

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O
FINANCIJSKOM
POSLOVANJU ZA 2024.
GODINU



LIBURNIJA d.o.o.

SADRŽAJ

1. ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	3
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.....	9
3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	10
3.1. Prihodi	10
3.2. Rashodi	14
4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI	20
5. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM	24
6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	25
7. AKTIVNOSTI RAZVOJA	28
8. PRIKAZ EKONOMSKI PRIHVATLJIVIH TROŠKOVA SUKLADNO OKVIRNOM UGOVORU O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU.....	33
9. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE	39
10. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI.....	39
11. ZAKLJUČAK	40

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 – 145/24).

Financijski izvještaji sadrže:

- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024;
- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2024;
- Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024;
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024;
- 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 06. lipnja 2025.

2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	2023.	2024.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	9.143.327,14	9.624.807,85
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.515.685,02	5.832.452,80
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3.627.642,12	3.792.355,05
II. POSLOVNI RASHODI	8.647.460,54	9.522.809,26
1. Materijalni troškovi	2.551.934,60	2.636.516,73
a) Troškovi sirovina i materijala	2.092.863,13	1.998.500,79
b) Ostali vanjski troškovi	459.071,47	638.015,94
2. Troškovi osoblja	4.165.856,65	4.701.351,18
a) Neto plaće i nadnice	2.616.190,25	2.952.862,19
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	888.700,34	994.314,83
c) Doprinosi na plaće	660.966,06	754.174,16
3. Amortizacija	1.303.453,07	1.277.819,34
4. Ostali troškovi	438.894,60	828.448,00
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	181.432,33	72.698,22
6. Ostali poslovni rashodi	5.889,29	5.975,79
III. FINANIJSKI PRIHODI	3.447,89	11.388,37
1. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	2.676,40
2. Ostali prihodi s osnove kamata	3.447,89	8.711,97
IV. FINANIJSKI RASHODI	13.705,08	11.195,73
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	13.705,08	11.195,73
2. Tečajne razlike i drugi rashodi		
V. UKUPNI PRIHODI	9.146.775,03	9.636.196,22
VI. UKUPNI RASHODI	8.661.165,62	9.534.004,99
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	485.609,41	102.191,23
1. Dobit prije oporezivanja	485.609,41	102.191,23
2. Gubitak prije oporezivanja	0,00	0,00
VIII. POREZ NA DOBIT	0,00	0,00
IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	485.609,41	102.191,23
1. Dobit razdoblja	485.609,41	102.191,23
2. Gubitak razdoblja	0,00	0,00

2.2. BILANCA

stanje na dan 31.12.2024.

Tablica 2: Bilanca

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	2023.	2024.
1	2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	7.613.274,41	6.389.755,39
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0,00	0,00
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava		
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	7.450.533,23	6.219.364,21
1. Zemljište	1.769.247,31	1.769.247,31
2. Građevinski objekti	12.682,74	4.535,40
3. Postrojenja i oprema	33.872,90	30.993,06
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.629.703,46	4.409.561,62
5. Predujmovi za materijalnu imovinu		
6. Materijalna imovina u pripremi	5.026,82	5.026,82
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	162.741,18	170.391,18
1. Ulaganja u vrijednosne papire	162.741,18	170.391,18
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	1.842.438,39	1.642.036,38
I. ZALIHE	164.477,61	165.390,31
1. Sirovine i materijal	164.477,61	165.390,31
2. Predujmovi za zalihe		
II. POTRAŽIVANJA	1.132.298,44	567.266,66
1. Potraživanja od kupaca	744.918,23	476.232,98
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	266,83	261,77
3. Potraživanja od države i drugih institucija	380.113,94	63.628,47
4. Ostala potraživanja	6.999,44	27.143,44
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0,00	310.000,00
1. Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	310.000,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	545.662,34	599.379,41
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	209.539,15	246.433,63
E) UKUPNO AKTIVA	9.665.251,95	8.278.225,40

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	121.868,90	126.424,26
A) KAPITAL I REZERVE	3.068.878,17	3.177.342,40
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	5.569,34	11.842,34
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	5.569,34	11.842,34
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-480.677,02	4.932,39
1. Zadržana dobit	0,00	4.932,39
2. Preneseni gubitak	480.677,02	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	485.609,41	102.191,23
1. Dobit poslovne godine	485.609,41	102.191,23
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE	1.222,54	2.599,54
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	1.222,54	2.599,54
D) KRATKOROČNE OBVEZE	1.453.164,47	1.089.644,80
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.500,00	0,00
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	333.420,13	119.667,54
3. Obveze za predujmove	27.523,86	398,17
4. Obveze prema dobavljačima	649.612,78	473.308,27
5. Obveze prema zaposlenicima	249.490,41	295.610,38
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	190.852,34	198.554,44
7. Ostale kratkoročne obveze	764,95	2.106,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	5.141.986,77	4.008.638,66
F) UKUPNO – PASIVA	9.665.251,95	8.278.225,40
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	121.868,90	126.424,24

2.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Direktna metoda u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

Tablica 3: Izvještaj o novčanim tokovima

Iznosi u EUR

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Novčani primici od kupaca	001		8.835.386,61	9.453.501,80	
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002				
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		44.662,50	58.256,39	
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004				
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		2.503.524,62	2.547.333,55	
I. Ukupni novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		11.383.573,73	12.149.091,74	
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-4.910.011,87	-5.184.335,96	
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-4.372.164,29	-5.264.311,47	
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		-91.634,87	-108.791,56	
4. Novčani izdaci za kamate	010		-12.471,73	-12.467,29	
5. Plaćeni porez na dobit	011				
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-884.310,88	-948.538,36	
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-10.270.593,64	-11.518.444,64	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		1.112.980,09	630.647,10	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015				
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016				
3. Novčani primici od kamata	017				
4. Novčani primici od dividendi	018			2.676,40	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019		266,67	533,34	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020				
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		266,67	3.209,74	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-38.835,71	-57.643,91	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023				
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024		-800,00	-310.000,00	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026				
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-39.635,71	-367.643,91	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-39.369,04	-364.434,17	
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti					

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034		-984.535,27	-212.495,85
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za financijski najam	036		-7.428,00	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039		-991.963,27	-212.495,85
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		-991.963,27	-212.495,85
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		81.647,78	53.717,08
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043		464.014,56	545.662,34
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042 + 043)	044		545.662,34	599.379,42

2.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

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	5.659,30	-78.292,22	-429.706,28	2.556.037,24	2.556.037,24
2. Ispravak pogreški				27.321,48		27.321,48	27.321,48
3. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	3.058.371,51	4,93	5.659,30	-50.970,74	-429.706,28	2.583.358,72	2.583.358,72
4. Dobit/gubitak razdoblja					485.609,41	485.609,41	485.609,41
5. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-89,96			-89,96	-89,96
6. Prijenos po godišnjem rasporedu				-429.706,28	429.706,28	0,00	0,00
7. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	3.058.371,51	4,93	5.569,34	-480.677,02	485.609,41	3.068.878,17	3.068.878,17
8. Stanje 01. siječnja 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
9. Ispravak pogreški							
10. Stanje 01. siječnja 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
11. Dobit/gubitak razdoblja					102.191,23	102.191,23	102.191,23
12. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			6.273,00			6.273,00	6.273,00
13. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				485.609,41	-485.609,41		
14. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	3.058.371,51	4,93	11.842,34	4.932,39	102.191,23	3.177.342,40	3.177.342,40

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U poslovnoj 2024. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 102.191,23 EUR, a u 2023. godini dobit je iznosila 485.609,41 EUR.

Krucijalnu važnost u ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata je imalo neznatno smanjenje troškova dizel goriva, smanjenje materijalnih troškova i troškova energije (*zbog donesene Uredbe Vlade RH s kojom je ograničena maksimalna cijena električne energije*) i blago povećanje prihoda od prodaje.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2024. godini iznose 9.636.196,22 EUR i veći su za 5,4% u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 9.146.775,03 EUR.

Poslovni prihodi u 2024. godini iznose 9.624.807,85 EUR, a u odnosu na 2023. godinu veći su za 5,3%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda Društva.

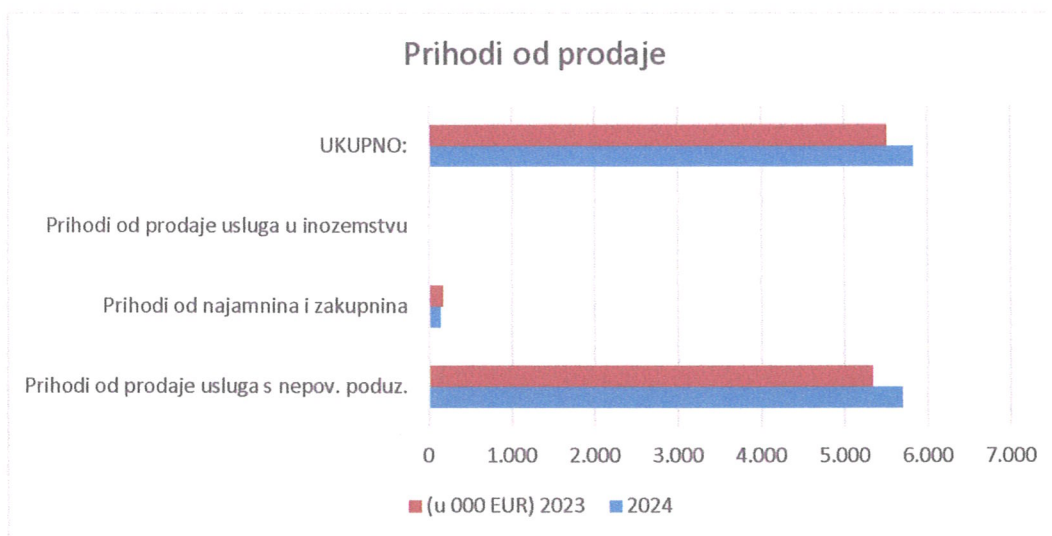
U njihovoj strukturi najveći dio odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2024. godini u odnosu na 2023. veći za 5,7%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

Iznosi u EUR

Prihodi od prodaje	2023.	Udio (%)	2024.	Udio (%)	Index 24/23
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	5.331.287,88	96,7	5.694.717,11	97,6	106,8
Prihodi od najamnina i zakupnina	175.597,14	3,2	135.935,69	2,3	77,4
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	8.800,00	0,1	1.800,00	0,0	20,5
UKUPNO:	5.515.685,02	100,0	5.832.452,80	100,0	105,7

Grafikon 1: Prihodi od prodaje (u 000 EUR)



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

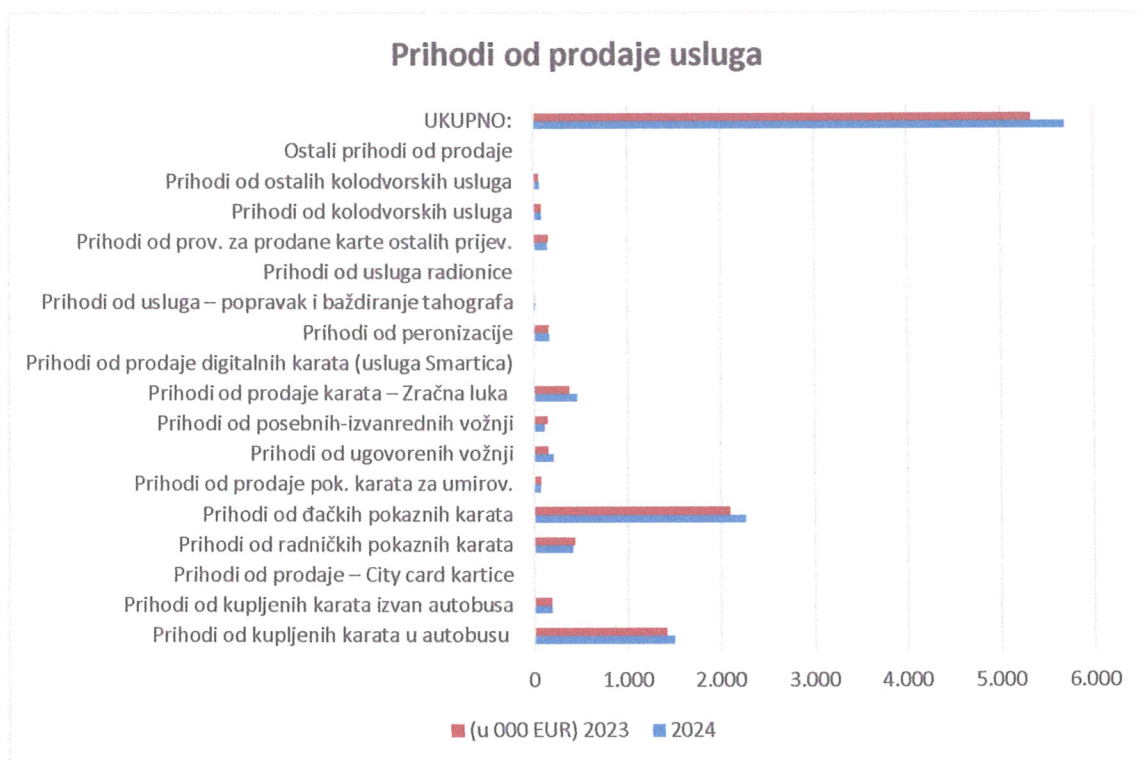
Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

Iznosi u EUR

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2023.	Udio (%)	2024.	Udio (%)	Index 24/23.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	1.415.302,80	26,5	1.501.013,29	26,4	106,1
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	180.055,21	3,4	187.985,65	3,3	104,4
Prihodi od prodaje – City card kartice	0,00	0,0	2.932,00	0,1	-
Prihodi od radničkih pokaznih karata	424.278,43	8,0	406.306,33	7,1	95,8
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	2.099.587,07	39,5	2.267.595,15	39,9	108,0
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	70.780,58	1,3	73.201,59	1,3	103,4
Prihodi od ugovorenih vožnji	151.520,00	2,8	206.590,00	3,6	136,3
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	145.489,95	2,7	120.123,22	2,1	82,6
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka	374.973,55	7,0	457.488,59	8,0	122,0
Prihodi od prodaje digitalnih karata (usluga Smartica)	10.175,58	0,2	10.401,32	0,2	102,2
Prihodi od peronizacije	154.780,75	2,9	160.705,85	2,8	103,8
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	16.445,80	0,3	18.099,85	0,3	110,1
Prihodi od usluga radionice	6.776,54	0,1	7.605,99	0,1	112,2
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	152.637,66	2,9	140.559,78	2,5	92,1
Prihodi od kolodvorskih usluga	75.314,42	1,4	74.608,59	1,3	99,1
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	53.018,98	1,0	59.406,18	1,0	112,0

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2023.	Udio (%)	2024.	Udio (%)	Index 24/23.
Ostali prihodi od prodaje (iskaz., odgođeni i dr.)	150,56	0,0	93,73	0,0	62,3
UKUPNO:	5.331.287,88	100,0	5.694.717,11	100,0	106,8

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



Iz prikazanih podataka vidljivo je ukupno povećanje prihoda od prodaje usluga u 2024. godini u odnosu na 2023. za 6,8%.

Kod prihoda od prodaje karata najveće povećanje prihoda ostvareno je kod prihoda od đlačkih pokaznih karata koji su u 2024. godini u odnosu na 2023. veći za 8,0%.

Prihodi od kupljenih karata u autobusu putem fiskalnih blagajni u 2024. godini u odnosu na 2023. veći su za 6,1%, prihodi od kupljenih karata izvan autobusa za 4,4%, prihodi od umirovljeničkih pokaznih karata veći su za 3,4%, dok su prihodi od radničkih pokaznih karata manji za 4,2%.

Podsjećamo da je zadnje povećanje cijena usluga prijevoza putnika u gradskom i prigradskom bilo od 22. kolovoza 2022. godine, dok su cijene pokaza povećane od 01. rujna 2022. godine.

Prihodi od ugovorenih vožnji u 2024. godini u odnosu na 2023. bilježe povećanje od 36,3%, dok su prihodi od posebnih – izvanrednih vožnji manji za 17,4%.

Značajno povećanje prihoda odnosi se na prihode od prodaje karata za Zračnu luku koji su u 2024. godini u odnosu na 2023. veći za 22,0%, odnosno za 82.515,04 EUR. Za navedenu liniju uvedeno je i kartično plaćanje putem automata početkom svibnja 2024. godine.

Od ostalih prihoda od prodaje ističemo povećanje prihoda od peronizacije za 3,8%, dok su prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika manji za 7,9%, a prihodi od kolodvorskih usluga za 0,9%.

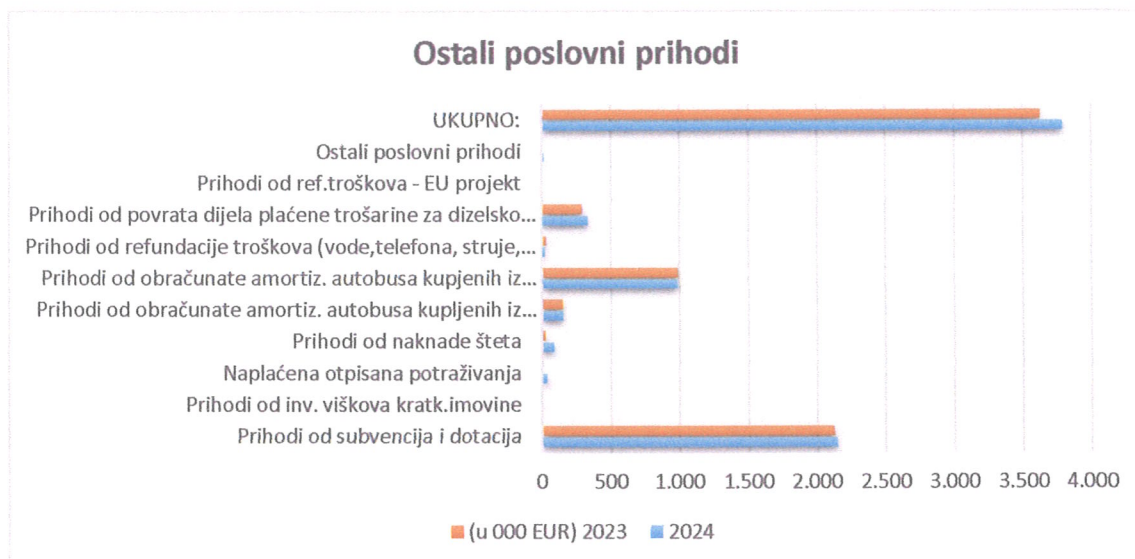
Ostali poslovni prihodi u 2024. godini u odnosu na 2023. veći su za 4,5%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

Iznosi u EUR

Ostali poslovni prihodi	2023.	Udio (%)	2024.	Udio (%)	Index 24/23.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	2.125.177,57	58,5	2.148.529,91	56,7	101,1
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	7.113,44	0,2	4.229,43	0,1	59,5
Naplaćena otpisana potraživanja	0,00	0,0	38.918,97	1,0	-
Prihodi od naknade šteta s temelja osiguranja	24.708,97	0,7	87.562,40	2,3	354,4
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	150.861,12	4,2	150.861,12	4,0	100,0
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz sredstava EU	989.051,38	27,2	989.050,92	26,1	100,0
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	31.578,39	0,9	25.518,00	0,7	80,8
Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo i naknade dijela troškova dizel goriva	292.086,37	8,1	336.310,51	8,9	115,1
Prihodi od refundacije troškova -EU projekt	2.190,47	0,1	0,00	0,0	0,0
Ostali poslovni prihodi	4.874,41	0,1	11.373,79	0,3	233,3
UKUPNO:	3.627.642,12	100,0	3.792.355,05	100,0	104,5

Grafikon 3: Ostali poslovni prihodi (u 000 EUR)



Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 2.148.529,91 EUR odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 1.827.000,00 EUR, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 47.780,16 EUR, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 46.150,20 EUR, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 5.106,90 EUR, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 222.492,65 EUR.

Udio prihoda od subvencija u ukupnim prihodima poslovanja u 2024. godini iznosi 22,3%, a u 2023. godini je iznosio 23,2%.

Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo i naknade dijela troškova dizel goriva u 2024. godini u odnosu na 2023. veći su za 15,1%, a prihodi od naknada šteta s temelja osiguranja veći su za 62.853,43 EUR.

Financijski prihodi u iznosu od 11.388,37 EUR odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na transakcijskim računima u iznosu od 8.711,97 EUR, te na prihode od dividendi u iznosu od 2.676,40 EUR.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2024. godini iznose 9.534.004,99 EUR i veći su za 10,1% u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 8.661.165,62 EUR.

Poslovni rashodi u 2024. godini iznose 9.522.809,26 EUR, a u odnosu na 2023. godinu veći su za 10,1%.

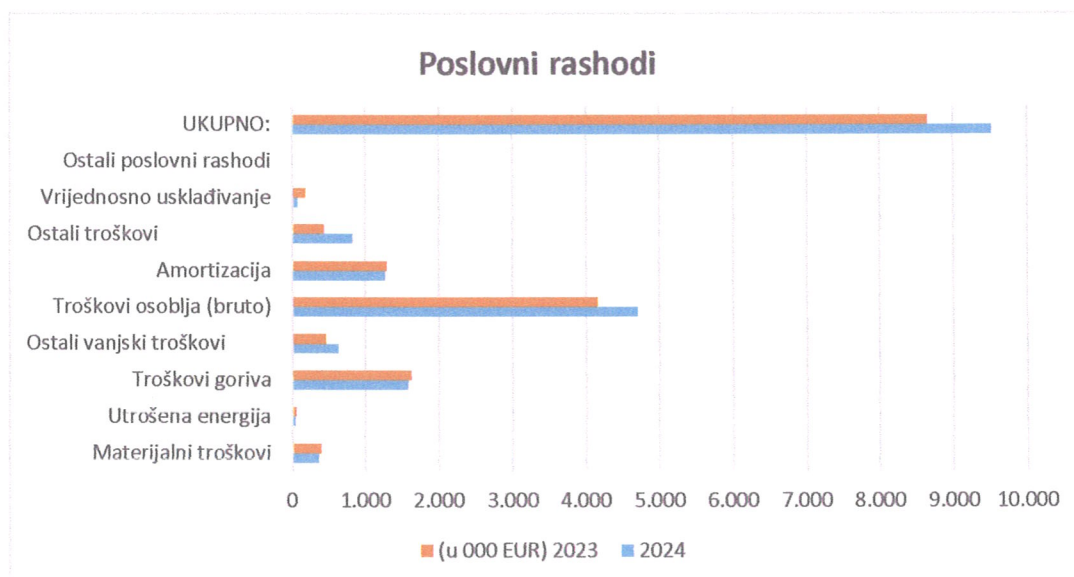
Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljede:

Tablica 8: Poslovni rashodi

Iznosi u EUR

Poslovni rashodi	2023.	Udio (%)	2024.	Udio (%)	Index 24/23.
1	2	3	4		6 (4/2)
Materijalni troškovi	399.473,24	4,6	371.312,52	3,9	93,0
Utrošena energija	61.586,68	0,7	42.716,68	0,4	69,4
Troškovi goriva	1.631.803,21	18,8	1.584.471,59	16,6	97,1
Ostali vanjski troškovi	459.071,47	5,3	638.015,94	6,7	139,0
Troškovi osoblja (bruto)	4.165.856,65	48,2	4.701.351,18	49,4	112,9
Amortizacija	1.303.453,07	15,1	1.277.819,34	13,4	98,0
Ostali troškovi	438.894,60	5,1	828.448,00	8,7	188,8
Vrijednosno usklađivanje	181.432,33	2,1	72.698,22	0,8	40,1
Ostali poslovni rashodi	5.889,29	0,1	5.975,79	0,1	101,5
UKUPNO:	8.647.460,54	100,0	9.522.809,26	100,0	110,1

Grafikon 4: Poslovni rashodi (u 000 EUR)



Materijalni troškovi u 2024. godini u odnosu na 2023. manji su za 7,0%, a odnose se na troškove sirovina i materijala koji su manji za 8,1%, troškovi rezervnih dijelova manji su za 16,2%, sitnog inventara za 16,1%, dok su troškovi auto guma veći za 23,4%.

Troškovi dizelskog goriva u 2024. godini u odnosu na 2023. manji su za 2,9%, odnosno neto za 47.331,62 EUR.

Troškovi osoblja sadrže neto plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaću. U 2024. godini u odnosu na 2023. troškovi osoblja (bruto) veći su za 12,9%, kao i neto za 12,9%.

Dana 09. rujna 2024. godine Uprava Društva je donijela Odluku da se svim radnicima osim radnika koji svoj radni zadatak započinju i završavaju na kućnoj adresi isplaćuju troškovi prijevoza na posao i s posla zajedno s plaćom za vremensko razdoblje od rujna do prosinca 2024. godine.

Dana 09. rujna 2024. godine Uprava Društva je donijela i Odluku da se svakom radniku isplaćuje iznos od 100,00 EUR mjesečno za troškove prehrane zajedno s plaćom za vremensko razdoblje od rujna do prosinca 2024. godine. Za navedeno troškovi u 2024. godini iznose 82.735,66 EUR.

Podsjećamo da je 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. Troškovi amortizacije u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu manji su za 2,0%.

Vrijednosna usklađenja nenaplaćenih potraživanja u 2024. godini iznose 72.698,22 EUR, a odnose se na porezno priznata tužena potraživanja od ŽENSKI NOGOMETNI KLUB DONAT - ZADAR, OIB: 56219903028 po JIP: 244842-2025 u iznosu od 71.416,52 EUR i BUS BUNKER j.d.o.o., OIB: 49749515761 po JIP: 521187-2024 u iznosu od 1.281,70 EUR.

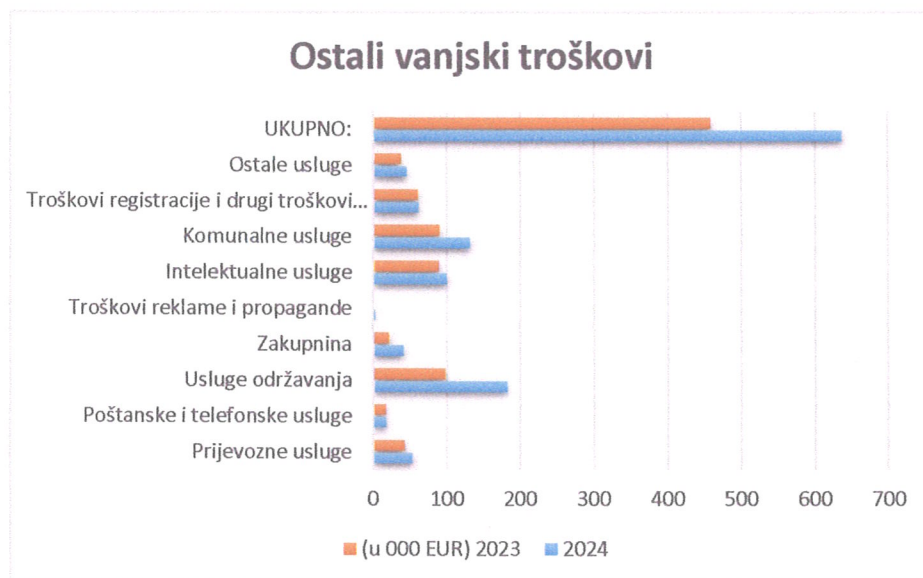
Ostali vanjski troškovi u 2024. godini u odnosu na 2023. veći su za 39,0%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

Iznosi u EUR

Ostali vanjski troškovi	2023.	2024.	Index 24/23.
1		3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	42.518,31	53.670,71	126,2
Poštanske i telefonske usluge	17.534,35	17.651,77	100,7
Usluge održavanja	97.535,46	182.526,99	187,1
Zakupnina	21.507,42	40.948,81	190,4
Troškovi reklame i propagande	0,00	2.776,15	-
Intelektualne usluge	89.992,53	100.912,24	112,1
Komunalne usluge	91.465,71	132.359,04	144,7
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	61.067,75	61.822,10	101,2
Ostale usluge	37.449,94	45.348,13	121,1
UKUPNO:	459.071,47	638.015,94	139,0

Grafikon 5: Ostali vanjski troškovi (u 000 EUR)



Kod ostalih vanjskih troškova došlo je do povećanja troškova održavanja u 2024. godini u odnosu na 2023. za 87,1% i to uglavnom zbog većih troškova usluga servisa na autobusima. Troškovi zakupnina zbog plaćanja troškova smještaja pojedinih vozača veći su za 90,4%, odnosno za 19.441,39 EUR, a troškovi komunalnih usluga veći su za 44,7%.

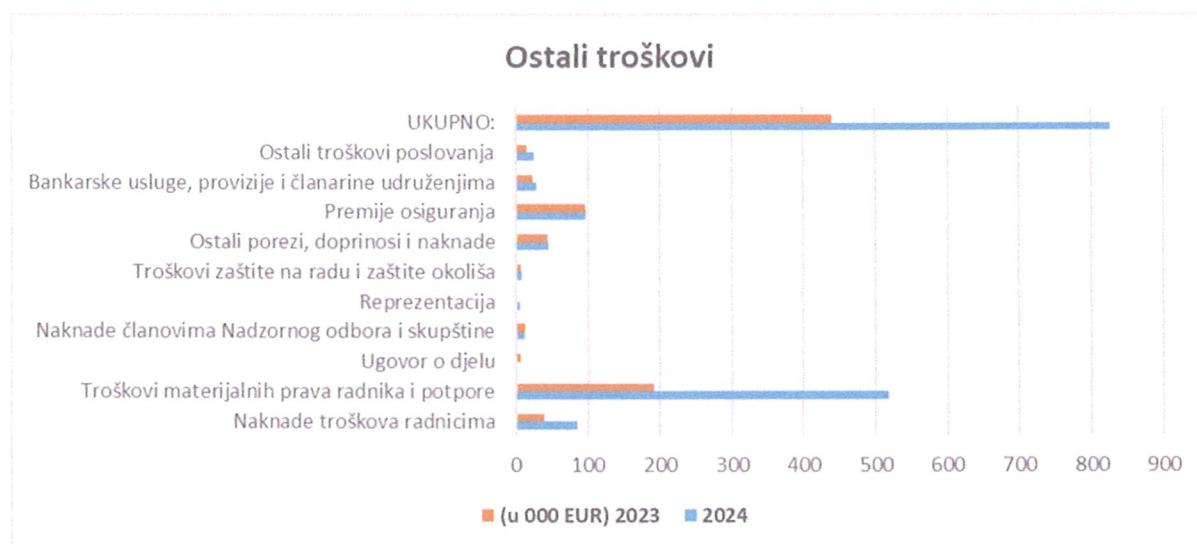
Ostali troškovi u 2024. godini iznose 828.448,00 EUR, a prikazani su kako slijedi:

Tablica 10: Ostali troškovi

Iznosi u EUR

Ostali troškovi	2023.	2024.	Index 24/23.
1	2		4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	38.621,96	84.539,75	218,9
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	192.105,00	518.907,18	270,1
Ugovori o djelu	7.465,27	1.636,35	21,9
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	14.225,01	11.414,93	80,2
Reprezentacija	2.379,22	5.152,13	216,5
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	5.502,59	9.307,35	169,1
Ostali porezi, doprinosi i naknade	43.334,70	45.389,34	104,7
Premije osiguranja	97.741,74	98.495,62	100,8
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	22.973,16	28.557,54	124,3
Ostali troškovi poslovanja	14.545,95	25.047,81	172,2
UKUPNO:	438.894,60	828.448,00	188,8

Grafikon 6: Ostali troškovi (u 000 EUR)



Naknade troškova radnicima u 2024. godini u odnosu na 2023. povećane su za 45.917,79 EUR, a odnose se na više isplaćene naknade troškova prijevoza na rad i s rada.

Toškovi materijalnih prava radnika i potpora u 2024. godini u odnosu na 2023. veći su za 326.802,18 EUR, a uključuju više isplaćene otpremnine, dar djeci, prigodne nagrade, nagrade za radne rezultate i naknada za prehranu zaposlenih.

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 2024. godini u odnosu na 2023. veći su za 3.804,76 EUR.

Troškovi bankarskih usluga i provizija u 2024. godini u odnosu na 2023. povećani su za 24,3% i to zbog većih troškova naknada i provizija banci za platni promet.

Ostali poslovnih rashodi u iznosu od 5.975,79 EUR odnose se na novčane kazne za sudske prekršaje u iznosu od 3.142,40 EUR, otpisi potraživanja i usklade u iznosu od 1.431,79 EUR, rashod isteklih voznih karata 620,92 EUR, rashod od čišćenja rezervoara 780,68 EUR.

Financijski rashodi u iznosu od 11.195,73 EUR odnose se na kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 9.491,08 EUR, kamate po kratkoročnom kreditu OTP Banke d.d. u iznosu od 1.616,02 EUR, te na ostale kamate u iznosu od 88,63 EUR.

4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2023.	2024.	Index 24/23.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	88	88	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	93%	92%	98,9
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	8,2	9,2	112,2
	- gradski (bez rezervnih)	3,5	4,5	128,6
	- prigradski	8,3	9,3	112,0
	- prigradski (bez rezervnih)	4,9	5,9	120,4
4.	Broj nabavljenih autobusa	0	0	-
	- rabljeni	0	0	-
	- novi	0	0	-
	Broj nabavljenih ostalih vozila			
	- rabljeno dostavno vozilo (za potrebe radionice)	1	0	-
	- novi	0	0	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	0	0	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	4.417	4.279	96,9
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.535	1.517	98,8
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	4.783	5.031	105,2
9.	Prosječan broj zaposl. tijekom razdoblja	228	230	100,9
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	222	235	105,9
	- vozači autobusa	118	123	104,2
	- radnici na održavanju autobusa	39	39	100,0
	- ostali	65	73	112,3
11.	***Prosječna plaća po zaposleniku (Iznosi u EUR):			
	- bruto	1.341,19	1.435,50	107,0
	- neto	1.038,19	1.172,12	112,9
12.	Ostvareni km po autobusu	50.193	48.625	96,9
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	34,75	35,45	102,0
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,34	1,40	104,5
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,44	0,44	100,0

* linijski + prazni kilometri

**empirijska metoda (procjena)

*** Prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2024. godinu iznosila je bruto 1.821 EUR, a neto 1.318 EUR. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća za 4. kvartal 2024. godine u Zadarskoj županiji iznosila je bruto 1.730 EUR, a neto 1.277 EUR.

Krajem 2024. godine u voznom parku Liburnije d.o.o. bilo je 88 autobusa. Tijekom 2024. nije bilo nabave, kao ni rashoda autobusa, te nije nabavljeno niti jedno osobno vozilo, kao ni vozilo za potrebe radionice.

Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa u 2024. godini u odnosu na 2023. smanjen je sa 93% na 92%.

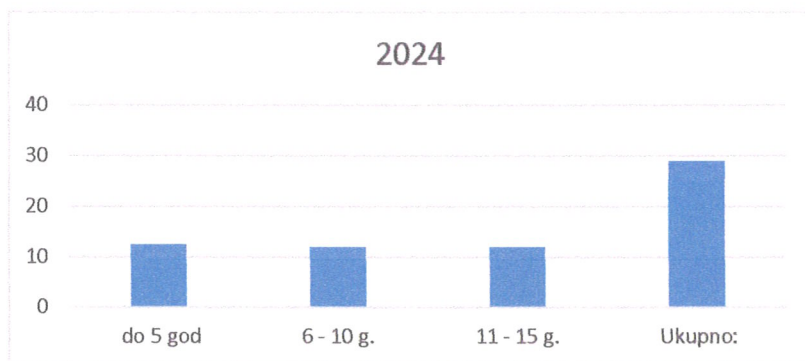
Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2024. godine iznosi 9,2 godina, a prema slijedećem pregledu:

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	13,2
Mercedes Conecto	6	6	0	0	2,0
Iveco Urbanway	6	6	0	0	5,0
UKUPNO:	29	12	5	12	9,2

Grafikon 7: Starosna struktura gradskih autobusa

Broj
Autobusa



Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2024. godine iznosi 9,3 godine, i to kako slijedi:

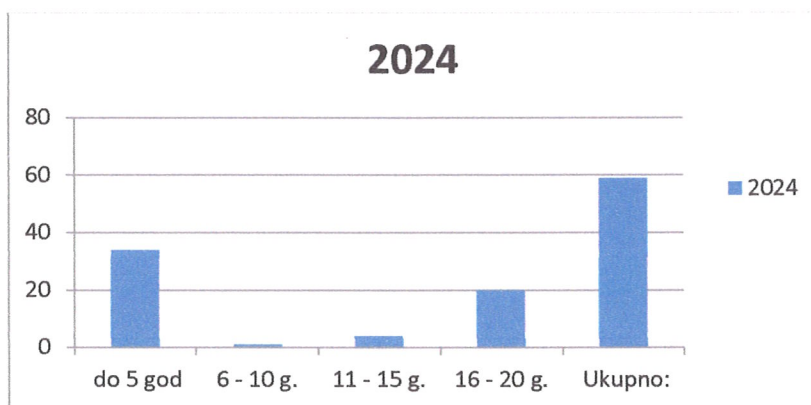
Tablica 13: Starosna struktura prigradskih autobusa

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	4,5
Mercedes	12	2	0	0	10	17,9
Man	11	0	0	1	10	16,2

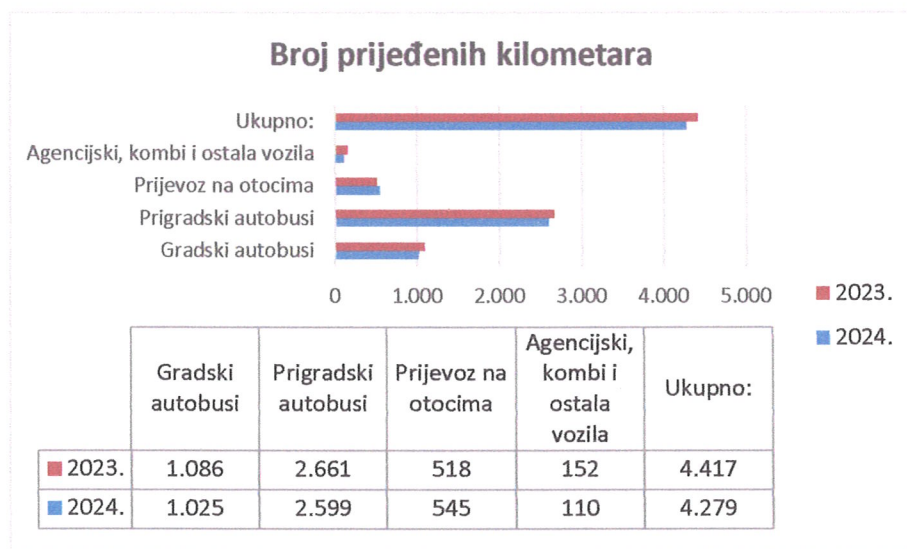
Setra	1	0	0	1	0	13,0
UKUPNO:	59	34	1	4	20	9,3

Grafikon 8: Starosna struktura prigradskih autobusa

Broj
autobusa



Broj prijeđenih kilometara po vrstama prijevoza u 2023. i 2024. prikazan je u grafikonu br. 9.

Grafikon 9: Broj prijeđenih kilometara (u 000 km)


Potrošnja goriva u litrama po vrstama prijevoza u 2023. i 2024. prikazana je u grafikonu br. 10.

Grafikon 10: Potrošnja goriva (u 000 lit.)


Ukupan broj prevezenih putnika u 2024. godini u odnosu na 2023. veći je za 5,2%.

Budući se ni tijekom 2024. godine broj prevezenih putnika nije u potpunosti evidentirao preko novog elektronskog sustava naplate prodaje karata, dijelom se i dalje izračunavao na temelju empirijske metode (procjene).

U Društvu je na dan 31.12.2024. broj zaposlenika iznosio 235 i veći je za 5,9% u odnosu na proteklu godinu kada je iznosio 222.

Tijekom 2024. godine u radni odnos primljeno je tridesetsedam (37) zaposlenika, a odjavljeno je dvadesetčetiri (24) zaposlenika.

Najveća fluktuacija zaposlenih odnosila se na vozače kojih je u 2024. godini primljeno dvadesetšest (26), a odjavljeno dvadeset (20). Time je ukupan broj vozača povećan sa 118 na 124.

Broj radnika na održavanju autobusa ostao je nepromijenjen sa 39 zaposlenih, a broj ostalih zaposlenika povećao se sa 65 na 73.

Prosječan broj zaposlenika tijekom razdoblja iznosi 230 i veći je za 0,9% u odnosu na proteklu godinu.

Prosječna bruto plaća u 2024. godini je iznosila 1.435,50 EUR i veća je za 7,0% u odnosu na 2023. godinu, a prosječna neto plaća (sa uključenim tr. prijevoza i prehrane) je iznosila 1.172,12 EUR i veća je za 12,9% u odnosu na 2023. godinu.

Za usporedbu, prema podacima Državnog zavoda za statistiku prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2024. godinu iznosila je bruto 1.821 EUR, a neto 1.318 EUR. Prosječna isplaćena bruto plaća za 4. kvartal 2024. godine u Zadarskoj županiji je iznosila bruto 1.730 EUR, a neto 1.277 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 dospijeca. 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.

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.

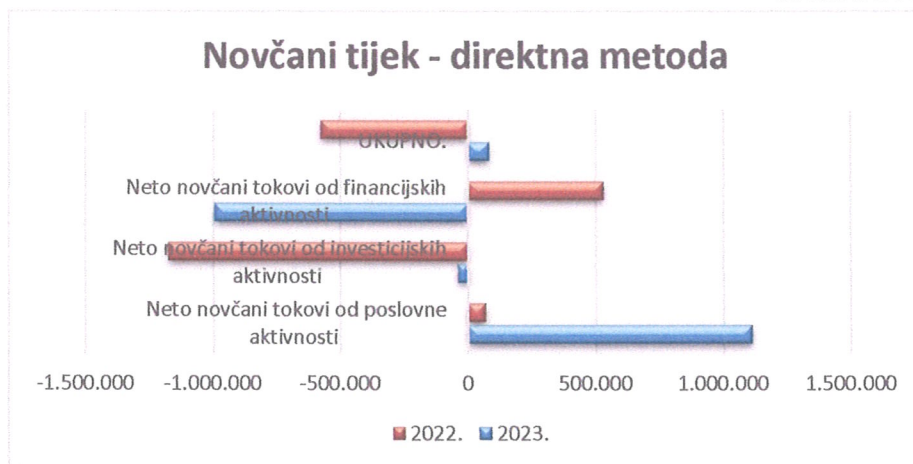
Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnost podmirenja svih obveza.

U trenutku kada je to potrebno osigurava se dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija, pa je tako u srpnju 2024. ponovo podignut Ugovor o revolving kreditu reg.br. 2687/24 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 2024. godine bilježi se neto povećanje novca u iznosu od 53.717,08 EUR, odnosno smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja za 27.930,70 EUR u odnosu na prethodnu 2023. godinu (2023. iznos je 81.647,78 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	2023.	2024.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	7.613.274,41	6.389.755,39
2.	Kratkotrajna imovina	1.842.438,39	1.642.036,38
3.	Zalihe	164.477,61	165.390,31
4.	Ukupno aktiva	9.665.251,95	8.278.225,40
5.	Kapital i rezerve	3.068.878,17	3.177.342,40
6.	Dugoročne obveze	1.222,54	2.599,54
7.	Kratkoročne obveze	1.453.164,47	1.089.644,80
8.	Poslovni prihodi	9.143.327,14	9.624.807,85
9.	Poslovni rashodi	8.647.460,54	9.522.809,26
10.	Amortizacija	1.303.453,07	1.277.819,34
11.	Ukupni prihodi	9.146.775,03	9.636.196,22
12.	Dobit/gubitak razdoblja	485.609,41	102.191,23
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	389.273,92	552.391,58
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	224.796,31	387.001,27
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,27	1,51
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	1,15	1,35
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	15,05	13,19
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	31,75	38,38
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,40	0,50
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,40	0,50
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	0,95	1,16
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11/ R.br. 2)	4,96	5,87

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 2024. godine neto radni kapital je pozitivan i iznosi 552.391,58 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 2024. godini iznosi 1,51 i povećao se u odnosu na 2023. godinu kada je iznosio 1,27. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2. Koeficijent ubrzane likvidnosti također se povećao i u 2024. godini iznosi 1,35 (2023. godine je iznosio 1,15. Optimalna vrijednost ovog pokazatelja se kreće u intervalu od <1,1 – 1,5>.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2024. godini financiralo sa 13,19% iz tuđih izvora, te sa 38,38% 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 2023. godinu, ali je kao i prethodnih godina manja od 1. U 2024. godini stupanj pokrića 1. iznosi 0,50 (*pokriće dugotrajne imovine kapitalom*), a stupanj pokrića 2. također iznosi 0,50 (*pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima*).

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 2024. godine obrnula 1,16 puta, što znači da je Društvo na 1,00 EUR ukupne imovine ostvarilo 1,16 EUR ukupnih prihoda u 2024. godini.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 EUR kratkotrajne imovine ostvareno 5,87 EUR ukupnih prihoda u 2024. 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 tijeku je priprema projekta „Nabava vozila na alternativni pogon za javni gradski i prigradski linijski promet (*referentni broj: NPOO. C1.4. R4-I1.01*)”.

Cilj projekta je modernizacija voznog parka javnog gradskog i prigradskog linijskog prijevoza putnika kroz nabavu 13 novih niskopodnih / niskoulaznih SOLO autobusa s električnim pogonom uz izgradnju sve potrebne popratne infrastrukture za vozila s nultom emisijom CO₂.

Opći cilj projekta je postizanje prometovanja autobusa s nultom emisijom štetnih plinova i poboljšati kvalitetu usluge javnog prijevoza građanima na području grada Zadra te osigurati njegovu održivost.

Specifični ciljevi projekta su:

- povećati udobnost i dostupnost usluge javnog prijevoza,
- smanjiti štetni utjecaj na okoliš i emisije CO₂,
- povećati sigurnost u javnom prijevozu (vozača i putnika),
- smanjenje buke i vibracija na čitavom području prometovanja autobusa.

Ukupna vrijednost projekta je **11.366.875,00 EUR**, od čega prihvatljivi troškovi projekta iznose 9.093.500,00 EUR, a neprihvatljivi 2.298.375,00 EUR.

Prihvatljivi troškovi projekta odnose se na nabavu niskopodnih autobusa na alternativni pogon (električnu energiju), a neprihvatljivi troškovi projekta odnose se na PDV za autobuse i trošak promidžbe i vidljivosti.

Razdoblje provedbe projekta je od **01. lipnja 2023. godine do 31. listopada 2026. godine.**

7.2. Izgradnja infrastrukture za punjenje električnih autobusa

U tijeku je priprema projekta „Izgradnja infrastrukture za punjenje električnih autobusa (referentni broj poziva: NPOO.C7.1.R1-I4.01)“.

Predmet ovog poziva je poticanje pružatelja usluge javnog gradskog i prigradskog prijevoza na izgradnju infrastrukture potrebne za upotrebu vozila s nultom stopom emisija, odnosno mjesta za punjenje električnih autobusa u svrhu promicanja energetske tranzicije, održive mobilnosti i smanjenje emisija stakleničkih plinova iz prometnog sektora.

Cilj poziva je izgradnja dvanaest (12) mjesta za punjenje visoke snage za punjenje električnih vozila (autobusa za javni gradski prijevoz) i time ubrzanje dekarbonizacije prometnog sektora, u pogledu javnog cestovnog prometa.

Mjesta za punjenje električnih vozila za javni gradski i prigradski prijevoz nisu javno dostupna infrastruktura za alternativna goriva i nije dopušteno korištenje infrastrukture za pružanje usluge punjenja javnosti, pri čemu će se izgrađena infrastruktura za alternativna goriva nalaziti na privatnoj imovini.

Raspoloživa sredstva za Liburniju d.o.o. iznose **2.600.000,00 EUR**, a prihvatljive aktivnosti su izgradnja infrastrukture za punjenje autobusnih vozila na električni pogon, što uključuje: nabavu i izgradnju infrastrukture za punjenje, izgradnju transformatorske stanice potrebne za povezivanje infrastrukture za punjenje na elektroenergetsku mrežu, kao i građevinske radove neophodne za instalaciju mjesta za punjenje, izgradnju potrebne projektne dokumentacije i ishođenje povezanih dozvola, usluga stručnog nadzora tijekom provedbe projekta te sustav upravljanja infrastrukturom za punjenje.

Razdoblje provedbe projekta je od **01. veljače 2022. do 30. lipnja 2026. godine.**

7.3. 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 energetske 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.

7.4. 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**.

7.5. 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 je u listopadu 2025. godine, a završetak u listopadu 2028. godine. Ukupna vrijednost projekta iznosi **16.000.000,00 EUR**.

7.6. 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**.

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

Uvod

Projekt "Zadar Urban Mobility 4.0" i dalje je ključni projekt modernizacije javnog gradskog i prigradskog prijevoza na području Grada Zadra. Liburnija d.o.o. aktivno sudjeluje kao partner i glavni korisnik rješenja, uz tehničku podršku Grada Zadra i tvrtke "Inovativni Zadar".

Tijekom 2024. projekt je nastavljen u punoj produkciji bez većih problema, a potpisan je i višegodišnji ugovor o održavanju s ciljem kontinuiranog razvoja i proširenja funkcionalnosti u nadolazećem razdoblju.

Elementi i ciljevi projekta

- Web portal i mobilna aplikacija ("Zadar Smart City Aplikacija"): Omogućuje pristup informacijama o javnom prijevozu, kartama, plaćanju usluga te dodatnim funkcionalnostima.
- Elektronička naplata karata: Sustav je u potpunosti uveden na cijeli vozni park Liburnije, što je dodatno unaprijeđeno mogućnošću produženja mjesečnih pretplatnih karata za tvrtke over the air, bez potrebe dolaska korisnika na prodajna mjesta.
- Sustav pametnog parkiranja: (u provedbi Grada Zadra).
- Informiranje putnika: Zaslونima opremljeno 20 autobusnih stanica, dodatni sadržaji na 3 stanice (nema novih proširenja u protekloj godini).
- Centralni informacijski sustav (CIS): Aktivno korišten za nadzor i upravljanje uslugama.

Napredak u 2024. godini

- Nastavljena je digitalna transformacija prodaje karata. Sve blagajne su objedinjene te su podaci o prodaji karata sada u realnom vremenu dostupni u centralnom sustavu.
- U tijeku je završno testiranje integracije prodajnog sustava s ERP sustavom putem pripremljenih šifrnika, čime će se dodatno unaprijediti financijsko upravljanje i izvještavanje.
- Znatno je smanjeno vrijeme izrade putnih iskaznica na svega 3 minute, uz punu integraciju s MUP servisom. Mobilna aplikacija dodatno je pridonijela smanjenju gužvi, osobito početkom mjeseca kada je najviše zahtjeva za produženjem iskaznica.

Planovi za 2025. godinu

- Završetak integracije prodajnog sustava s ERP sustavom Liburnije.
- Uvođenje turističke ZadarCityCard kartice (u pripremi), koja će omogućiti 24, 48, 72-satne i 7-dnevne pakete za besplatan javni prijevoz, uz dodatne pogodnosti i popuste na lokalne atrakcije, muzeje i usluge.
- Pokretanje aktivnosti za proširenje funkcionalnosti unutar okvira potpisanog ugovora o održavanju.

Zaključak

Projekt ZUM 4.0 ostaje ključni alat za podizanje kvalitete javnog prijevoza i korisničkog iskustva u Zadru. Predanost Liburnije d.o.o. kao glavnog operativnog partnera osigurava uspješnu provedbu, održavanje i budući razvoj sustava.

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 – skraćenica 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 u 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 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 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 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 djelatnost odnosno djelatnost 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 uredbi 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.

Tijekom 2024. godine završena je izmjena postojećeg Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu za koje u ovom trenutku očekujemo pravno mišljenje, odnosno potvrdu odvjetničkog društva Hanžeković & Partneri da je isti usklađen s odredbama Uredbe (EZ) br. 1370/2007.

Tijekom 2024. godine sastavljena je i metodologija izračuna neto financijskog učinka koja je nedostajala kao prilog Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu.

Na onovu zatraženog pregleda od konzultantske tvrtke Ernst & Young Savjetovanje d.o.o. dobili smo prijedlog izmjena i komentara u veljači 2025. godine po kojima ćemo ubuduće i postupiti pri izračunu neto financijskog učinka usluge u javnom interesu.

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 2025. godini nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje balance za 2024. 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 2025. 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. Novi Kolektivni ugovor sklopljen krajem svibnja 2025. godine, ima izrazito snažan utjecaj na poslovanje Društva, budući da donosi znatno povećanje prava zaposlenika, prvenstveno u pogledu plaća i materijalnih prava. 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 predloženom Godišnjem izvješću za 2024. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji finansijski izvještaji za 2024. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja – HSFI ("Narodne novine" br. 86/15 – 150/22), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja ("Narodne novine" br. 95/16, 144/20 i 158/23), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine" br. 78/15 - 145/24).

U poslovnoj 2024. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 102.191,23 EUR, dok je u 2023. godini dobit poslovanja iznosila 485.609,41 EUR.

Krucijalnu važnost u ostvarenju pozitivnog finansijskog rezultata je imalo neznatno smanjenje troškova dizel goriva, smanjenje materijalnih troškova i troškova energije (*zbog donesene Uredbe Vlade RH s kojom je ograničena maksimalna cijena električne energije*) 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.

Na osnovu toga troškova osoblja (bruto) u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu veći su za 535.494,53 EUR, dok su troškovi materijalnih prava radnika i potpora veći za 326.802,18 EUR.

Ukupni prihodi u 2024. godini iznose 9.636.196,22 EUR i veći su za 5,4% u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 9.146.775,03 EUR.

Ukupni rashodi u 2024. godini iznose 9.534.004,99 EUR i veći su za 10,1% u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 8.661.165,62 EUR.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2024. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 8.278.225,40 EUR, a na dan 31. prosinca 2023. godine je iznosila 9.665.251,95 EUR.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine bilježi se neto povećanje novca u iznosu od 53.717,08 EUR, odnosno

smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja za 27.930,70 EUR u odnosu na prethodnu 2023. godinu (2023. iznos je 81.647,78 EUR).

Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2024. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 3.177.342,40 EUR, a na dan 31. prosinca 2023. godine je iznosio 3.068.878,17 EUR.

U 2024. godini autobusi Liburnije prevalili su ukupno 4.279.000 km i prevezli oko 5.031.000 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, 06. lipnja 2025.
Broj: 01- 438/25.

Direktor

Slobodan Erslan, dipl. ing.

