

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O
FINANCIJSKOM
POSLOVANJU ZA 2023.
GODINU



LIBURNIJA d.o.o.

SADRŽAJ

1. ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	3
2. TEMELJNI FINACIJSKI 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. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	9
3.1. Prihodi	9
3.2. Rashodi	14
4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI	19
5. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM	23
6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	24
7. AKTIVNOSTI RAZVOJA	27
8. PRIKAZ EKONOMSKI PRIHVATLJIVIH TROŠKOVA SUKLADNO OKVIRNOM UGOVORU O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU.....	31
9. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE	37
10. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI.....	37
11. ZAKLJUČAK	38

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, 144/20 i 158/23), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN RH br. 78/15 – 82/23).

Financijski izvještaji sadrže:

- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023;
- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2023;
- Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023;
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023;
- 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 20. svibnja 2024.

2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	2022.	2023.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	7.629.811,79	9.143.327,14
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.911.152,16	5.515.685,02
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.718.659,63	3.627.642,12
II. POSLOVNI RASHODI	8.045.124,22	8.647.460,54
1. Materijalni troškovi	2.977.385,94	2.551.934,60
a) Troškovi sirovina i materijala	2.450.020,75	2.092.863,13
b) Ostali vanjski troškovi	527.365,19	459.071,47
2. Troškovi osoblja	3.680.697,88	4.165.856,65
a) Neto plaće i nadnice	2.353.053,35	2.616.190,25
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	747.294,48	888.700,34
c) Doprinosi na plaće	580.350,05	660.966,06
3. Amortizacija	1.059.166,48	1.303.453,07
4. Ostali troškovi	321.246,37	438.894,60
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	839,18	181.432,33
6. Ostali poslovni rashodi	5.788,37	5.889,29
III. FINANCIJSKI PRIHODI	4.720,39	3.447,89
1. Ostali prihodi s osnove kamata	4.217,75	3.447,89
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	502,64	
IV. FINANCIJSKI RASHODI	19.114,24	13.705,08
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	19.053,70	13.705,08
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	60,54	
V. UKUPNI PRIHODI	7.634.532,18	9.146.775,03
VI. UKUPNI RASHODI	8.064.238,46	8.661.165,62
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-429.706,28	485.609,41
1. Dobit prije oporezivanja	0,00	485.609,41
2. Gubitak prije oporezivanja	429.706,28	0,00
VIII. POREZ NA DOBIT	0,00	0,00
IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-429.706,28	485.609,41
1. Dobit razdoblja	0,00	485.609,41
2. Gubitak razdoblja	429.706,28	0,00

2.2. BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Tablica 2: Bilanca

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	2022.	2023.
1	2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	8.885.765,71	7.613.274,41
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0,00	0
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava	0,00	0
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	8.722.914,81	7.450.533,23
1. Zemljište	1.769.247,31	1.769.247,31
2. Građevinski objekti	20.830,41	12.682,74
3. Postrojenja i oprema	37.723,97	33.872,90
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	6.890.086,30	5.629.703,46
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00	0
6. Materijalna imovina u pripremi	5.026,82	5.026,82
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	162.850,90	162.741,18
1. Ulaganja u vrijednosne papire	162.850,90	162.741,18
IV. POTRAŽIVANJA	0,00	0,00
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	1.505.196,09	1.842.438,39
I. ZALIHE	142.909,65	164.477,61
1. Sirovine i materijal	142.909,65	164.477,61
2. Predujmovi za zalihe		
II. POTRAŽIVANJA	898.271,88	1.132.298,44
1. Potraživanja od kupaca	758.947,47	744.918,23
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	25.690,07	266,83
3. Potraživanja od države i drugih institucija	102.437,26	380.113,94
4. Ostala potraživanja	11.197,08	6.999,44
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0,00	0,00
1. Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	464.014,56	545.662,34
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	184.347,63	209.539,15
E) UKUPNO AKTIVA	10.575.309,43	9.665.251,95

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	160.442,03	121.868,90
A) KAPITAL I REZERVE	2.556.037,24	3.068.878,17
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	3.058.371,51	3.058.371,51
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	4,93	4,93
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	4,93	4,93
IV. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	5.659,30	5.569,34
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	5.659,30	5.569,34
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-78.292,22	-480.677,02
1. Zadržana dobit	0,00	0,00
2. Preneseni gubitak	78.292,22	480.677,02
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-429.706,28	485.609,41
1. Dobit poslovne godine	0,00	485.609,41
2. Gubitak poslovne godine	429.706,28	0,00
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE	1.242,29	1.222,54
1. Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Ostale dugoročne obveze		
7. Odgođena porezna obveza	1.242,29	1.222,54
D) KRATKOROČNE OBVEZE	2.274.494,95	1.453.164,47
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	1.500,00
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.324.332,92	333.420,13
3. Obveze za predujmove	398,17	27.523,86
4. Obveze prema dobavljačima	561.676,87	649.612,78
5. Obveze prema zaposlenicima	212.586,41	249.490,41
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	175.500,58	190.852,34
7. Ostale kratkoročne obveze	0,00	764,95
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	5.743.534,95	5.141.986,77
F) UKUPNO – PASIVA	10.575.309,43	9.665.251,95
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	160.442,03	121.868,90

**2.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.**
Tablica 3: Izvještaj o novčanim tokovima
Iznosi u EUR

Naziv pozicije	2022.	2023.
1	2	3
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	8.089.214,16	8.835.386,61
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	38.680,42	44.662,50
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	1.639.212,90	2.503.524,62
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	9.767.107,48	11.383.573,73
1. Novčani izdaci dobavljačima	-5.311.036,63	-4.910.011,87
2. Novčani izdaci za zaposlene	-3.856.841,23	-4.372.164,29
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-86.435,87	-91.634,87
4. Novčani izdaci za kamate	-19.090,15	-12.471,73
5. Plaćeni porez na dobit		
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-426.320,64	-884.310,88
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-9.699.724,52	-10.270.593,64
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	67.382,96	1.112.980,09
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		266,67
2. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.080.317,35	
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.080.317,35	266,67
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-5.254.497,51	-38.835,71
2. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		-800,00
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-5.254.497,51	-39.635,71
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.174.180,16	-39.369,04
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	1.449.330,33	
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.449.330,33	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-909.445,35	-984.535,27
2. Novčani izdaci za financijski najam	-8.461,53	-7.428,00
3. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-917.906,88	-991.963,27
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	531.423,45	-991.963,27
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-575.373,75	81.647,78
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.039.388,31	464.014,56
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	464.014,56	545.662,34

**2.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.**
Tablica 4: Izvještaj o promjenama kapitala
Iznosi u EUR

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	3.058.371,51	4,93	6.094,63	82.684,80	-96.546,90	3.050.608,97	3.050.608,97
2. Ispravak pogreški				-64.430,12		-64.430,12	-64.430,12
3. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	3.058.371,51	4,93	6.094,63	18.254,68	-96.546,90	2.986.178,85	2.986.178,85
4. Dobit/gubitak razdoblja					-429.706,28	-429.706,28	-429.706,28
5. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-435,33			-435,33	-435,33
6. Prijenos po godišnjem rasporedu				-96.546,90	96.546,90	0,00	0,00
7. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	3.058.371,51	4,93	5.659,30	-78.292,22	-429.706,28	2.556.037,24	2.556.037,24
8. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	3.058.371,51	4,93	5.659,30	-78.292,22	-429.706,28	2.556.037,24	2.556.037,24
9. Ispravak pogreški				27.321,48		27.321,48	27.321,48
10. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	3.058.371,51	4,93	5.659,30	-50.970,74	-429.706,28	2.583.358,72	2.583.358,72
11. Dobit/gubitak razdoblja					485.609,41	485.609,41	485.609,41
12. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-89,96			-89,96	-89,96
13. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				-429.706,28	429.706,28	0,00	0,00
14. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	3.058.371,51	4,93	5.569,34	-480.677,02	485.609,41	3.068.878,17	3.068.878,17

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U poslovnoj 2023. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 485.609,41 EUR, za razliku od protekle godine kada je ostvaren gubitak poslovanja u iznosu od 429.706,28 EUR.

Krucijalnu važnost u ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata je imalo znatno smanjenje troškova dizel goriva, povećanje subvencije Grada Zadra i blago povećanje prihoda od prodaje.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2023. godini iznose 9.146.775,03 EUR i veći su za 19,8% u odnosu na 2022. godinu, kada su iznosili 7.634.532,18 EUR.

Poslovni prihodi u 2023. godini iznose 9.143.327,14 EUR, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 19,8%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda Društva.

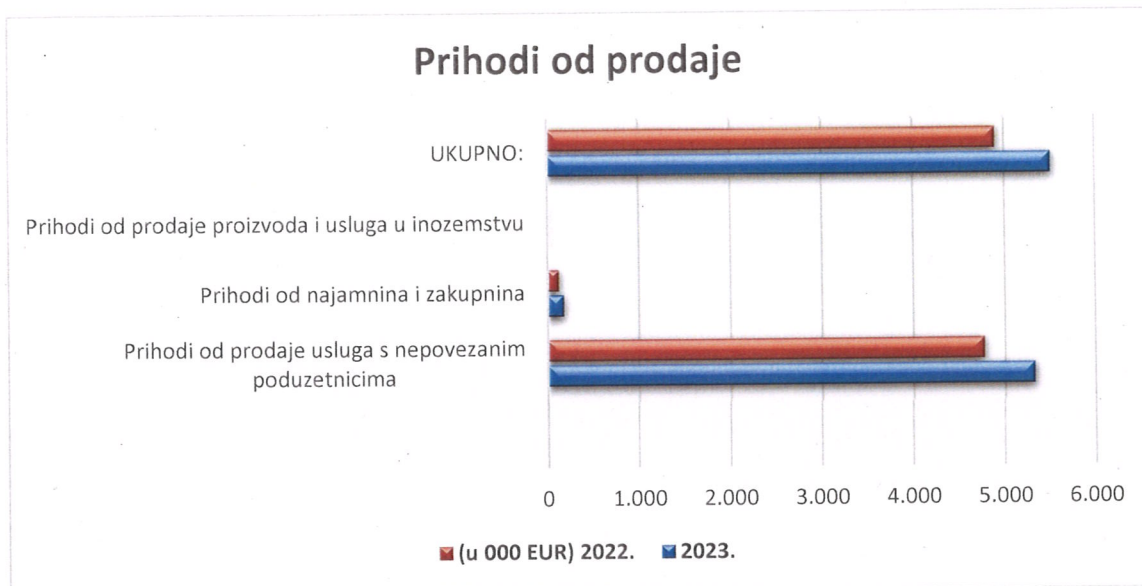
U njihovoj strukturi najveći dio odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2023. godini u odnosu na 2022. veći za 12,3%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

Iznosi u EUR

Prihodi od prodaje	2022.	Udio (%)	2023.	Udio (%)	Index 23/22
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	4.779.043,39	97,3	5.331.287,88	96,7	111,6
Prihodi od najamnina i zakupnina	122.884,53	2,5	175.597,14	3,2	142,9
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	9.224,24	0,2	8.800,00	0,1	95,4
UKUPNO:	4.911.152,16	100,0	5.515.685,02	100,0	112,3

Grafikon 1: Prihodi od prodaje (u 000 EUR)



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

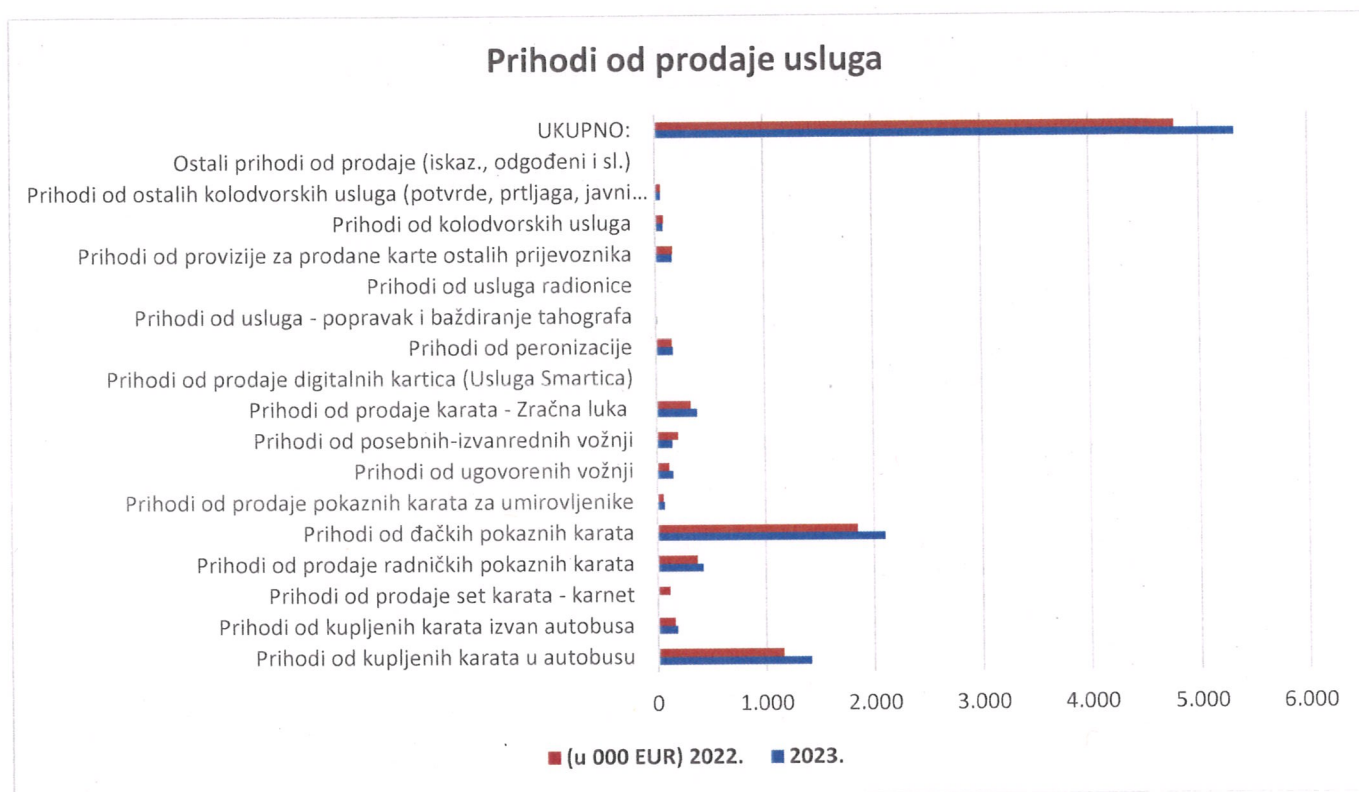
Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

Iznosi u EUR

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2022.	Udio (%)	2023.	Udio (%)	Index 23/22.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	1.156.909,79	24,2	1.415.302,80	26,5	122,3
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	155.849,07	3,3	180.053,58	3,4	115,5
Prihodi od prodaje set karata - karnet	111.633,36	2,3	1,63	0,0	-
Prihodi od radničkih pokaznih karata	364.892,69	7,6	424.278,43	8,0	116,3
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	1.845.139,77	38,6	2.099.587,07	39,5	113,8
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	59.999,20	1,3	70.780,58	1,3	118,0
Prihodi od ugovorenih vožnji	111.330,55	2,3	151.520,00	2,8	136,1
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	193.745,75	4,1	145.489,95	2,7	75,1
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka	313.883,28	6,6	374.973,55	7,0	119,5
Prihodi od prodaje digitalnih karata (usluga Smartica)	8.168,61	0,2	10.175,58	0,2	124,6
Prihodi od peronizacije	145.518,42	3,0	154.780,75	2,9	106,4
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	10.007,96	0,2	16.445,80	0,3	164,3
Prihodi od usluga radionice	9.588,35	0,2	6.776,54	0,1	70,7
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	156.726,13	3,3	152.637,66	2,9	97,4
Prihodi od kolodvorskih usluga	77.518,63	1,6	75.314,42	1,4	97,2

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2022.	Udio (%)	2023.	Udio (%)	Index 23/22.
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	53.782,60	1,1	53.018,98	1,0	98,6
Ostali prihodi od prodaje (iskaz., odgođeni i dr.)	4.349,23	0,1	150,56	0,0	3,5
UKUPNO:	4.779.043,40	100,0	5.331.287,88	100,0	111,6

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



Iz prikazanih podataka vidljivo je ukupno povećanje prihoda od prodaje usluga u 2023. godini u odnosu na 2022. za 11,6%.

Na ovo povećanje znatno 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.

Uspoređujući prihode od prodaje usluga u 2023. godini u odnosu na pretkriznu 2019. oni su veći za 206.012,41 EUR, i to prvenstveno zbog spomenutog povećanja cijena usluga prijevoza putnika.

Kod prihoda od prodaje karata najveće povećanje prihoda ostvareno je kod prihoda od kupljenih karata u autobusu koji su u 2023. godini u odnosu na 2022. veći za 22,3%.

Podsjećamo da je nakon uvođenja elektronskog sustava naplate prodaje karata u rujnu 2022. godine u gradskom prometu ukinuta prodaja karata za dvije vožnje na prodajnim mjestima „TISAK“.

Prihodi od radničkih pokaznih karata u 2023. godini u odnosu na 2022. veći su za 16,3%, prihodi od đlačkih pokaznih karata za 13,8%, a prihodi od pokaznih karata za umirovljenike veći su za 18,0%.

Prihodi od ugovorenih vožnji u 2023. godini u odnosu na 2022. bilježe povećanje od 36,1%, dok su prihodi od posebnih – izvanrednih vožnji manji za 24,9%.

Značajno povećanje prihoda odnosi se i na prihode od prodaje karata za Zračnu luku koji su u 2023. godini u odnosu na 2022. veći za 19,5%, odnosno za 61.090,27 EUR.

Od ostalih prihoda od prodaje ističemo povećanje prihoda od peronizacije za 6,4%, dok su prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika manji za 2,6%, a prihodi od kolodvorskih usluga za 2,8%.

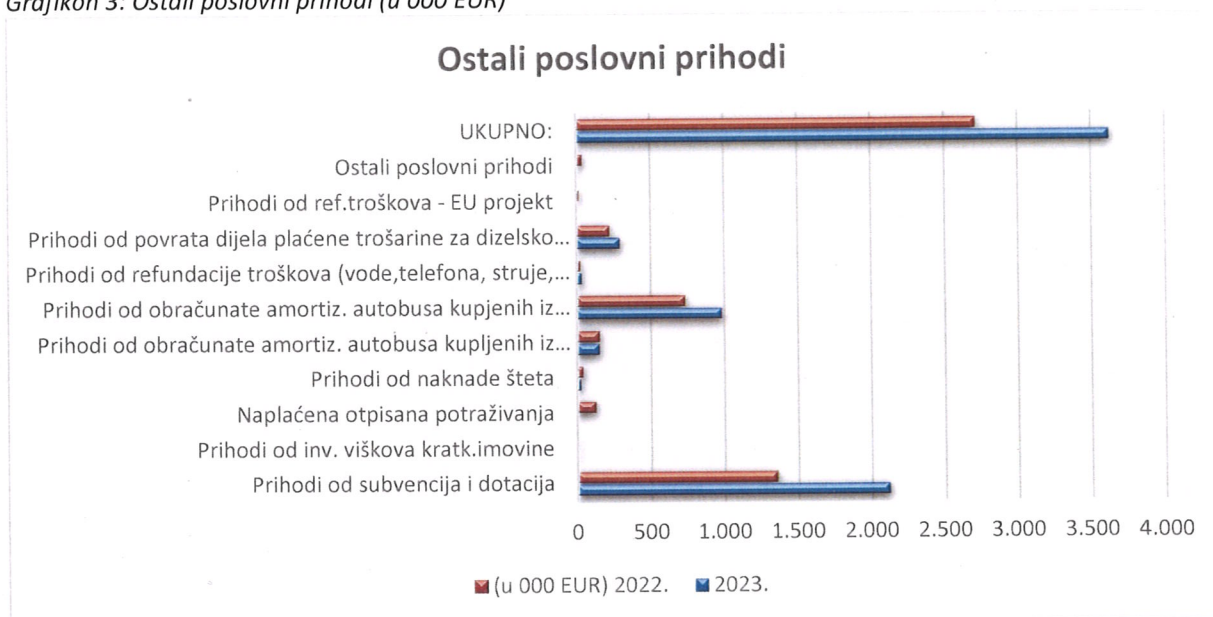
Ostali poslovni prihodi u 2023. godini u odnosu na 2022. veći su za 33,4%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

Iznosi u EUR

Ostali poslovni prihodi	2022.	Udio (%)	2023.	Udio (%)	Index 23/22.
1	2	3	4		6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	1.360.003,52	50,0	2.125.177,57	58,5	156,3
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	7.322,07	0,3	7.113,44	0,2	97,2
Naplaćena otpisana potraživanja	123.755,81	4,6	0,00	0,0	0,0
Prihodi od naknade šteta	39.819,05	1,5	24.708,97	0,7	62,1
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	150.207,06	5,5	150.861,12	4,2	100,4
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz sredstava EU	733.429,27	27,0	989.051,38	27,2	134,9
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	25.063,17	0,9	31.578,39	0,9	126,0
Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo i naknade dijela troškova dizel goriva	224.288,32	8,2	292.086,37	8,1	130,2
Prihodi od refundacije troškova -EU projekt	18.213,06	0,7	2.190,47	0,1	12,0
Ostali poslovni prihodi	36.558,30	1,3	4.874,41	0,1	13,3
UKUPNO:	2.718.659,63	100,0	3.627.642,12	100,0	133,4

Grafikon 3: Ostali poslovni prihodi (u 000 EUR)



Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 2.125.177,57 EUR odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 1.802.109,71 EUR, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 47.780,84 EUR, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 46.997,97 EUR, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 7.542,51 EUR, prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 217.946,54 EUR, te na prihode od financijske potpore grada Biograd na Moru u iznosu od 2.800,00 EUR.

Važno je istaknuti znatno povećanje subvencije Grada Zadra u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu i to za 70,3%, odnosno za 743.645,31 EUR, što je rezultiralo povećanjem ukupnih prihoda od subvencija i dotacija za 56,3%.

Udio prihoda od subvencija u ukupnim приходima poslovanja u 2023. godini iznosi 23,2%, a u 2022. godini iznosio je 17,8%.

Znatno povećanje prihoda ostvareno je i kod prihoda od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz EU koji su u 2023. godini u odnosu na 2022. veći za 34,9%, te kod prihoda od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo i naknade dijela troškova dizel goriva koji su veći za 30,2%.

Financijski prihodi u iznosu od 3.447,89 EUR odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na transakcijskim računima.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2023. godini iznose 8.661.165,62 EUR i veći su za 7,4% u odnosu na 2022. godinu, kada su iznosili 8.064.238,46 EUR.

Poslovni rashodi u 2023. godini iznose 8.647.460,54, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 7,5%.

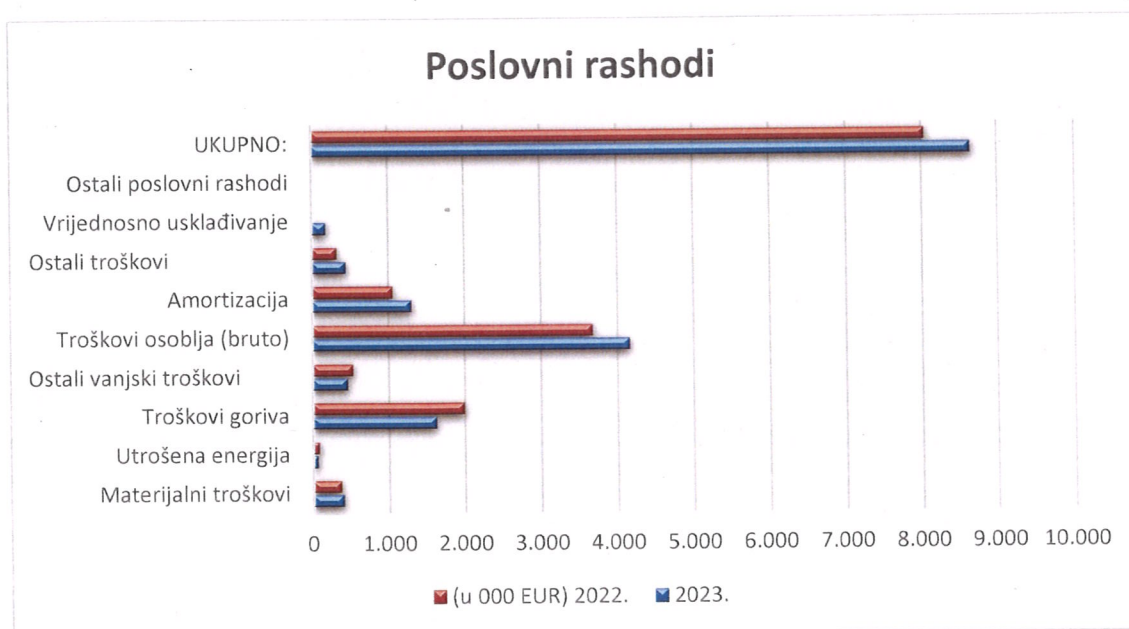
Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedeći:

Tablica 8: Poslovni rashodi

Iznosi u EUR

Poslovni rashodi	2022.	Udio (%)	2023.	Udio (%)	Index 23/22.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	367.647,60	4,6	399.473,24	4,6	108,7
Utrošena energija	82.892,56	1,0	61.586,68	0,7	74,3
Troškovi goriva	1.999.480,59	24,8	1.631.803,21	18,8	81,6
Ostali vanjski troškovi	527.365,19	6,6	459.071,47	5,3	87,1
Troškovi osoblja (bruto)	3.680.697,88	45,7	4.165.856,65	48,2	113,2
Amortizacija	1.059.166,48	13,2	1.303.453,07	15,1	123,1
Ostali troškovi	321.246,37	4,0	438.894,60	5,1	136,6
Vrijednosno usklađivanje	839,18	0,0	181.432,33	2,1	0,0
Ostali poslovni rashodi	5.788,37	0,1	5.889,29	0,1	101,7
UKUPNO:	8.045.124,22	100,0	8.647.460,54	100,0	107,5

Grafikon 4: Poslovni rashodi (u 000 EUR)



Materijalni troškovi u 2023. godini u odnosu na 2022. veći su za 8,7%, a odnose se na troškove sirovina i materijala koji su povećani za 8,6%, troškove auto guma koji su veći za 23,4%, te na troškove rezervnih dijelova koji su manji za 9,1%.

Troškovi dizelskog goriva u 2023. godini u odnosu na 2022. manji su za 18,4%, odnosno neto za 367.677,38 EUR.

Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2023. godini u odnosu na 2022. troškovi osoblja (bruto) veći su za 13,2%, a neto za 11,2%.

Dana 04. srpnja 2023. godine sklopljen je novi Kolektivni ugovor između Sindikata prometa i veza Hrvatske Zagreb, Sindikata vozača i prometnih radnika u javnom prijevozu putnika Liburnije d.o.o. i Liburnije d.o.o.

Osim utvrđivanja vrijednosti boda u iznosu od 5,11 EUR bruto, definirana su i veća materijalna prava radnika kao što je isplata otpremnine u iznosu od 2.654,46 EUR bruto, isplata prigodnih nagrada u iznosu od najmanje 331,80 EUR godišnje, veći iznosi jubilarnih nagrada.

Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Zbog nabave novih autobusa tijekom 2022. godine iz sredstava EU troškovi amortizacije u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu veći su za 23,1%.

Vrijednosna usklađenja nenaplaćenih potraživanja u 2023. godini iznose 181.432,33 EUR, a odnose se na porezno priznata tužena potraživanja od Hrvatskog nogometnog kluba Zadar, OIB: 33481196011 po OVRV-3429/2024 u iznosu od 67.760,53 EUR i KK Zadar s.d.d., OIB: 69533397083 po OVRV-3430/2024 u iznosu od 113.671,80 EUR.

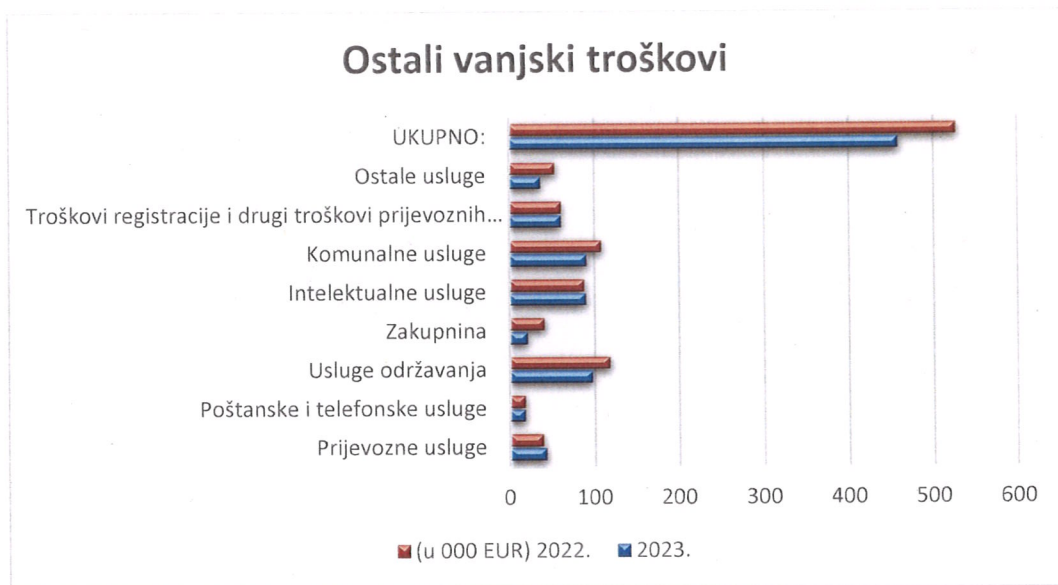
Ostali vanjski troškovi u 2023. godini u odnosu na 2022. manji su za 12,9%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

Iznosi u EUR

Ostali vanjski troškovi	2022.	2023.	Index 23/22.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	39.203,89	42.518,31	108,5
Poštanske i telefonske usluge	18.178,31	17.534,35	96,5
Usluge održavanja	117.878,59	97.535,46	82,7
Zakupnina	40.900,18	21.507,42	52,6
Intelektualne usluge	88.263,35	89.992,53	102,0
Komunalne usluge	107.554,31	91.465,71	85,0
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	61.195,32	61.067,75	99,8
Ostale usluge	54.191,24	37.449,94	69,1
UKUPNO:	527.365,19	459.071,47	87,1

Grafikon 5: Ostali vanjski troškovi (u 000 EUR)



U strukturi ostalih vanjskih troškova u 2023. godini u odnosu na 2022. smanjeni su gotovo svi troškovi, pa su tako troškovi tekućeg i investicionog održavanja manji za 17,3%, troškovi zakupnina za 19.372,76 EUR, komunalnih usluga za 15,0%, a troškovi ostalih usluga manji su za 30,9%, odnosno za 16.741,30 EUR.

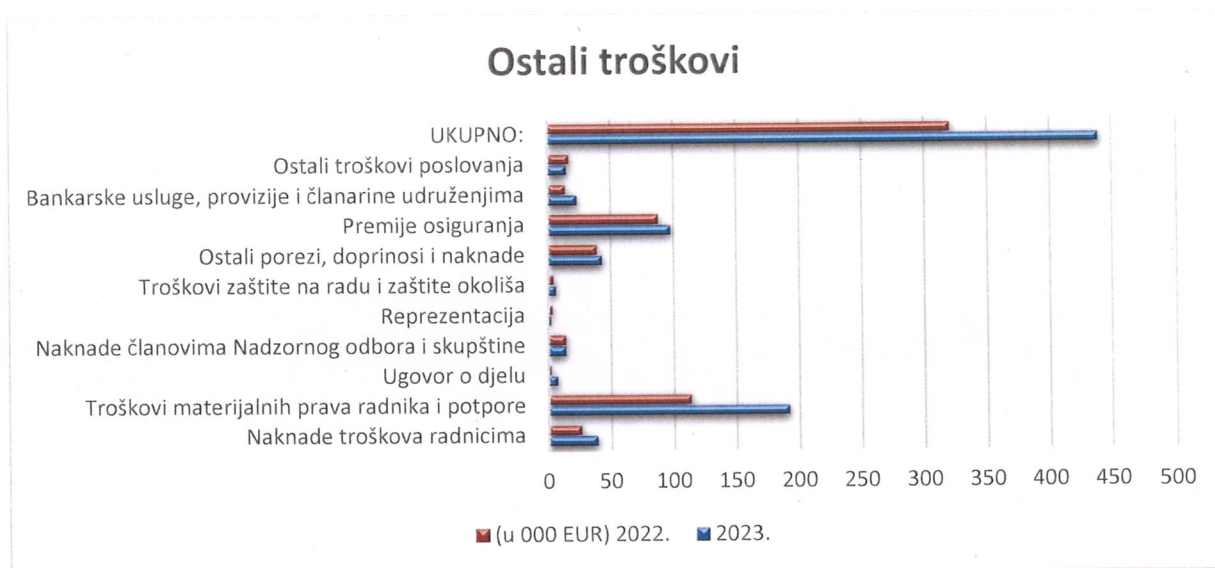
Ostali troškovi u 2023. godini iznose 438.894,60 EUR, a prikazani su kako slijedi:

Tablica 10: Ostali troškovi

Iznosi u EUR

Ostali troškovi	2022.	2023.	Index 23/22.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	26.280,03	38.621,96	147,0
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	113.322,64	192.105,00	169,5
Ugovori o djelu	2.101,40	7.465,27	355,3
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	14.253,55	14.225,01	99,8
Reprezentacija	2.911,23	2.379,22	81,7
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	4.354,11	5.502,59	126,4
Ostali porezi, doprinosi i naknade	39.061,50	43.334,70	110,9
Premije osiguranja	87.811,98	97.741,74	111,3
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	14.177,70	22.973,16	162,0
Ostali troškovi poslovanja	16.972,23	14.545,95	85,7
UKUPNO:	321.246,37	438.894,60	136,6

Grafikon 6: Ostali troškovi (u 000 EUR)



Naknade troškova radnicima u 2023. godini u odnosu na 2022. povećane su za 47,0%, a odnose se na više isplaćene naknade troškova prijevoza na rad i s rada i to za 14.744,20 EUR.

Toškovi materijalnih prava radnika i potpora u 2023. godini u odnosu na 2022. veći su za 69,5%, odnosno za 78.782,36 EUR, a uključuju više isplaćene otpremnine, prigodne poklone djeci, prigodne nagrade i novčane nagrade za radne rezultate.

Ovi troškovi, kao što je već spomenuto, određeni su novim Kolektivnim ugovorom koji je sklopljen dana 04. srpnja 2023. godine.

Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša uglavnom se odnose na usluge zbrinjavanja otpada i analize otpadnih voda, te usluge održavanja vatrogasnog sustava, a u 2023. godini u odnosu na 2022. veći su za 26,4%.

Troškovi bankarskih usluga i provizija u 2023. godini u odnosu na 2022. povećani su za 62,0% i to zbog većih troškova naknada i provizija banci za platni promet.

Ostali poslovnih rashodi u iznosu od 5.889,29 EUR odnose se na otpise ostalih potraživanja prethodnih godina u iznosu od 5.617,09 EUR, novčane kazne za sudske prekršaje u iznosu od 215,00 EUR i ostale poslovne rashode u iznosu od 37,20 EUR.

Financijski rashodi u iznosu od 13.705,08 EUR odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 1.075,08 EUR, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od

154,56 EUR, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 7.291,28 EUR, kamate po kratkoročnom kreditu OTP Banke d.d. u iznosu od 4.931,70 EUR, te na ostale kamate u iznosu od 252,46 EUR.

Dana 30.06.2023. otplaćena je zadnja rata dugoročnog kredita Erste banke koji je bio odobren 06.04.2017. za nabavu pet (5) novih gradskih autobusa, a u listopadu 2023. godine otplaćena je zadnja otkupna rata Porsche leasinga koji je bio odobren 31.10.2018. i putem kojeg je nabavljeno kombi vozilo za prijevoz invalidnih osoba.

4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2022.	2023.	Index 23/22.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	88	88	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	95%	93%	97,9
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	7,2	8,2	113,9
	- gradski (bez rezervnih)	2,5	3,5	140,0
	- prigradski	7,5	8,3	113,3
	- prigradski (bez rezervnih)	3,9	5,0	128,2
4.	Broj nabavljenih autobusa	21	0	-
	- rabljeni	0	0	-
	- novi	21	0	-
	Broj nabavljenih ostalih vozila			
	- rabljeno dostavno vozilo (za potrebe radionice)	1	1	100,0
	- rabljeni mini bus	1	0	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	0	0	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	4.383	4.417	100,8
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.588	1.535	96,7
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	5.626	4.783	85,0
9.	Prosječan broj zaposl. na bazi sati rada	237	251	105,9
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	230	222	96,5
	- vozači autobusa	121	118	97,5
	- radnici na održavanju autobusa	40	39	97,5
	- ostali	69	65	94,2
11.	***Prosječna plaća po zaposleniku (Iznosi u EUR):			
	- bruto	1.047,70	1.153,18	110,1
	- neto	797,06	859,53	107,8
12.	Ostvareni km po autobusu	49.807	50.193	100,8
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	36,23	34,75	95,9
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,38	1,34	97,1
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,45	0,44	97,8

* linijski + prazni kilometri

**empirijska metoda (procjena)

 *** Prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2023. godinu iznosila je neto **1.148 EUR**, a bruto **1.584 EUR**. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća za 4. kvartal 2023. godine u **Zadarskoj županiji** iznosila je neto **1.123 EUR**, a bruto **1.516 EUR**.

Krajem 2023. godine u voznom parku Liburnije d.o.o. bilo je 88 autobusa. Tijekom 2023. nije bilo nabave, kao ni rashoda autobusa, a nabavljeno je jedno rabljeno dostavno vozilo za potrebe radionice.

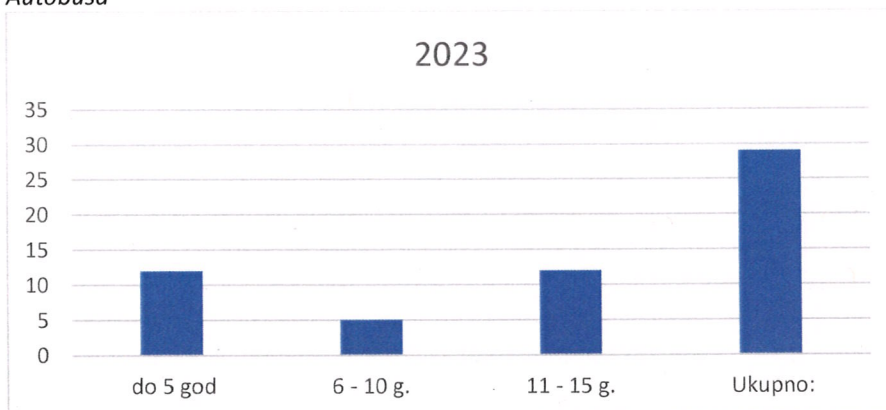
Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2023. godine iznosi 8,2 godina, a prema slijedećem pregledu:

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	0	5	12	12,2
Mercedes Conecto	6	6	0	0	1,0
Iveco Urbanway	6	6	0	0	4,0
UKUPNO:	29	12	5	12	8,2

Grafikon 7: Starosna struktura gradskih autobusa

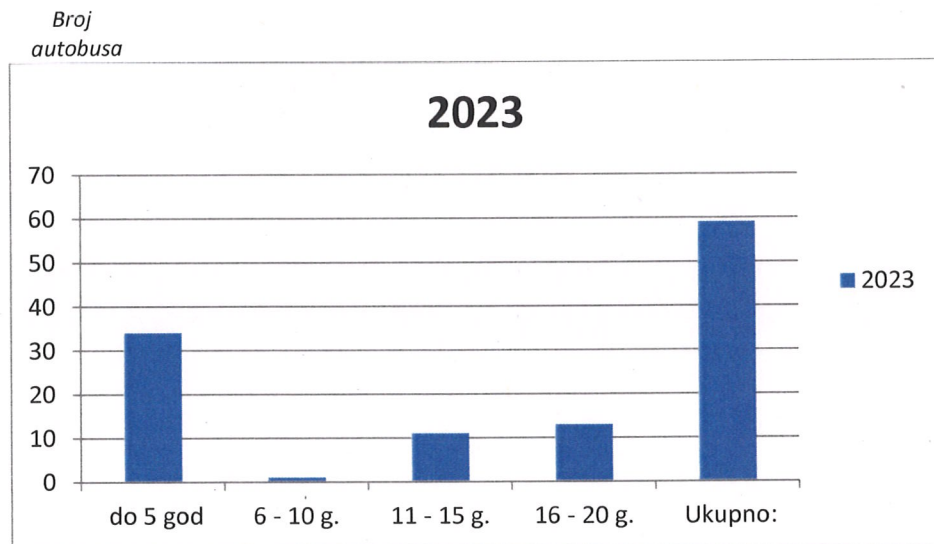
Broj
Autobusa



Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2023. godine iznosi 8,3 godine, i to kako slijedi:

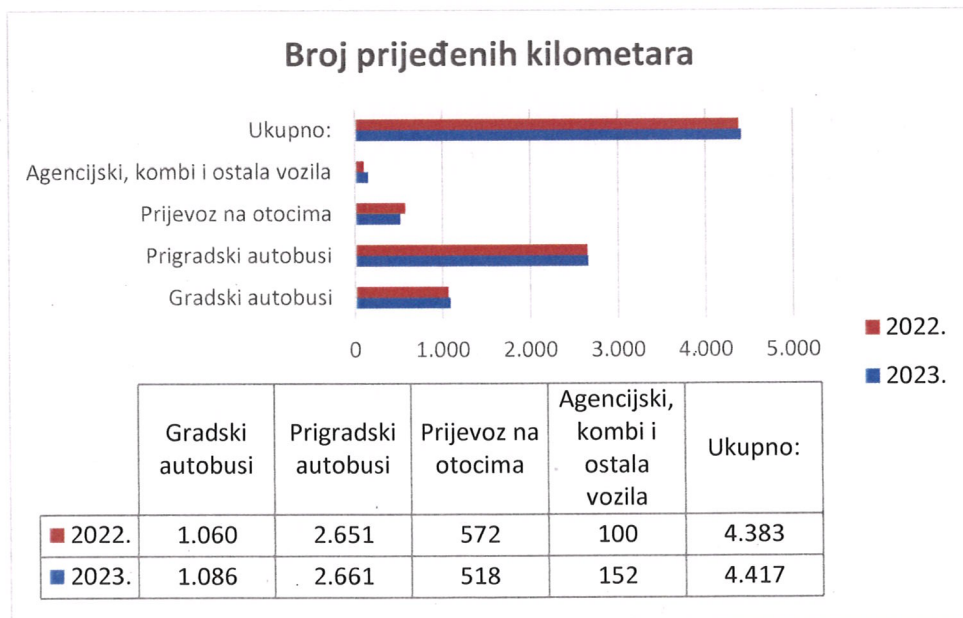
Tablica 13: Starosna struktura prigradskih autobusa

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	3,5
Mercedes	12	2	0	0	10	16,6
Man	11	0	0	8	3	15,2
Setra	1	0	0	1	0	12,0
UKUPNO:	59	34	1	11	13	8,3

Grafikon 8: Starosna struktura prigradskih autobusa


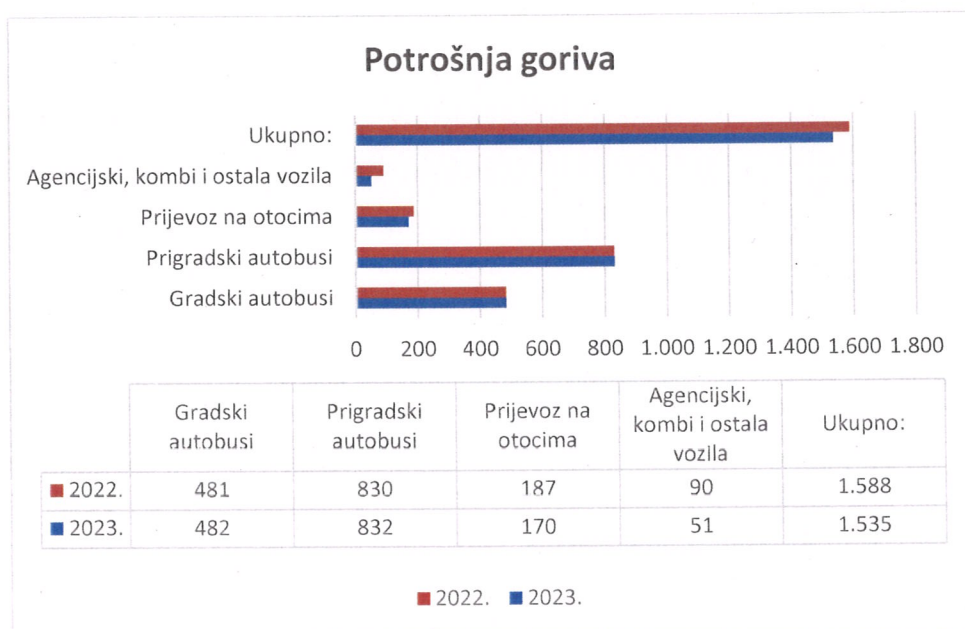
Zbog nabave novih autobusa tijekom 2022. godine iz sredstava EU poboljšana je tehnička ispravnost autobusa, pa je tako koeficijent tehničke ispravnosti autobusa u 2023. godini u odnosu na 2022. smanjen sa 95% na 93%.

Broj prijeđenih kilometara po vrstama prijevoza u 2022. i 2023. prikazan je u grafikonu br. 9.

Grafikon 9: Broj prijeđenih kilometara (u 000 km)


Potrošnja goriva u litrama po vrstama prijevoza u 2022. i 2023. prikazana je u grafikonu br. 10.

Grafikon 10: Potrošnja goriva (u 000 lit.)



Ukupan broj prevezenih putnika u 2023. godini u odnosu na 2022. manji je za 15,0%. Budući se tijekom 2023. godine provodila faza testiranja i ispravka novog elektronskog sustava naplate prodaje karata, broj prevezenih putnika se i dalje izračunavao na temelju empirijskih metoda (procjene) što ne može dati potpuno točnu sliku o stvarnom broju prevezenih putnika.

U Društvu je na dan 31.12.2023. broj zaposlenika iznosio 222 i manji je za 3,5% u odnosu na proteklu godinu kada je iznosio 230.

Tijekom 2023. godine u radni odnos primljeno je dvadesetsedam (27), a objavljeno tridesetšest (36) zaposlenika.

Udio vozača u ukupnom broju zaposlenika iznosi 52,6% i smanjio se za 2,5% u odnosu na prethodnu godinu. Broj radnika na održavanju autobusa smanjio se sa 40 na 39, a broj ostalih zaposlenika sa 69 na 65.

Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 251 i veći je za 5,9% u odnosu na proteklu godinu.

U 2023. godini u odnosu na 2022. smanjio se broj sati redovnog rada za 3,7%, broj sati bolovanja do 42 dana za 19,1%, broj sati bolovanja preko 42 dana za 4,1%, te povećao broj prekovremenih sati rada za 11,9%.

Udio sati bolovanja u odnosu na ukupno realizirani fond sati je nizak sa učešćem od 6,2% u 2023. godini i 6,7% u 2022. godini.

Prosječna bruto plaća u 2023. godini iznosila je 1.153,18 EUR i veća je za 10,1% u odnosu na 2022. godinu, a prosječna neto plaća veća je za 7,8% te iznosi 859,53 EUR.

Za usporedbu, prema podacima Državnog zavoda za statistiku prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2023. godinu iznosila je neto 1.148 EUR, a bruto 1.584 EUR. Prosječna isplaćena neto plaća za 4. kvartal 2023. godine u Zadarskoj županiji iznosila je neto 1.123 EUR, a bruto 1.516 EUR.

5. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo rizicima koji su povezani s cjenovnim rizikom, kreditnim rizikom, 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 dospjeća. Najveći kreditni rizik Društva je onaj u odnosu na potraživanja od kupaca.

c) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima ugovorene revolving kredite te kao posljedica toga izloženo je riziku promjene kamatne stope.

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.

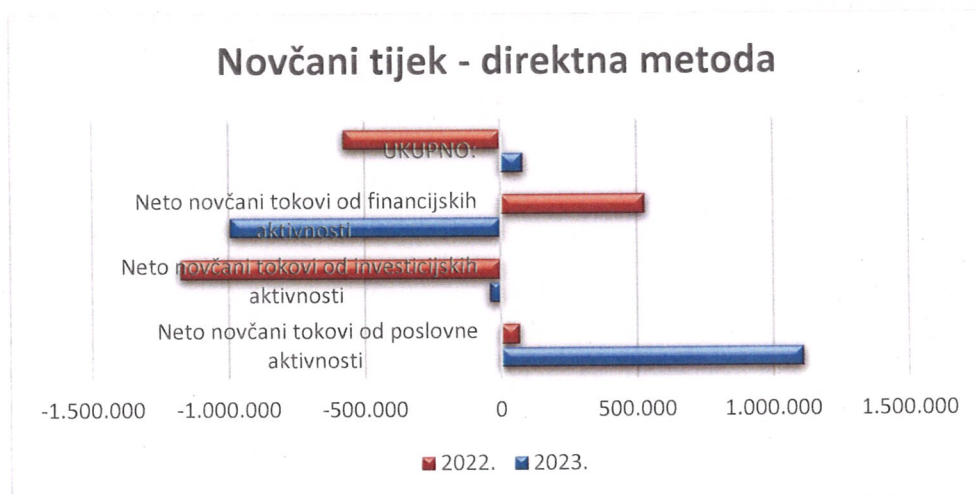
Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnost podmirenja svih obveza.

U trenutku kada je to potrebno osigurava se dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija, pa je tako u srpnju 2023. ponovo podignut Ugovor o revolving kreditu reg.br. 2401/23 u iznosu od 1.000.000 EUR na rok od godinu dana. Tijekom godine Društvo je uredno podmirivalo svoje obveze te iskazivalo primjerenu razinu financijske stabilnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 81.647,78 EUR (2022. godine zabilježeno je smanjenje novca u iznosu od 575.373,74 EUR).

Grafikon 11: Novčani tijek

Iznosi u EUR



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

Iznosi u EUR

R.br.	Opis	2022.	2023.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	8.885.765,71	7.613.274,41
2.	Kratkotrajna imovina	1.505.196,09	1.842.438,39
3.	Zalihe	142.909,65	164.477,61
4.	Ukupno aktiva	10.575.309,43	9.665.251,95
5.	Kapital i rezerve	2.556.037,24	3.068.878,17
6.	Dugoročne obveze	1.242,29	1.222,54
7.	Kratkoročne obveze	2.274.494,95	1.453.164,47
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	-769.298,86	389.273,92
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	-912.208,51	224.796,31
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	0,66	1,27
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	0,60	1,15
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	21,52	15,05
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	24,17	31,75
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,29	0,40
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,29	0,40
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	0,72	0,95
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11 / R.br. 2)	5,07	4,96

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 2023. godine neto radni kapital je pozitivan i iznosi 389.273,92 EUR, pa se može zaključiti da je Društvo zabilježilo višak kratkotrajne imovine nad kratkoročnim obvezama, odnosno da nije imalo poteškoća sa plaćanjima tekućih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti u 2023. godini iznosi 1,27 i povećao se u odnosu na 2022. godinu kada je iznosio 0,66. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2. Koeficijent ubrzane likvidnosti također se povećao i u 2023. godini iznosi 1,15 (2022. godine je iznosio 0,60). Optimalna vrijednost ovog pokazatelja se kreće u intervalu od <1,1 – 1,5>.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2023. godini financiralo sa 15,05% iz tuđih izvora, te sa 31,75% iz vlastitih izvora financiranja. Može se zaključiti da je Društvo malo zaduženo budući je vrijednost koeficijenta zaduženosti znatno 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 se povećala u odnosu na 2022. godinu, ali je kao i prethodnih godina manja od 1. U 2023. godini stupanj pokrića 1. iznosi 0,40 (*pokriće dugotrajne imovine kapitalom*), a stupanj pokrića 2. također iznosi 0,40 (*pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima*). Dobivene vrijednosti pokazuju da Društvu 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 2023. godine obrnula 0,95 puta, što znači da je Društvo na 1,00 EUR ukupne imovine ostvarilo 0,95 EUR ukupnih prihoda u 2023. godini.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 EUR kratkotrajne imovine ostvareno 4,96 EUR ukupnih prihoda u 2023. 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. Elektrifikacija javnog gradskog autobusnog prijevoza

U narednom periodu planira se provesti projekt „Elektrifikacija javnog gradskog autobusnog prijevoza“ koji predviđa nabavu 10 novih električnih autobusa i gradnju pripadajuće infrastrukture vezane uz električnu energiju kojom će se omogućiti napajanje autobusa te digitalizaciju nadzorno-upravljačkog sustava za društvo LIBURNIJA d.o.o. koje je pružatelj usluge javnog prijevoza na području grada Zadra i dijela Zadarske županije.

Uvođenjem prometovanja električnih autobusa povećat će se kvaliteta usluge javnog prijevoza, broj putnika u javnom prijevozu, riješiti ključni problem zastarjelog i nedostatnog voznog parka, a istovremeno će se smanjiti emisija štetnih plinova. Realizacijom projekta osigurat će se i dugoročna održivost javnog prijevoza, poboljšanje opće kvalitete života, smanjenje trajanja putovanja putnika te smanjenje negativnog utjecaja vozila javnog prijevoza na zagađenje zraka. Provedba projekta će pridonijeti mogućnosti korištenja održive, moderne, sigurne i pouzdane usluge javnog prijevoza. Električni autobusi predviđeni su za prometovanje gradskim područjem Zadra, kao i na području triju općina koje su u sastavu UPD.

Projektom je predviđena nabava deset solo električnih autobusa, gradnja trafostanice nužne za opskrbu električnom energijom, gradnja pet punjača za električne autobuse, gradnja fotonaponske elektrane i baterijskog spremnika električne energije u krugu Korisnika, digitalizacija upravljanja voznim parkom te procesima punjenja i održavanja istog elektrifikaciju voznog parka u sustavu javnog autobusnog prijevoza grada Zadra.

Planirani početak provedbe projekta je do kraja 2024. godine, a ukupna vrijednost projekta iznosi **11.158.120,00 EUR.**

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.

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**.

7.4. Modernizacija autobusnog kolodvora u Zadru

Liburnija d.o.o. će kao partner uz nositelja projekta Grad Zadar sudjelovati u projektu MOBILITY UPGRADE! – Modernizacija autobusnog kolodvora, ITS – faza II i uspostava inkubatora za zelenu prometnu tranziciju.

Cilj projekta je unaprjeđenje održive multimodalne gradske mobilnosti digitalizacijom i modernizacijom gradskog prometa, poboljšanjem i optimizacijom prometne infrastrukture i tokova te stvaranjem novih intermodalnih točaka.

Projekt se sastoji od 3 komponente: K1. Modernizacija autobusnog kolodvora, K2. Proširenje ITS-a grada Zadra – Faza II, te K3. Uspostava Inkubatora za zelenu prometnu tranziciju.

K1 obuhvaća modernizaciju infrastrukture kolodvora javnog prijevoznika Liburnija d.o.o. (npr. obnovu sanitarnih čvorova, prilagodbu pristupačnosti za OSI, sl. radove na rekonstrukciji AK), modernizaciju elektroničkih i informacijskih sustava, ugradnju urbane opreme i/ili rekonstrukciju parkinga za autobuse i/ili izgradnju punionica za električna vozila, i/ili nabavu električnih vozila javnog prijevoza, i sl.).

K2 obuhvaća proširenje inteligentnog transportnog sustava grada Zadra i predstavlja nastavak projekta ITS-a iz ITU mehanizma financijske perspektive 2014. – 2020. Obuhvaća nastavak optimizacije i digitalizacije prometnih tokova rekonstrukcijom nužne prometne infrastrukture

koja će povezivati ulicu dr. Franje Tuđmana prema ulici Put Dikla, opremanje semaforima, sustavima nadzora i optimizacije prometa, širenje sustava prema vanjskim granicama grada te povezivanje na uspostavljeni Centralni sustav upravljanja gradskim prometom.

K3 usmjerena je na izgradnju novih multimodalnih točaka s ciljem poticanja većeg korištenja javnog prijevoza (npr. Park&Ride sustava) na rubnim područjima grada Zadra i/ili druge parkirališne infrastrukture (npr. Park&Bike), optimizacije upravljanja prometom u mirovanju te smanjenja gužvi i pritiska vozila na povijesnu gradsku jezgru (posebice u turističkoj sezoni). Planirana je uspostava lokacija za Park&Ride sustav, odnosno uspostavu inkubatora za zelenu prometnu tranziciju s kojima će stara gradska jezgra biti povezana novim uspostavljenim autobusnim linijama (električni autobusi). Planirana investicija obuhvaća osiguravanje optimalnog broja parkirnih mjesta s popratnom infrastrukturom i korištenjem OIE, punionice za električna vozila, sustav javnih bicikala, zelenu infrastrukturu (krajobrazno uređenje), ostalu urbanu opremu te infrastrukturne radove.

Planirani početak provedbe projekta je do kraja 2024. godine, a ukupna vrijednost projekta iznosi **16.000.000,00 EUR**.

7.5. 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 2025. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **33.181 EUR**.

7.6. Izvještaj o uvođenju elektronskog sustava naplate prodaje i sustava informiranja putnika

Uvod:

Projekt "Zadar Urban Mobility 4.0" usmjeren je na modernizaciju gradskog prometa kroz implementaciju IKT rješenja i elektronskih sustava. Grad Zadar je prijavitelj projekta, dok je "Inovativni Zadar" tehnički partner. Liburnija d.o.o. sudjeluje kao partner i korisnik ovih rješenja.

Elementi i ciljevi projekta:

1. Web portal i mobilna aplikacija ("Zadar Smart City Aplikacija"): Integrirane usluge pristupa informacijama, javnom prijevozu, parkiranju, plaćanju usluga.
2. Elektronička naplata u javnom prijevozu: Najmanje 50 autobusa je opremljeno sustavom za elektroničku naplatu.
3. Sustav pametnog parkiranja: Pokrivenost najmanje 1000 parkirnih mjesta.
4. Sustav informiranja putnika: Opremanje najmanje 20 autobusnih stanica zaslonima za informiranje, uz dodatne sadržaje na 3 stanice.
5. Centralni Informacijski Sustav (CIS): Nadzor i upravljanje projektom.

Financiranje i ugovori:

- Financiranje: Odlukom od 11. rujna 2019., Grad Zadar dobio je 12.160.000 HRK bespovratnih sredstava.
- Ugovori: 7. srpnja 2021. sklopljen je ugovor o javnoj nabavi s konzorcijem koji uključuje Grafik.net d.o.o., CALLIDUS GRUPA d.o.o., Intech d.o.o., i PAYWISER Ite.

Status projekta:

Od 01.01.2024., projekt je u punoj produkciji.

Funkcionalnosti:

- Izdavanje beskontaktna gradske kartice kao pokazne karte i/ili elektronskog novčanika (fizičke i virtualne kartice). Ovim načinom izrade putne iskaznice korisnici kod prve izrade ne trebaju više donositi slike, niti potvrde o prebivalištu, kao niti potvrde od obrazovnih ustanova, obzirom da je novi sustav integriran sa vanjskim servisima kao što je MUP-servis za dohvaćanje osnovnih podataka o korisniku. Na ovaj način je bitno smanjeno vrijeme izrade iskaznica, a u nekim slučajevima kao što su radničke iskaznice omogućena je potpuna automatska izrada putem mobilne aplikacije.
- Omogućena je kupovina karata putem pametnih telefona.
- Automatizirana grupna kupnja prava na vožnju za tvrtke.
- Automatska kontrola valjanosti karte prilikom ulaska putnika u vozilo.
- Najave dolaska vozila u realnom vremenu na stanicama i putem aplikacije.
- Novi sustav evidencije prodaje karata za gotovinski plaćanje (prodaja kod vozača i na šalterima prodaja pokaznih karata), te priprema podataka za integraciju s ERP sustavom.

- Uvođenje novih platnih metoda (ZadarCityCard, bankovne kartice).
- Obavljena je implementacija samouslužnog automata za prodaju karata u Zračnoj luci Zadar.

Planovi za budućnost:

- Razvoj ZadarCityCard-a za turiste i posjetitelje s pravima na vožnju i popustima.
- Implementacija Park&Ride sustava i drugih multimodalnih modela (trajekti, bicikli, romobili).

Zaključak:

Projekt ZUM 4.0 ključan je za transformaciju javnog prijevoza u Zadru, omogućujući veću učinkovitost, bolju informiranost putnika i širenje digitalnih usluga.

Predanost Liburnije kao ključnog partnera osigurava implementaciju i adaptaciju novih tehnoloških rješenja za poboljšanje kvalitete usluge.

7.10. Ostale aktivnosti

Osim navedenog, ostale aktivnosti Društva usmjerene su i na:

- poticanje zapošljavanja novih djelatnika na deficitarnim radnim mjestima kao što su vozači autobusa,
- stimuliranje djelatnika povećanjem primanja i osiguravanjem stabilnog radnog okruženja,
- kontinuirana edukacija svih zaposlenika s ciljem poboljšanja znanja i vještina (praćenje suvremenih trendova i tehnologija u poslovanju, primjena novih zakonskih propisa),
- provođenje mjera zaštite na radu i zaštite okoliša.

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 uredaba 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 popisu 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 FINACIJSKI UČINAK – DEFINICIJA

Društo 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 Ugovoru **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 FINANIJSKOG 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 prethodno navedenim ne smiju se smatrati ekonomski prihvatljivim 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.

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 će naknadno izračunati odgovarajuću naknadu, **odnosno da li je Društvo ostvarilo dobit ili gubitak od usluga javnog prijevoza za što će biti izrađeno posebno izvješće.**

8.5. IZMJENA PSO UGOVORA I NOVI MODEL RASPODJELE SUBVENCIJE

Na osnovu pregleda postojećeg PSO ugovora od strane Ministarstva mora, prometa i infrastrukture (dalje: MMPI) i zaključka da postoje određeni nedostaci u svezi usklađenosti s pozitivnim pravom na nacionalnoj i razini EU, dana 16. siječnja 2023. godine sa tvrtkom Ernst & Young savjetovanje d.o.o. Zagreb 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.

Model raspodjele subvencija po JLS-ovima vodio bi se logikom raspodjele prema opsegu usluge prijevoza i prijevoznom učinku, a dodatno se temelji na lokalnom iskustvu i organizaciji operacija prijevoznika, a sve u cilju stvaranja održivog financijskog okvira za obavljanje i unaprjeđenje prijevozne usluge.

Neki od parametara koji su uzeti u obzir prilikom izračuna raspodjele subvencija po JLS-ovima su:

- udaljenost JLS-a od grada Zadra,
- omjer broja polazaka na području JLS-a i broja putnika,
- položaj JLS-a u odnosu na organizaciju mreže linija,
- trošak organizacije prijevoznog procesa za pojedina područja,
- broj učenika i cijena karata na području,

- veličina proračuna JLS-a,
- gravitacijski utjecaj i veličina (demografska i prostorna) JLS-a.

Izračun subvencije po JLS-u bi se provodio prema sljedećoj formuli:

$$Sjls = Snfu * ksjs$$

$$Snfu = Tnfu - Pnfu + ZDnfu$$

Gdje je:

Sjls = subvencija po JLSu

ksjs = izračunat udio subvencije JLSa

Snfu = ukupna subvencija prema neto financijskom učinku

Tnfu = ukupan trošak prema neto financijskom učinku

Pnfu = ukupan prihod prema neto financijskom učinku

ZDnfu = zadržana razumna dobit prema neto financijskom učinku

Predložena raspodjela subvencija po JLS-ovima nalazi se u Tablici:

Tablica: Raspodjela subvencija po JLS-ovima

R. b.	JLS	Izračunati udio subvencije JLS-a (ksjs)	% subvencije po JLS-u
1.	Benkovac	0,0043	0,43%
2.	Bibinje	0,0086	0,86%
3.	Biograd na Moru	0,0068	0,68%
4.	Galovac	0,0021	0,21%
5.	Jasenice	0,0028	0,28%
6.	Kali	0,0021	0,21%
7.	Kukljica	0,0025	0,25%
8.	Nin	0,0039	0,39%
9.	Novigrad	0,0025	0,25%
10.	Obrovac	0,0356	3,56%
11.	Pakoštane	0,0032	0,32%
12.	Pašman	0,0025	0,25%
13.	Polača	0,0035	0,35%
14.	Poličnik	0,0025	0,25%
15.	Posedarje	0,0095	0,95%
16.	Preko	0,0039	0,39%
17.	Privlaka	0,0035	0,35%
18.	Ražanac	0,0095	0,95%
19.	Sali	0,0049	0,49%
20.	Starigrad	0,0043	0,43%
21.	Sukošan	0,0025	0,25%

22.	Sveti Filip i Jakov	0,0078	0,78%
23.	Škabrnja	0,0039	0,39%
24.	Tkon	0,0021	0,21%
25.	Vir	0,0039	0,39%
26.	Vrsi	0,0035	0,35%
27.	Zemunik Donji	0,0078	0,78%
28.	Zadar	0,85	85,00%
	UKUPNO:	1	100,00%

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 prema kojima se i postupilo. Izmjene su usmjerene na razjašnjenje prava i obveza Ugovornih strana kako bi se u što većoj mjeri preciziralo postupanje svih sudionika u javnom linijskom cestovnom prijevozu putnika.

9. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Događaji nakon datuma balance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma balance i datuma kada su financijski izvještaji odoreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum balance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma balance i nisu usklađena s bilancom.

U poslovanju Društva u 2024. godini nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2023. godinu.

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 2024. godini i dalje utječu promjene u cijenama robe i usluga zbog inflacije, te povećanje troškova radne snage, kao i ostalih materijalnih prava zaposlenika na osnovu sklopljenog novog Kolektivnog ugovora. U narednom periodu očekujemo da će se postići dogovor sa sindikatima te povećati iznosi plaće radnika sukladno prijedlogu novih koeficijenata složenosti poslova, odnosno Sistematizaciji.

Povećani troškovi bi se najvećim dijelom pokrili iz subvencije.

Neizvjesnost proizvodi rizik likvidnosti koji proizlazi iz gubitaka u poslovanju, te potrebe za sufinanciranjem iz JLS.

Obzirom na značaj javne usluge koje Društvo obavlja, Uprava vjeruje da će dobiti potporu svih zainteresiranih sudionika za nastavak provođenja mjera i da će Društvo i dalje poslovati.

Uprava kontinuirano poduzima potrebne mjere sa ciljem uravnoteženja poslovanja sukladno novim okolnostima, te se slijedom toga smatra da su poduzete mjere dovoljne kako bi se i nadalje poslovanje temeljilo na načelu vremenske neograničenosti.

11. ZAKLJUČAK

U predočenom Godišnjem izvješću za 2023. godinu, kroz različite aspekte prikazani su naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSFI (“Narodne novine” br. 86/15 – 150/22), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (“Narodne novine” br. 95/16, 144/20 i 158/23), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (“Narodne novine” br. 78/15 - 82/23).

U poslovnoj 2023. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 485.609,41 EUR, za razliku od protekle godine kada je ostvaren gubitak poslovanja u iznosu od 429.706,28 EUR.

Krucijalnu važnost u ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata je imalo znatno smanjenje troškova dizel goriva, povećanje subvencije Grada Zadra i blago povećanje prihoda od prodaje.

Dana 04. srpnja 2023. godine sklopljen je novi Kolektivni ugovor između Sindikata prometa i veza Hrvatske Zagreb, Sindikata vozača i prometnih radnika u javnom prijevozu putnika Liburnije d.o.o. i Liburnije d.o.o. s kojim su definirane veće plaće djelatnika, kao i ostala materijalna prava radnika, što je rezultirano i povećanjem ukupnih rashoda poslovanja.

Ukupni prihodi u 2023. godini iznose 9.146.775,03 EUR i veći su za 19,8% u odnosu na 2022. godinu, kada su iznosili 7.634.532,18 EUR.

Ukupni rashodi u 2023. godini iznose 8.661.165,62 EUR i veći su za 7,4% u odnosu na 2022. godinu, kada su iznosili 8.064.238,46 EUR.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 9.665.251,95 EUR, a na dan 31. prosinca 2022. godine je iznosila 10.575.309,43 EUR.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 81.647,78 EUR (2022. godine zabilježeno je smanjenje novca u iznosu od 575.373,75 EUR).

Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 3.068.878,17 EUR, a na dan 31. prosinca 2022. godine je iznosio 2.556.037,24 EUR.

U 2023. godini autobusi Liburnije prevalili su ukupno 4.417.000 km i prevezli oko 4.783.000 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.

Uz to usluga prijevoza putnika mora ostati cjenovno prihvatljiva uz stalno podizanje njene kvalitete koja bi putnike motivirala na korištenje usluge javnog gradskog i prigradskog prijevoza.

U Zadru, 20. svibnja 2024.
Broj: 02-407/24.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.