od prodaje usluga u 2022. godini nisu dosegli razinu prihoda prije nastanka pandemije (2019. godine) i manji su za 6,8%, odnosno za 2.608.685 kn.

Nakon uvođenja elektronskog sustava naplate prodaje karata od rujna 2022. u gradskom prometu ukinuta je prodaja karata za dvije vožnje na prodajnim mjestima „TISAK“.

To je između ostalog rezultiralo povećanjem prihoda od kupljenih karata u autobusu koji su u 2022. godini u odnosu na 2021. veći za 73,1% , dok su prihodi od prodaje set karata (karnet) manji za 23,3%.

Prihodi od radničkih pokaznih karata u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 20,3%, prihodi od đlačkih pokaznih karata za 34,1%, a prihodi od pokaznih karata za umirovljenike veći su za 12,0%.

Prihodi od ugovorenih vožnji u 2022. godini u odnosu na 2021. bilježe povećanje od 74,2%, odnosno od 357.180 kn, kao i prihodi od posebnih – izvanrednih vožnji koji su veći za 113,4%, odnosno za 775.585 kn.

Najznačajnije povećanje prihoda odnosi se na prihode od prodaje karata za Zračnu luku koji su u 2022. godini u odnosu na 2021. veći za 1.269.994 kn.

Od ostalih prihoda od prodaje ističemo povećanje prihoda od peronizacije za 26,5%, prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika veći su za 51,8%, a prihodi od kolodvorskih usluga za 29,8%.

Ostali poslovni prihodi u 2022. godini u odnosu na 2021. manji su za 16,0%, a obuhvaćaju:

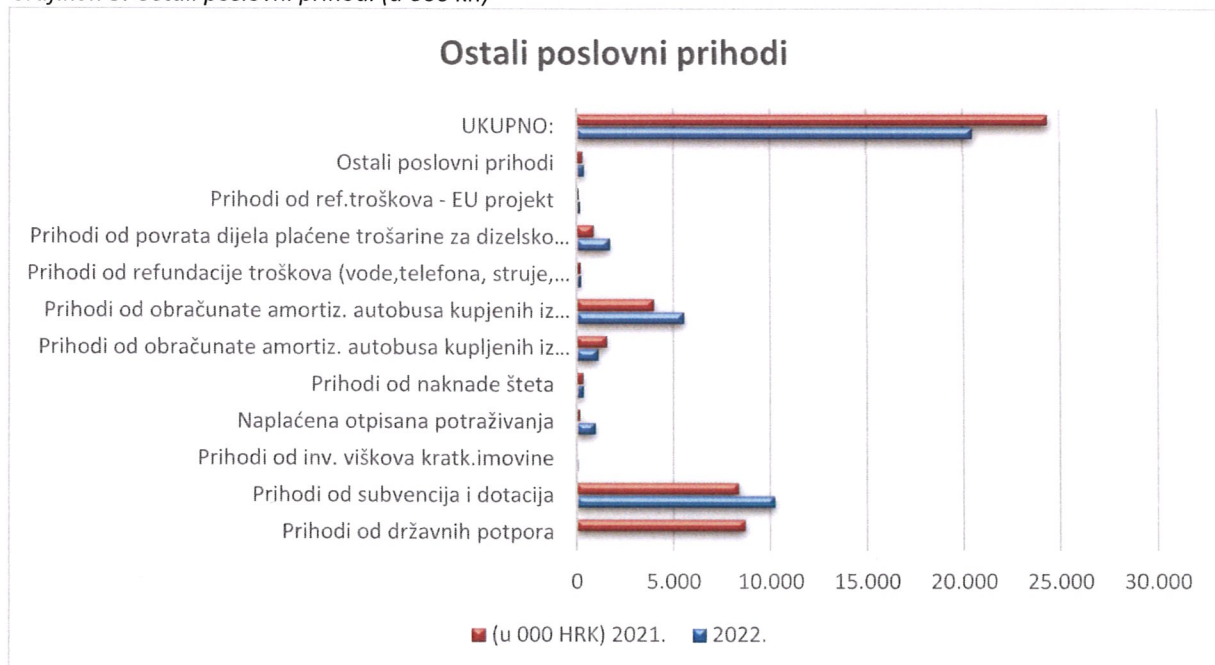
Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

u kunama

Ostali poslovni prihodi	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21.
1	2	3	4		6 (4/2)
Prihodi od državnih potpora	8.693.810	35,6	0	0,0	-
Prihodi od subvencija i dotacija	8.366.466	34,3	10.246.947	50,0	122,5
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	22.232	0,1	55.168	0,3	248,1
Naplaćena otpisana potraživanja	140.000	0,6	932.438	4,6	666,0
Prihodi od naknade šteta	299.447	1,2	300.017	1,5	100,2
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	1.544.879	6,3	1.082.538	5,3	70,1
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz sredstava EU	3.967.828	16,3	5.526.023	27,0	139,3
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	170.449	0,7	188.838	0,9	110,8

Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo	843.318	3,5	1.689.900	8,2	200,4
Prihodi od refundacije troškova -EU projekt	74.268	0,3	137.226	0,7	184,8
Ostali poslovni prihodi	270.679	1,1	324.646	1,5	119,9
UKUPNO:	24.393.376	100,0	20.483.741	100,0	84,0

Grafikon 3: Ostali poslovni prihodi (u 000 kn)



Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 10.246.947 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 7.975.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 370.322 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 63.344 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 1.478.281 kn.

Udio prihoda od subvencija u ukupnim prihodima poslovanja u 2022. godini iznosi 17,8%, a u 2021. godini iznosio je 16,2%.

Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 846.582 kn, i to zbog donesene Uredbe o nadoknadi dijela troška dizelskog goriva koje se koristi kao pogonsko gorivo u komercijalnom cestovnom prijevozu putnika u rujnu 2022. godine.

Financijski prihodi u iznosu od 35.566 kn odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 31.516 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 263 kn, te na pozitivne tečajne razlike u iznosu od 3.787 kn.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2022. godini iznose 60.760.005 kn i veći su za 16,6% u odnosu na 2021. godinu, kada su iznosili 52.129.634 kn.

Poslovni rashodi u 2022. godini iznose 60.615.989 kn, a u odnosu na 2021. godinu veći su za 16,7%.

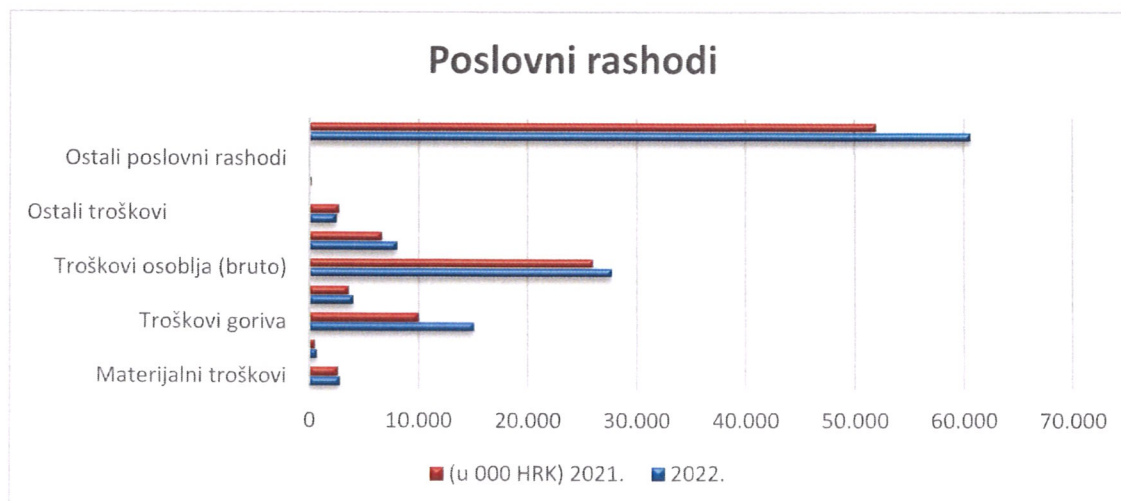
Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedi:

Tablica 8: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	2.571.633	4,9	2.770.041	4,6	107,7
Utrošena energija	456.856	0,9	624.554	1,0	136,7
Troškovi goriva	9.915.044	19,1	15.065.086	24,8	151,9
Ostali vanjski troškovi	3.566.749	6,9	3.973.433	6,6	111,4
Troškovi osoblja (bruto)	26.029.052	50,1	27.732.218	45,7	106,5
Amortizacija	6.602.543	12,7	7.980.290	13,2	120,9
Ostali troškovi	2.666.091	5,1	2.420.431	4,0	90,8
Vrijednosno usklađivanje	135.016	0,3	6.323	0,0	4,7
Ostali poslovni rashodi	15.235	0,0	43.613	0,1	286,3
UKUPNO:	51.958.219	100,0	60.615.989	100,0	116,7

Grafikon 4: Poslovni rashodi (u 000 kn)



Materijalni troškovi u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 7,7%.

U njihovoj strukturi najveći trošak ostvaren je kod troškova sirovina i materijala koji su veći za 21,4%, troškovi rezervnih dijelova povećani su za 2,2%, dok troškovi auto guma bilježe povećanje od 3,4%.

Budući tijekom 2022. godine nije bilo nabave službene i radne odjeće i obuće, a manji su i troškovi nabave alata, troškovi sitnog inventara u 2022. godini u odnosu na 2021. manji su za 59,7%.

Zbog enormnog povećanja troškova cijena goriva tijekom 2022. godine (*u prosjeku za 49,1%*) troškovi dizelskog goriva u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 51,9%, odnosno neto za 5.150.042 kn.

Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2022. godini u odnosu na 2021. troškovi osoblja (bruto) veći su za 7,9%.

Na temelju Sporazuma između Sindikata prometa i veza Hrvatske, Udruge sindikata vozača i prometnih radnika Liburnija d.o.o. i Uprave Liburnija d.o.o. potpisanog dana 08. lipnja 2022. godine utvrđena je primjena materijalnih prava radnika, a odnosila su se na povećanje vrijednosti boda sa vrijednosti 33,75 na 35,00 kuna, te na povećanje koeficijenta za radno mjesto vozač sa dosadašnjeg koeficijenta 1,75 na 1,90.

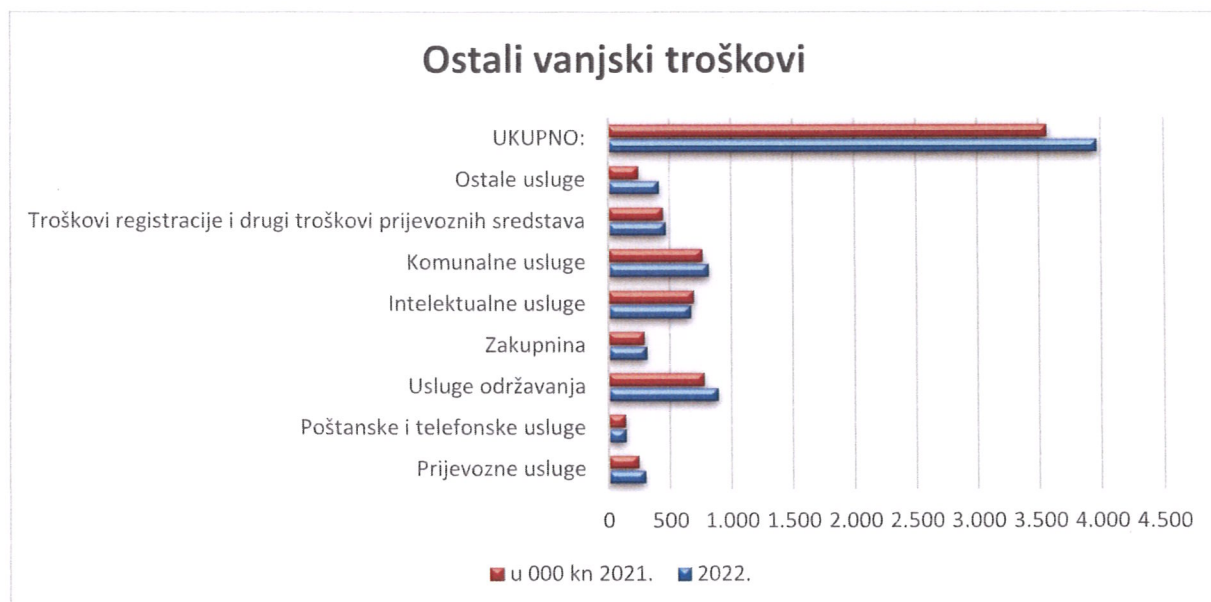
Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Zbog nabave novih autobusa iz sredstava EU troškovi amortizacije u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći su za 20,9%.

Ostali vanjski troškovi u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 11,4%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

u kunama

Ostali vanjski troškovi	2021.	2022.	Index 22/21.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	240.749	295.382	122,7
Poštanske i telefonske usluge	136.094	136.965	100,6
Usluge održavanja	772.763	888.156	114,9
Zakupnina	289.241	308.162	106,5
Intelektualne usluge	687.538	665.020	96,7
Komunalne usluge	759.928	810.368	106,6
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	440.830	461.076	104,6
Ostale usluge	239.606	408.304	170,4
UKUPNO:	3.566.749	3.973.433	111,4

Grafikon 5: Ostali vanjski troškovi (u 000 kn)


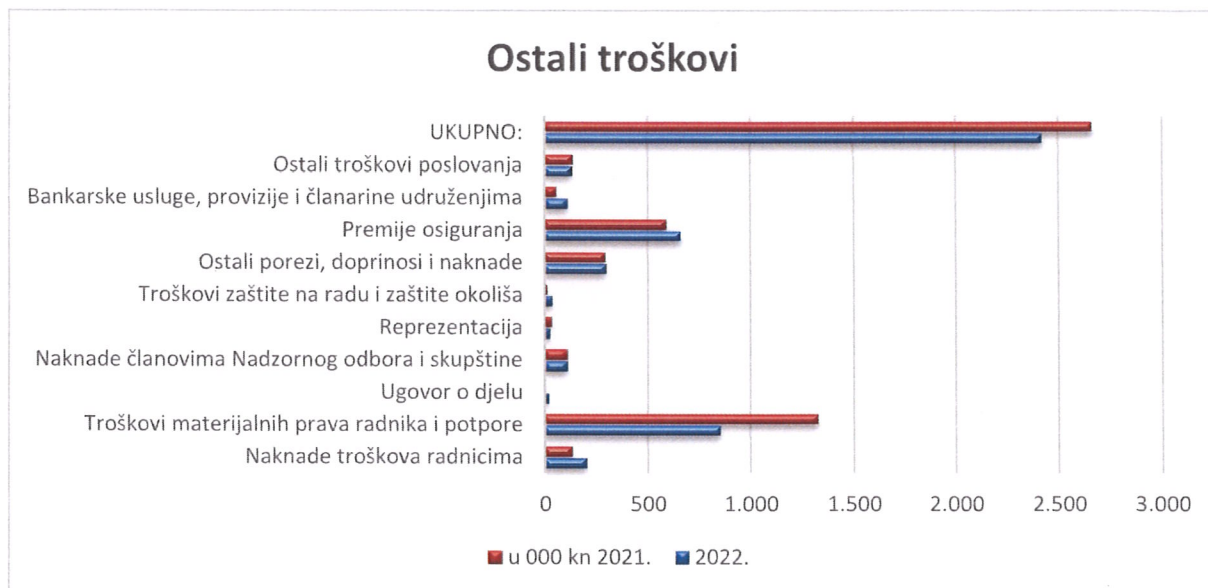
Iz dobivenih podataka vidljivo je da se najveći dio troškova odnosi se na usluge održavanja koje su u 2022. godini u odnosu na 2021. veće za 14,9%, te komunalne usluge koje su veće za 6,6%. Troškovi ostalih usluga u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 70,4%, a uglavnom se odnose na troškove cestarine i veće troškove zbog projekta nabave autobusa iz sredstava EU (*izrade naljepnica za nove autobuse, promotivni materijal*).

Ostali troškovi u 2022. godini iznose 2.420.431 kn, a prikazani su kako slijedi:

Tablica 10: Ostali troškovi
u kunama

Ostali troškovi	2021.	2022.	Index 22/21.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	127.874	198.007	154,8
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	1.328.497	853.830	64,3
Ugovori o djelu	3.349	15.833	472,8
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	107.393	107.393	100,0
Reprezentacija	30.463	21.935	72,0
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	8.799	32.806	372,8
Ostali porezi, doprinosi i naknade	289.609	294.309	101,6
Premije osiguranja	588.278	661.619	112,5
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	51.693	106.822	206,6
Ostali troškovi poslovanja	130.136	127.877	98,3
UKUPNO:	2.666.091	2.420.431	90,8

Grafikon 6: Ostali troškovi (u 000 kn)



Naknade troškova radnicima u 2022. godini u odnosu na 2021. povećane su za 54,8%, a odnose se na više isplaćene dnevnice, dok su su troškovi materijalnih prava radnika i potpora manji za 35,7% i to uglavnom zbog manje isplaćenih novčanih naknada za radne rezultate.

Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša uglavnom se odnose na usluge zbrinjavanja otpada i analize otpadnih voda, a u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 24.007 kn.

Troškovi bankarskih usluga i provizija u 2022. godini u odnosu na 2021. povećani su za 106,6% i to zbog većih naknada banci zbog korištenja novog dugoročnog kredita OTB banke d.d., kao i zbog većih provizija na kartično plaćanje putem interneta.

Ostali poslovnih rashodi u iznosu od 43.613 kn odnose se na troškove donacija u iznosu od 32.498 kn, te na neamortiziranu vrijednost rashodovane i otuđene dugotrajne imovine (autobusa) u iznosu od 11.115 kn.

Financijski rashodi u iznosu od 144.016 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 58.759 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 4.701 kn, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 46.892 kn, kamate po kratkoročnom kreditu Zagrebačke banke u iznosu od 22.853 kn, kamate po kratkoročnom kreditu OTP Banke d.d. u iznosu od 10.210 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 456 kn, te na ostale kamate u iznosu od 145 kn.

4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2021.	2022.	Index 22/21.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	88	88	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	93%	95%	102,2
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	10,9	7,2	66,1
	- gradski (bez rezervnih)	6,8	2,5	36,8
	- prigradski	12,2	7,5	61,5
	- prigradski (bez rezervnih)	11,2	3,9	34,8
4.	Broj nabavljenih autobusa	0	21	-
	- rabljeni	0	0	-
	- novi	0	21	-
	Broj nabavljenih ostalih vozila			
	- rabljeni kombi (za potrebe automehaničara)	0	1	-
	- rabljeni mini bus	0	1	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	0	21	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	4.313	4.383	101,6
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.474	1.588	105,3
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	5.725	5.626	98,3
9.	Prosječan broj zaposl. na bazi sati rada	240	237	98,8
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	240	230	95,8
	- vozači autobusa	124	121	97,6
	- radnici na održavanju autobusa	45	40	88,9
	- ostali	71	69	97,2
11.	***Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	7.570,00	7.893,89	104,3
	- neto	5.801,00	6.005,44	103,5
12.	Ostvareni km po autobusu	49.011	49.807	101,6
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	34,17	36,23	106,0
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,41	1,38	97,9
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,51	0,45	88,2

* linijski + prazni kilometri

**empirijska metoda (procjena)

*** Prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2022. godinu iznosila je neto **7.653 kn**, a bruto **10.400 kn**. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća za 2022. godinu u **Zadarskoj županiji** iznosila je neto **7.080 kn**, a bruto **9.414 kn**.

Krajem 2022. godine u voznom parku Liburnije d.o.o. bilo je 88 autobusa. Tijekom 2022. godine iz sredstava EU nabavljeno je 21 novih autobusa, te je istovremeno rashodovan jednak broj autobusa. Time je prosječna starost autobusa smanjena za gotovo 3 godine u odnosu na 2021. godinu i iznosila je 7,36 godina.

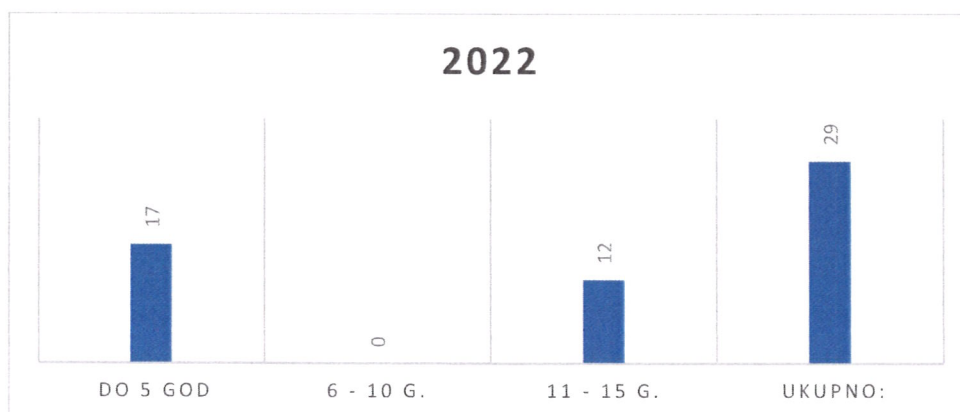
Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2022. godine iznosi 7,2 godina, a prema slijedećem pregledu:

Tablica 12: Starosna struktura gradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	Pr. starost
Mercedes Citaro	17	5	0	12	11,2
Mercedes Conecto	6	6	0	0	0,0
Iveco Urbanway	6	6	0	0	3,0
UKUPNO:	29	17	0	12	7,2

Grafikon 7: Starosna struktura gradskih autobusa

*Broj
Autobusa*

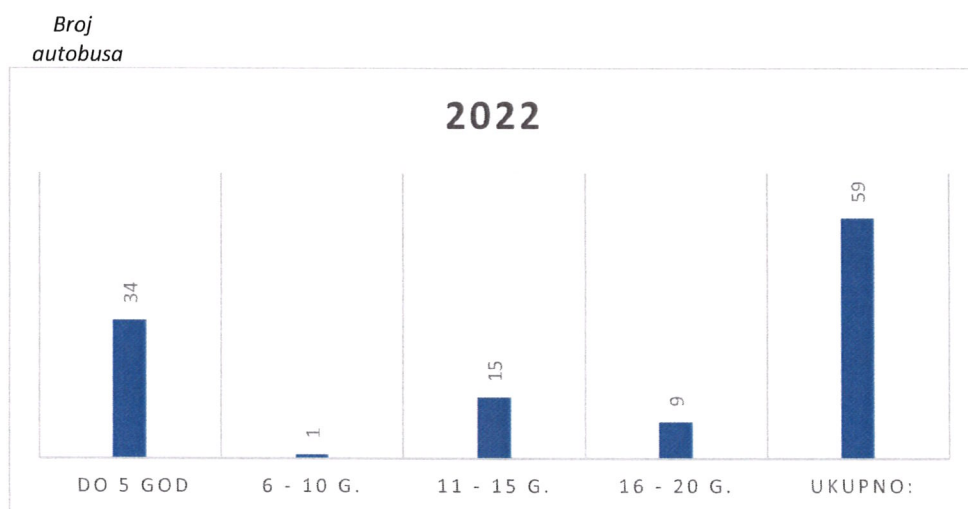


Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2022. godine iznosi 7,5 godina, i to kako slijedi:

Tablica 13: Starosna struktura prigradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. god.	6-10 god.	11-15 god.	16-20 god.	Prosječna starost
Iveco	35	32	1	2	0	2,5
Mercedes	12	2	0	1	9	15,6
Man	11	0	0	11	0	14,0
Setra	1	0	0	1	0	11,0
UKUPNO:	59	34	1	15	9	7,5

Grafikon 8: Starosna struktura prigradskih autobusa



Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa u 2022. godini iznosi 95% i povećao se za 2,2% u odnosu na 2021. godinu kada je iznosio 93%.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2022. godini u odnosu na 2021. veći je za 1,6%, potrošnja goriva u litrama veća je za 5,3%, dok je ukupan broj prevezenih putnika manji za 1,7%.

Budući se tijekom 2022. godine provodila implementacija elektronskog sustava naplate prodaje karata, broj prevezenih putnika se i dalje izračunava na temelju empirijskih metoda (procjene) što ne može dati potpuno točnu sliku o stvarnom broju prevezenih putnika.

U Društvu je na dan 31.12.2022. broj zaposlenika iznosio 230 i manji je za 4,2% u odnosu na proteklu godinu kada je iznosio 240.

Tijekom 2022. godine u radni odnos primljeno je šesnaest (16), a odjavljeno dvadesetišest (26) zaposlenika.

Udio vozača u ukupnom broju zaposlenika iznosi 52,6% i smanjio se za 2,4% u odnosu na prethodnu godinu. Broj radnika na održavanju autobusa smanjio se sa 45 na 40, a broj ostalih zaposlenika sa 71 na 69.

Ukupno realizirani fond sati u 2022. godini iznosio je 536.662 sati i veći je za 0,1% u odnosu na 2021. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosi 48.601 i veći je za 26,6% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 22.784 sati što je povećanje od 10,8% u odnosu na 2021. godinu, a na teret Društva potrošeno je 19.863 sati, što je povećanje za 46,0% u odnosu na 2021. godinu.

Unatoč povećanju broja sati bolovanja njegov udio u odnosu na ukupno realizirani fond sati je i dalje nizak sa učešćem od 7,9% u 2022. godini, a u 2021. godini je iznosio 6,4%.

Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 237 i manji je za 1,2% u odnosu na proteklu godinu.

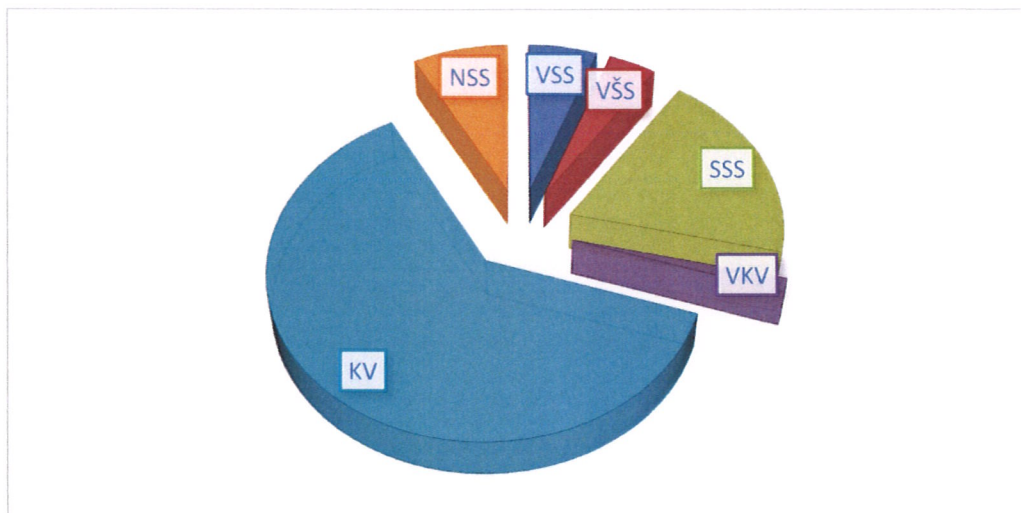
U 2022. godini u odnosu na 2021. prosječna plaća po zaposleniku u bruto iznosu veća je za 4,3% i iznosila je 7.893,89 kn, a neto plaća veća je za 3,5% te inosi 6.005,44 kn.

Za usporedbu, prema podacima Državnog zavoda za statistiku prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2022. godinu iznosila je neto 7.653 kn, a bruto 10.400 kn. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća za 2022. godinu u Zadarskoj županiji iznosila je neto 7.080 kn, a bruto 9.414 kn.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2021. i 31.12.2022. iznosi:

Tablica 14: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2021.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2022.	Struktura %
1.	VSS	11	4,6	13	5,7
2.	VŠS	10	4,2	9	3,9
3.	SSS	44	18,3	44	19,1
4.	VKV	4	1,7	3	1,3
5.	KV	151	62,9	143	62,2
6.	NSS	20	8,3	18	7,8
	Ukupno:	240	100,0	230	100,0

Grafikon 9: Kvalifikacijska struktura zaposlenih 2022. godine

5. UPRAVLJANJE FINANIJSKIM RIZIKOM

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo rizicima koji su povezani s cjenovnim rizikom, kreditnim rizikom, valutnim i kamatnim rizikom, rizikom likvidnosti i rizikom novčanog toka. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se upravljaju i održavaju na prihvatljivoj razini izloženosti svim navedenim rizicima.

a) Cjenovni rizik

Cjenovni rizik općenito je rizik promjene cijena dobara i usluga koje Društvo nabavlja u redovnom poslovanju. Društvo je izloženo cjenovnom riziku u slučaju promjena cijena sirovina i materijala. Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo ne može izbjeći ovaj rizik zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna strana financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospijeca. Najveći kreditni rizik Društva je onaj u odnosu na potraživanja od kupaca.

c) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja (za valute koje nisu u EUR-ima). Društvo nije izloženo valutnom i kamatnom riziku po dugoročnom kreditu koji je ugovoren u kunskoj valuti i uz fiksnu kamatnu stopu, ali postoji kamatni rizik po ugovorenim revolving kreditima.

d) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za pravodobno podmirenje tekućih obveza.

Društvo razborito upravlja rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom poduzete su odgovarajuće mjere štednje koje su usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti. U trenutku kada je to potrebno osigurava se dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine je razvidno smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 4.335.153 kn (2021. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 1.268.380 kn).

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Kako bi se upotpunila slika financijskog poslovanja Društva na osnovu podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka dodatno su izračunati pokazatelji likvidnosti, zaduženosti i aktivnosti:

Tablica 15: Pokazatelji uspješnosti poslovanja

				u kunama	
R.br.	Opis	2021.	2022.		
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU					
1.	Dugotrajna imovina	43.227.076	66.949.802		
2.	Kratkotrajna imovina	14.056.680	11.340.900		
3.	Zalihe	1.051.371	1.076.753		
4.	Ukupno aktiva	57.924.960	79.679.669		
5.	Kapital i rezerve	22.984.814	19.258.462		
6.	Dugoročne obveze	1.178.555	9.360		
7.	Kratkoročne obveze	10.408.109	17.137.183		
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE					
LIKVIDNOST					
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	3.648.571	-5.796.283		
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	2.597.200	-6.873.036		
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,35	0,66		
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	1,25	0,60		
ZADUŽENOST					
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	20,00	21,52		
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	39,68	24,17		
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,53	0,29		
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,56	0,29		
AKTIVNOST					
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	0,89	0,72		
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11/ R.br. 2)	3,66	5,07		

Likvidnost:

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Pri tome je za održavanje tekuće likvidnosti važna veličina neto radnog kapitala koji pokazuje iznos viška (odnosno manjka) ukupne kratkotrajne imovine (uključujući zalihe) koji Društvo ima na raspolaganju (ili joj eventualno nedostaje) nakon podmirenja kratkoročnih obveza. Na kraju 2022. godine neto radni kapital je negativan i iznosi -5.796.283 kn, pa se može zaključiti da je Društvo zabilježilo manjak kratkotrajne imovine nad kratkoročnim obvezama, odnosno da ima poteškoća sa plaćanjima svojih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti u 2022. godini iznosi 0,66 i znatno se smanjio u odnosu na 2021. godinu kada je iznosio 1,35. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Koeficijent ubrzane likvidnosti također se smanjio i u 2022. godini iznosi 0,60 (2021. godine je iznosio 1,25) što znači da je vrijednost kratkotrajne imovine, umanjena za vrijednost zaliha, manja od vrijednosti kratkoročnih obveza što još jednom ukazuje na probleme s likvidnošću. Optimalna vrijednost ovog pokazatelja se kreće u intervalu od <1,1 – 1,5>.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2022. godini financiralo sa 21,52% iz tuđih izvora, te 24,17% iz vlastitih izvora financiranja. Može se zaključiti da Društvo nije prezaduženo budući vrijednost koeficijenta zaduženosti iznosi manje od 50%.

Stupnjevi pokrića razmatraju pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima, odnosno kapitalom i dugoročnim obvezama. Vrijednost ovih pokazatelja bi trebala biti veća od 1, odnosno vrijednost kapitala i dugoročnih obveza mora biti veća od vrijednosti dugotrajne imovine, stoga što, zbog održavanja likvidnosti dio dugoročnih izvora mora biti iskorišten za financiranje kratkotrajne imovine.

Vrijednost ovih pokazatelja kao i prethodnih godina je manja od 1, a u 2022. godini iznose 0,29 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,29 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti pokazuju da Društvo ne preostaje dugoročnih izvora za financiranje tekućeg poslovanja što može dovesti do dugoročne nestabilnosti Društva.

Aktivnost:

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko učinkovito Društvo upotrebljava svoje resurse, a s aspekta sigurnosti i uspješnosti poslovanja važno je da budu što je moguće veći.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje da se ukupna imovina Društva tijekom 2022. godine obrnula 0,72 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 0,72 kn ukupnih prihoda u 2022. godini.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 kn kratkotrajne imovine ostvareno 5,07 kn ukupnih prihoda u 2022. godini.

7. AKTIVNOSTI RAZVOJA

Dugoročna vizija Uprave je težnja kontinuiranom poboljšanju kvalitete usluga, briga o svim korisnicima usluga i zadovoljstvo zaposlenika, stalno unapređivanje vlastitih i uvođenje novih tehničko-tehnoloških postignuća u okviru svoje djelatnosti.

Iz sredstava EU planiraju se provesti slijedeći projekti:

7.1. Nabava energetski učinkovitih autobusa

Liburnija je tijekom 2022. godine uspješno završila drugi projekt naziva „Nastavak nabave novih autobusa za Liburniju d.o.o.“ s kojim je nabavljen 21 novi autobus i to: 6 gradskih niskopodnih (12m), 12 prigradskih visokopodnih (12m), 1 prigradski visokopodni s podiznom rampom za invalide (12m) i 2 prigradska visokopodna autobusa (15m).

U razdoblju od 2019. do 2022. putem fondova EU nabavljeno je sveukupno 46 autobusa s niskom emisijom CO2 koji koriste dizel gorivo i zadovoljavaju EURO VI normu ispušnih plinova.

U narednom periodu planira se modernizirati autobuse javnog gradskog prijevoza na način da se nabave energetski učinkoviti autobusi koji će također smanjiti emisiju štetnih plinova u okoliš.

Početak provedbe projekta planira se do kraja 2023. godine, a ukupna vrijednost projekta iznosi **4.156.250 EUR-a (31.315.267 HRK)**.

7.2. Projekt uvođenja prometnih usluga „na zahtjev“

Budući da u nekim dijelovima urbanog područja Zadra ne postoji dovoljna potražnja za uvođenjem redovitih prometnih linija, ovo Društvo bi nabavkom energetskih učinkovitih vozila (*kombija/mini bus/midi bus*) omogućila uvođenje prometne usluge „na zahtjev“ (*on demand*) i u tim područjima.

Očekivani početak provedbe je 2025. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi 750.000 EUR-a (5.650.875 HRK).

7.3. Optimizacija linija javnog prijevoza autobusima

Projektom bi se izvršila analiza postojećeg prometnog sustava na urbanom području Grada Zadra, s ciljem optimiziranja voznih redova, reorganizacije linija, usklađivanja s voznim redovima putničkih brodova, kako bi se podigla efikasnost poslovanja i održavanja.

Očekivani početak provedbe je 2025. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **58.066 EUR-a (437.500 HRK)**.

7.4. Modernizacija autobusnog kolodvora u Zadru

Projekt modernizacije autobusnog kolodvora u Zadru se planira pokrenuti u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija, a obuhvaćao bi slijedeće zahvate:

- 1. modernizacija i rekonstrukcija sanitarnih čvorova** radi uštede potrošnje vode i povećanja udobnosti korisnicima (putnički, za invalide, za vozače, za zaposlenike prodaje i prometnog odjela).
- 2. energetska obnova zgrade** (rekonstrukcija hidroizolacije krova, poboljšanje toplinske izolacije krova, pročelja, zamjena sve vanjske alu stolarije, zamjena sve rasvjete novom štednom, zamjena starog sustava grijanja (lož ulje) i hlađenja (klime) novim plinskim),
- 3. osiguranje pristupačnosti osobama s invaliditetom** (postavljanje taktilne staze po cijeloj pješačkoj zoni, induktivne petlje (na prodajnom mjestu prilagođenom osobama s invaliditetom, orijentacijskog plana kretanja, oznaka pristupačnosti, ugradnja rješenja na postojeću web stranicu kojom se osigurava pristupačnost svim korisnicima),
- 4. modernizacija elektroničkih i informacijskih sustava AK** (uvođenje videonadzora na cijelom AK, postavljanje automatske rampe ulaz/izlaz s nadzorom i mogućnosti snimanja reg. oznaka i komunikacije s informacijskim sustavom Liburnije, postavljanje elektroničkih info display-a s redom vožnje sa zvučnom reprodukcijom sadržaja, info display s informacijama o dolascima/polascima na svakom peronu, modernizacija i nadogradnja informacijskog sustava, nadogradnja za povezivanje sa svim info displayima, centralizacija i analiza svih podataka, modernizacija sustava prodaje, zamjena dotrajalih elektroničkih uređaja, postavljanje kartomata, zamjena zastarjelih računala na prodajnim pultovima),
- 5. ugradnja urbane opreme** (postavljanje putničkih garderobnih ormara dostupnih 24/7, postavljanje klupa za putnike, pametnih klupa, postavljanje defibrilatora, reciklažnih kanti za

otpatke, postavljanje rasvjete i zaštitne ograde na zeleni pojas, postavljanje mreže za zaštitu od ptica),

6. pomicanje i uređenje parkinga za autobuse zbog povećanja površine prometovanja autobusa i povećanja sigurnosti prometovanja kolnikom AK (zemljani i asfaltni radovi, horizontalno označavanje parkirnih mjesta, postavljanje štedne rasvjete i opremanje parkirnih mjesta senzorima za zauzeće),

7. radovi na poboljšanju i rekonstrukciji kolodvorske zgrade zbog sprječavanja ugroze sigurnosti putnika i uklanjanja barijera osobama s invaliditetom (rekonstrukcija pješačke zone s uklanjanjem barijera osobama s invaliditetom, uključujući rekonstrukciju sustava oborinskih voda, rekonstrukcija prodajnih mjesta, prilagodba najmanje 1 prodajnog mjesta osobama u invalidskim kolicima, rekonstrukcija i izmjena limenog i staklenog dijela krovništa nad peronima, rekonstrukcija i bojanje čelične konstrukcije, izmjena dijela kamenih ploča s pročelja te čišćenje cijele površine, rekonstrukcija betonskih stupova na peronima, rekonstrukcija asfaltnih površina na peronima, rekonstrukcija betonskog sloja kolnika).

Opći cilj projekta je podići i unaprijediti kvalitetu javnog prijevoza građana Grada Zadra kao i posjetitelja (turista), kroz poboljšanje prateće infrastrukture.

Očekivani početak provedbe je 2024. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **5.972.526 EUR-a (45.000.000 HRK)**.

7.5. Modernizacija autobusnog kolodvora u Biogradu na Moru

Projekt modernizacije autobusnog kolodvora u Biogradu na Moru se planira pokrenuti u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija, a obuhvaćao bi slijedeće zahvate:

1. modernizacija sanitarnog čvora radi uštede potrošnje vode, povećanja udobnosti korisnicima, te prilagodbe osobama s invaliditetom,

2. energetska obnova zgrade (rekonstrukcija hidroizolacije krova, poboljšanje toplinske izolacije krova, pročelja, zamjena sve vanjske alu stolarije, zamjena sve rasvjete novom štednom, zamjena starog sustava grijanja i hlađenja ugradnjom dizalice topline),

3. osiguranje pristupačnosti osobama s invaliditetom (postavljanje taktilne staze po pješačkoj zoni, induktivne petlje (na prodajnom mjestu prilagođenom osobama s invaliditetom, orijentacijskog plana kretanja, oznaka pristupačnosti),

4. modernizacija elektroničkih i informacijskih sustava AK (uvođenje videonadzora na cijelom AK, postavljanje elektronskih info display-a s redom vožnje sa zvučnom reprodukcijom sadržaja, povezivanje info displaya i videonadzora s informacijskim sustavom Društva, zamjena zastarjelih računala na prodajnim pultovima),

5. ugradnja urbane opreme (postavljanje klupa za putnike, pametnih klupa za punjenje mobitela, postavljanje defibrilatora, reciklažnih kanti za otpatke),

6. radovi na rekonstrukciji i poboljšanju kolodvorske zgrade zbog sprječavanja ugroze sigurnosti putnika i uklanjanja barijera osobama s invaliditetom (rekonstrukcija pješačke zone s uklanjanjem barijera osobama s invaliditetom, uključujući rekonstrukciju sustava oborinskih voda, rekonstrukcija prodajnih mjesta, prilagodba najmanje 1 prodajnog mjesta osobama u invalidskim kolicima, rekonstrukcija vodovodnih i električnih instalacija, rekonstrukcija kolnika i prilagodba visine osobama s invaliditetom).

Opći cilj projekta je podići i unaprijediti kvalitetu javnog prijevoza građana Grada Biograda na moru kao i posjetitelja (turista), kroz poboljšanje prateće infrastrukture.

Očekivani početak provedbe je 2024. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **635.742 EUR-a (4.790.000 HRK)**.

7.6. Ugradnja fotonaponske elektrane i punionice za električna vozila na parkiralištu autobusnog kolodvora Zadar

Projektom bi se instalirala punionica za električna vozila kao i fotonaponska elektrana na parkiralištu za osobna vozila na autobusnom kolodvoru u Zadru.

U ovom trenutku nije poznati planirani početak provedbe, kao ni ukupna vrijednost projekta.

7.7. Ugradnja sustava pročišćavanja i filtriranja vode iz autopraonice

Projektom se planira postaviti uređaj za pročišćavanje i filtriranje otpadne vode s automatske praonice Liburnije, u svrhu ponovnog korištenja vode za pranje vozila.

Opći cilj projekta je smanjiti količinu otpadnih voda, smanjiti potrošnju vode uz smanjenje financijskih izdataka za vodu i smanjenje štetnih utjecaja na okoliš.

Očekivani početak provedbe je 2024. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **33.181 EUR-a (250.000 HRK)**.

Aktivnosti koje su u tijeku odnose se na:

7.8. Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje i sustava informiranja putnika

Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje karata (e-ticketing) kao i sustava informiranja putnika preko zaslona na autobusnim postajama i aplikacija za pametne telefone dio su većeg projekta pod nazivom "Zadar Urban Mobility 4.0".

Prijavitelj projekta je Grad Zadar, dok je gradska tvrtka "Inovativni Zadar" partner zadužen za tehničku podršku i implementaciju IKT rješenja koja će se realizirati kroz projekt.

Ovo Društvo u njemu sudjeluje kao partner i kasniji korisnik informacijskih i komunikacijskih tehnoloških (IKT) rješenja u segmentu vezanom uz javni prijevoz.

Projektom je planirano uspostaviti sljedeće elemente projekta i njihove mjerljive ishode:

- **Web portal i mobilna aplikacija za pametne telefone (Zadar Smart City Aplikacija) za pristup objedinjenim uslugama** - *informiranje, javni prijevoz, parkiranje, mogućnosti plaćanja raznih usluga različitim platnim metodama, i sl.;*
- **Sustav elektroničke naplate u javnom prijevozu** - *najmanje 50 autobusa Liburnije d.o.o. opremljeno sustavom elektroničke naplate;*
- **Sustav pametnog parkiranja** – *najmanje 1000 parkirnih mjesta pokrivenih sustavom pametnog parkiranja;*
- **Sustav informiranja u prometu i javnom prijevozu** – *„pametne“ autobusne stanice i zasloni uz prometnice - najmanje 20 autobusnih stanica opremljeno zaslonima za informiranje korisnika u javnom prijevozu i 3 autobusne stanice opremljene dodatnim sadržajima poput velikih zaslona za informiranje putnika, punjača za mobilne uređaje, wifi-a i sl.;*
- **Centralni Informacijski Sustav (CIS)** – *središnji sustav za nadzor i upravljanje ostalim elementima projekta.*

Dana 27. lipnja 2019. godine potpisan je Sporazum o partnerstvu u provedbi projekta "Implementacija pametnih prometnih rješenja upotrebom novih tehnologija te IKT – Zadar Urban Mobility 4.0 (ZUM 4.0) između Grada Zadra, Inovativni Zadar d.o.o., Liburnije d.o.o. i Obale i lučice d.o.o., a dana 11. rujna 2019. godine je donesena Odluka o financiranju spomenutog projekta čime su Gradu Zadru dodijeljena bespovratna sredstva za financiranje spomenutog projekta "Implementacija pametnih prometnih rješenja upotrebom novih tehnologija te IKT - Zadar Urban Mobility 4.0 (ZUM 4.0)", referentna oznaka: KK.07.4.2.24.0001 u ukupnom iznosu od 12.160.000 HRK.

Na temelju natječaja objavljenog u Elektroničkom oglasniku javne nabave dana 16.11.2020. godine (Broj objave: 2020/S OF2-0041259) za provedbu ovog projekta dana 07. srpnja 2021. godine sklopljen je Ugovor o javnoj nabavi s zajednicom ponuditelja Grafik.net d.o.o. Zagreb,

CALLIDUS GRUPA d.o.o. Zagreb, Intech d.o.o. Ljubljana i PAYWISER Ite, Northamptonshire, United Kingdom.

Projekt je trenutno u fazi testiranja i implementacije, te se očekuje da će biti dovršen do rujna ove godine, odnosno do početka nove školske godine 2023/2024.

7.10. Ostale aktivnosti

Osim navedenog, ostale aktivnosti Društva usmjerene su i na:

- kontinuirana edukacija svih zaposlenika s ciljem poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti, te poticanje razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa,
- provođenje mjera zaštite na radu i zaštite okoliša, kao i osposobljavanje radnika iz zaštite na radu i zaštite od požara.

8. PRIKAZ EKONOMSKI PRIHVATLJIVIH TROŠKOVA SUKLADNO OKVIRNOM UGOVORU O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU

8.1. OKVIRNI UGOVOR O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU

Društvo ima sklopljen "Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na području Grada Zadra, Grada Nina, Općina Bibinje, Kali, Novigrad, Poličnik, Preko, Ražanac, Sali, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vir, Zemunik Donji, Privlaka, Tkon, Kukljica i Jasenice "(**dalje Ugovor**), na određeno vrijeme od **01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2027. godine**.

Dana 14. travnja 2021. godine je sklopljen Aneksa 1. Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza kojem su dobrovoljno pristupili novi članovi Društva i to: Grad Biograd na Moru, Grad Obrovac, Općina Pakoštane, Općina Pašman, Općina Sv. Filip i Jakov, Općina Posedarje i Općina Vrsi.

Ugovor je sklopljen između Društva Liburnija d.o.o. i navedenih JLS, gradova i općina sa svrhom organiziranja javnog prijevoza na njihovom području sukladno zahtjevima iz "Uredbe 1370/2007 o uslugama javnog željezničkog i cestovnog prijevoza putnika i stavljanju izvan snage uredba Vijeća (EEZ) br. 1191/69 I (EEZ)" br. 1107/70 od 23. listopada 2007. godine (dalje Uredba) kojom se definiraju značajke tzv. Ugovora o javnim uslugama (**dalje PSO – skraćena od Public service obligation**).

Ugovorima se sve ugovorne strane usuglašavaju o potrebi organizacije javnog prijevoza na njihovom području sukladno Uredbi i Zakonu o cestovnom prijevozu (NN br. 81/13) definirajući prava i obveze svih strana.

Ugovorne strane su definirale međusobna prava, obveze, izvedbu, intenzitet, kontrolu, rokove, naknade za gubitke proizašle iz realizacije, učinak, dužnosti, prednosti / nedostatke i koristi / sankcije za pružanje usluga gradskog javnog prijevoza putnika autobusima na području JLS.

Obveze Liburnije d.o.o. definirane su člankom 2.1. Ugovora temeljem kojega se Društvo obvezuje:

- pružati usluge u javnom interesu na području JLS,
- provoditi i osigurati redovit prijevoz na dogovorenim linijama u intenzitetu i sa potrebnim brojem autobusa,
- prevoziti putnike i njihove osobne predmete prama uvjetima definiranim važećim propisima o pružanju usluga autobusnog prijevoza na području JLS,
- prevoziti putnike i njihovu imovinu po reguliranim cijenama u važećem cjeniku koji objavljuje Liburnija d.o.o. u kojem je navedena cijena i na temelju donesenih Općih uvjeta prijevoza na području JLS,
- u slučaju izvanredne situacije u prometu i drugih nepredviđenih događaja osigurati zamjenski prijevoz u razumnom opsegu,
- surađivati na provedbi i realizaciji poboljšanog prijevoza putnika na području JLS,
- na organizacijskoj i kadrovskoj razini osigurati prodaju svih karata javnog prijevoza sukladno važećem Cjeniku komunalne usluge prijevoza putnika u javnom prometu. Prihodi od prodaje putnih karata predstavljaju prihod Društva Liburnija d.o.o.

Obveze JLS definirane su člankom 2.2. i imaju obvezu:

- osigurati Društvu financijska sredstva za provedbu usluga u javnom interesu kao i za obveze koje proizlaze iz tih usluga, odnosno razliku između **ekonomski opravdanih troškova nastalih u vezi s pružanjem tih usluga i Prihoda od prodaje karata i drugih Prihoda proizašlih iz ispunjavanja obveza društva Liburnija d.o.o.** o pružanju usluga u javnom interesu. Ekonomski prihvatljivi troškovi navedeni su u Prilogu br. 8 Ugovora,
- odobriti mrežu lokalnih linija javnog prijevoza JLS za redoviti promet autobusnih linija,
- u vezi s pružanjem usluge u javnom interesu osigurati i/ili izvesti (1.) investicije u prometnu infrastrukturu, te (2.) financiranje drugih investicijskih aktivnosti Društva Liburnija d.o.o. pod uvjetima i u mjeri navedenim u poposu projekata odnosno drugih investicijskih aktivnosti temeljem sporazuma ugovornih strana.

Tijekom cijelog razdoblja valjanosti Ugovora Društvo je dužno svake godine podnositi JLS-ovim godišnje izvješće, najkasnije do 30. lipnja kalendarske godine za koju se sastavlja godišnje izvješće.

8.2. NETO FINANCIJSKI UČINAK – DEFINICIJA

Društvo se u realizaciji Ugovora mora voditi **načelom ostvarenja adekvatnog neto financijskog učinka** čija definicija proistječe iz Uredbe kao i iz Ugovora.

Prema Uredbi, neto financijski učinak se u izračunavanju treba voditi sljedećom shemom:

- troškovi nastali u vezi s obvezom obavljanja javne usluge ili skupom obveza obavljanja javnih usluga koje je nametnulo nadležno tijelo ili tijela, a sadržane su u ugovoru o javnim uslugama i/ili u općem pravilu,
- minus svi pozitivni financijski učinci ostvareni u mreži kojom se upravlja u okviru predmetne obveze (obveza) obavljanja javnih usluga,
- minus primici od tarifa odnosno svi ostali prihodi ostvareni prilikom ispunjavanja predmetne obveze (obveza) obavljanja javnih usluga,
- plus razumna dobit,
- jednako je neto financijski učinak.

Prema Ugovoru neto financijski učinak se definira **pozitivna razlika između stvarnih ekonomski prihvatljivih troškova** vezanih uz pružanje usluga u javnom interesu za predmetnu kalendarsku godinu **i iznosa prihoda** koje je Liburnija d.o.o. ostvarila za obavljanje usluga u javnom interesu u predmetnoj kalendarskoj godini.

Naknada JLS vezane uz PSO ugovore mora se izračunati u skladu s navedenim pravilima. **Naknada ne smije prelaziti iznos koji odgovara neto financijskom učinku** kako bi se izbjegla prekomjerna naknada.

Sukladno Ugovor **točnost izračuna neto financijskog učinka** za obavljanje usluge u javnom interesu u predmetnoj kalendarskoj godini, uključujući poštivanje općenito obvezujućih zakonskih propisa iz područja računovodstva i Uredbe br. 1370/2007 **bit će potvrđena naknadnim izvješćem**. Provjeriti će se da li je Društvo postupalo u skladu sa zahtjevima Uredbe br. 1370/2007 i ovog Ugovora kako je prethodno navedeno.

8.3. PRIKAZ FINANCIJSKOG UČINKA DJELATNOSTI IZVAN JAVNOG PRIJEVOZA

Uredba s jedne te Zakon o komunalnom gospodarstvu s druge strane zahtijevaju da se radi transparentnosti i točnog prikaza javnih odnosno komunalnih djelatnosti vodi odvojeno računovodstvo tih djelatnosti.

Pod uvjetom da: a) ispunjavanje obveza Društva Liburnija d.o.o. **prema JLS** koje proizlaze iz Ugovora **nije narušeno** ili ograničeno; (b) je dobivanje i izvođenje usluga Društva Liburnija d.o.o. **ograničeno je na područjima JLS**, i (c) usluge koje Liburnija d.o.o. **obavlja za treće osobe nemaju karakter usluga u javnom interesu.**

Liburnija d.o.o. **prema ovom Ugovoru ima pravo sklopiti** s gradovima, susjednim općinama ili drugim partnerima:

- a) **ugovore** o nabavi plaćenih **usluga prijevoza** iz opsega usluga **obuhvaćenih Planom usluga prijevoza** – dio godišnjeg projekta organizacije javnog prijevoza na područjima JLS i/ili
- b) ugovore o pružanju **drugih usluga ili aktivnosti.**

Troškovi nastali za usluge koje Liburnija d.o.o. pruža prema pretnodno navedenim ne smiju se smatrati ekonomski prihvaljivim troškovima i neće biti uključeni u izračun neto financijskog učionka.

Društvo obavlja javni gradski prijevoz kao komunalnu djelatnosti odnosno djelatnosti definiranu Ugovorom. Pored ove djelatnosti **Društvo u manjoj mjeri obavlja i djelatnosti izvan one koja je definirana Ugovorom i Zakonom o komunalnom gospodarstvu kao komunalna.** To su slijedeće djelatnosti koje obuhvaćaju: uslugu slobodnog/ugovorenog prijevoza, povremeni prijevoz i ugovoreni linijski prijevoz, usluge autobusnog kolodvora. Usluge oglašavanja, najma i parkinga su prema odredbama Ugovora uključeni u definiciju Ostalih Prihoda od prodaje proizvoda i usluga i prema istome ne predstavljaju komercijalnu djelatnost Društva.

Društvo, odvojeno računovodstvo djelatnosti koje ne spadaju u djelatnosti koje su definirane Ugovorom prati na način da prati izravne troškove za autobuse koji se koriste za tu svrhu sukladno radnim nalogima. Ostale troškove koji se ne mogu izravno pripisati pojedinom autobusu jer isti u toku godine obavlja i javni i ostali prijevoz se pripisuju ostalim djelatnostima temeljem utvrđenih ključeva i koeficijenata na osnovu učešća te djelatnosti u:

- ukupno ostvarenim prijeđenim kilometrima,

- ukupnim prihodima,
- ukupnim satima rada vozača,
- učešću amortizacije vozila koja su nabavljena iz vlastitih sredstava, a koriste se u ostalom prijevozu,
- ukupno potrošenom gorivu,

ovisno koji je ključ odnosno koeficijent najprimjereniji.

8.4. ZAKLJUČAK

Kako uredba traži, razmatrajući učinke poštivanja obaveze za javnim uslugama prijevoza putnika u obračunskoj shemi neto financijskog učinka, Društvo kao operater javne usluge je izračunalo da je imalo naknadu nižu od potrebne, tj. nedostatnu naknadu.

Sukladno navedenom u prethodnim točkama naknada koju nadležna tijela tj. JLS dodjeljuju operatoru/Društvu radi pokrivanja troškova nastalih ispunjavanjem obveze obavljanja javne usluge javnog prijevoza za 2022. godinu predstavlja nedostatnu naknadu budući Društvo ostvaruje **gotovo u cijelosti gubitak u poslovanju od usluga javnog prijevoza, pa će se za 2022. godinu naknadno utvrditi na koji način će se potraživati pokriće gubitka od strane JLS.**

9. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

U svrhu daljnje provedbe projekata EU dana 16. siječnja 2023. godine između Društva i konzultantske tvrtke ERNST & YOUNG SAVJETOVANJE d.o.o. iz Zagreba sklopljen je **Ugovor o usluzi izrade dokumenta unaprjeđenja elemenata PSO ugovora** Liburnije d.o.o. vezanih uz raspodjelu troškova i prihoda prijevozne usluge između JLS-ova kako bi se definirao pravedniji financijski model prema kojem će se provoditi sufinanciranje usluge prijevoza.

Isto uključuje slijedeće aktivnosti:

- prikupljanje i strukturiranje podataka,
- analizu postojećeg financijskog modela unutar PSO-a,
- georeferenciranje autobusnih linija,
- geoprostorna analiza JLS-ova na području obuhvata,
- analizu prijevozne potražnje po JLS-ovima na području obuhvata,
- izrada modela raspodjele sufinanciranja po JLS-ovima.

Izvršena je i analiza Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza sklopljenog s Gradom Zadrom i JLS-ovima od strane Odvjetničkog društva Hanžeković & Partneri, iz perspektive primjenjivih europskih i nacionalnih propisa, a osobito

Uredbe 1370/2007 o uslugama javnog željezničkog i cestovnog prijevoza putnika i stavljanju izvan snage uredba Vijeća (EEZ) br. 1191/69 i (EEZ) br. 1107/70 od 23. listopada 2007. godine, Zakona o prijevozu u cestovnom prometu, Zakona o obveznim odnosima te ostalih primjenjivih zakonskih i podzakonskih propisa.

U okviru navedene analize Ugovora predložilo se nekoliko izmjena ugovora koji su usmjereni na razjašnjavanje prava i obveza Ugovornih strana kako bi se u što većoj mjeri preciziralo postupanje svih sudionika u javnom linijskom cestovnom prijevozu putnika.

10. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Uprava je preispitala sve značajne čimbenike koji utječu na pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, analizirajući sve relevantne informacije do datuma zaključenja ovih financijskih izvještaja.

Na poslovanje u 2023. godini trenutno i dalje neizravno utječe rusko-ukrajinski sukob što se odražava na veće cijene naftnih derivata te ostalih troškova vezanih za poslovanje Društva.

Navedeni negativni utjecaj djelomično će se pokriti povećanjem cijene usluga koje su povećane od 22. kolovoza 2022. godine.

Očekujemo okončanje sukoba u vrlo bliskoj budućnosti, ta zaustavljanje rasta cijena materijalnih i ostalih troškova poslovanja.

Za razliku od materijalnih troškova, očekujemo veće troškove bruto plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika sukladno novom Kolektivnom ugovoru koji se planira potpisati za djelatnike Liburnije tijekom 2023. godine, a sve u dogovoru sa Sindikatima.

Društvo aktivno prati sva događanja u svom poslovnom okruženju te se prilagođava novim uvjetima poslovanja. Posebna pažnja usmjerena je kontinuirano praćenje natječaja u svrhu mogućnosti financiranja projekata iz sredstava EU – kroz kohezijski fond koji je namijenjen sufinanciranju projekata u prometu i gradskom prijevozu koji rezultiraju niskom emisijom CO₂, sufinanciranju zaštite okoliša, sufinanciranju projekata energetske učinkovitosti i obnovljive energije (*planirani projekti navedeni su pod točkom - 7. aktivnosti razvoja*).

11. ZAKLJUČAK

U predloženom Godišnjem izvješću za 2022. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji finansijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja – HFSI (“Narodne novine” br. 86/15 – 150/22), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (“Narodne novine” br. 95/16 i 144/20), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (“Narodne novine” br. 78/15 - 114/22).

Ukupni prihodi u 2022. godini iznose 57.522.383 kn i veći su za 11,9% u odnosu na 2021. godinu, kada su iznosili 51.402.202 kn.

Ukupni rashodi u 2022. godini iznose 60.760.005 kn i veći su za 16,6% u odnosu na 2021. godinu, kada su iznosili 52.129.634 kn.

U 2022. godini ostvaren je gubitak poslovanja u iznosu od 3.237.622 kn. U 2021. godini gubitak je iznosio 727.432 kn.

Jedan od glavnih razloga tome su posljedice krize koja se osjećala tijekom cijele 2022. godine, ukidanje mjera od strane Vlade RH za pomoć gospodarstvu od kojih smo koristili potpore za očuvanje radnih mjesta, kao i enormni porast cijena goriva.

Tijekom 2022. godine zabilježili smo porast prihoda od prodaje usluga prijevoza putnika na što je utjecalo i povećanje cijena usluga prijevoza putnika u gradu i prigradu od 22. kolovoza 2022. godine. Unatoč tome, prihodi od prodaje usluga u 2022. godini nisu dosegli razinu prihoda prije nastanka pandemije (2019. godine) i manji su za 6,8%, odnosno za 2.608.685 kn.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 79.679.669 kn, a na dan 31. prosinca 2021. godine je iznosila 57.924.960 kn.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine je razvidno smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 4.335.153 kn (2021. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 1.268.380 kn).

Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 19.258.462 kn, a na dan 31. prosinca 2021. godine je iznosio 22.984.814 kn.

Zbog nabave 21 novih autobusa iz sredstava EU prosječna starost gradskih autobusa (bez rezervnih) smanjena je sa 6,8 na 2,5 godina, a prosječna starost prigradskih autobusa (bez rezervnih) smanjena je sa 11,2 na 3,9 godina.

U 2022. godini autobusi Liburnije prevalili su ukupno 4.383.000 km i prevezli oko 5.626.000 putnika što ukazuje na važnost autobusnog prijevoza na području Zadra i Zadarske županije.

Na temelju rezultata ove i niza prethodnih godina, još jednom je potvrđeno da se javni prijevoz putnika u ovom opsegu i kvaliteti usluge i dalje ne može u potpunosti financirati od prihoda od prodaje (cijena usluga) bez pomoći Grada i jedinica lokalne samouprave.

U Zadru, 26. svibnja 2023.
Broj: 02-444/23.

Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

