

# **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za 2022. godinu**

*Rijeka, svibanj 2023. godine*

## SADRŽAJ:

UVOD .....	3
1. OBUJAM USLUGA .....	6
1.1. Kilometri .....	6
1.2. Putnici i korisnici .....	9
2. VOZNI PARK .....	14
2.1. Održavanje voznog parka .....	17
3. BROJ ZAPOSLENIH .....	19
4. CIJENE KOMUNALNE USLUGE .....	21
5. RAČUN DOBITI I GUBITKA .....	25
5.1. Prihodi .....	26
5.1.1. Subvencija .....	31
5.2. Rashodi .....	37
5.3. Financijski rezultat .....	47
6. BILANCA STANJA .....	48
6.1. AKTIVA .....	48
6.1.1. Dugotrajna imovina .....	48
6.1.2. Kratkotrajna imovina .....	53
6.1.3. Novac na računu i u blagajni .....	56
6.1.4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi .....	56
6.2. PASIVA .....	57
6.2.1. Kapital i rezerve .....	57
6.2.2. Dugoročna rezerviranja .....	58
6.2.3. Dugoročne obveze .....	59
6.2.4. Kratkoročne obveze .....	62
6.2.5. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja .....	64
7. NOVČANI TOK .....	65
8. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA .....	67
9. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI .....	72
9.1. Investicijske aktivnosti Društva .....	72
9.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS .....	75
10. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ .....	85
11. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNJI RAZVOJ DRUŠTVA .....	87
10. BILANCA STANJA na dan 31.12.2022. ....	91
11. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022. ....	95
12. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU od 1.1.2022. do 31.12.2022. ....	98
13. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 1.1.2022. do 31.12.2022. ....	99
ZAKLJUČAK .....	100

## UVOD

Poslovanje KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu definirano je Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2022. godinu kojima su utvrđeni osnovni elementi na kojima se baziraju planovi svih komunalnih društava pa tako i KD Autotrolej d.o.o., a oni su sljedeći:

- obujam komunalne usluge
- broj zaposlenih
- cijene komunalne usluge
- troškovi poslovanja
- subvencija komunalnih usluga korisnicima socijalnog programa
- subvencija trgovačkim društvima - sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza od 27.12.2017. godine („PSO Ugovor“)
- investicijske aktivnosti Društva koje su obuhvaćene proračunima JLS suvlasnika Društva
- investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava – sukladno mogućnostima i zakonskim propisima
- upravljanje kvalitetom.

Nadzorni odbor KD Autotrolej d.o.o. na 58. sjednici održanoj 14. prosinca 2021. godine donio je Odluku broj 263 kojom je dao prethodnu suglasnost na Smjernice za izradu Plana poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu. Skupština Društva je na svojoj 3. sjednici održanoj dana 23. prosinca 2021. godine, Odlukom broj 10 utvrdila Smjernice za izradu plana poslovanja za 2022. godinu. Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2022. godinu o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici 29. prosinca 2021. godine i dao svoju suglasnost Odlukom broj 269.

Skupština je na svojoj 5. sjednici održanoj 26. svibnja 2022. godine utvrdila Izmjene Smjernica za izradu plana poslovanja za 2022. godinu, kojima je izmijenjen model obračuna akontacije subvencije prvotno utvrđen Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2022. godinu.

Od zadnjeg kvartala 2021. godine, KD Autotrolej d.o.o. više ne ostvaruje pravo na državnu COVID potporu koja je iznosila cca 1,4 mln kuna mjesečno. Godina je uglavnom obilježena ratnim zbivanjima u Ukrajini koja su utjecala na povećanje cijena energenata od cca 50% za diesel gorivo do cca 150% za plin i električnu energiju. U 2022. godini prema podacima Državnog zavoda za statistiku stopa inflacije iznosi 12,7% dok je u 2021. godini iznosila 5,4%.

Uslijed navedenih značajnih promjena koje su utjecale na planirane veličine financijskih i naturalnih pokazatelja, Društvo je pristupilo izradi Rebalansa plana poslovanja za 2022. godinu o kojem je raspravljala Skupština Društva na 9. redovnoj sjednici održanoj dana 12. prosinca 2022. godine i dala svoju suglasnost Odlukom broj 43.

---

*Ostvarenje naturalnih i finansijskih pokazatelja za 2022. godinu, kao i usporedba s ostvarenjem prethodne godine i planiranim veličinama po Rebalansu plana poslovanja za 2022. godinu, prikazana je u nastavku.*

## ***NATURALNI POKAZATELJI***

## 1. OBUJAM USLUGA

### 1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-XII/2022. godine iznose ukupno 7.081.891, što je za -329.532 km ili -4,4% niže od prošlogodišnjeg ostvarenja i za -45.774 km ili -0,6% niže od Rebalansom planiranih kilometara. Smanjenje ostvarenih kilometara uzrokovano je reduciranjem voznog reda od veljače 2022. godine, a uslijed manjka broja vozača (bolovanja i manjak ponude na tržištu rada).

U nastavku slijedi detaljniji prikaz ostvarenih kilometara u odnosu na 2021. godinu i Rebalans plana 2022. godine.

Tablica 1.

#### KILOMETRI IZ KOMUNALNIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA 2022.		OSTVARENJE		INDEX	
	2021.	%	2022.	%	2022.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KOMUNALNI - LINIJSKI	7.257.172	97,9	7.004.131	98,3	6.961.603	98,3	95,9	99,4
KOMERCIJALNI	154.251	2,1	123.534	1,7	120.288	1,7	78,0	97,4
UKUPNO	7.411.423	100,0	7.127.665	100,0	7.081.891	100,0	95,6	99,4

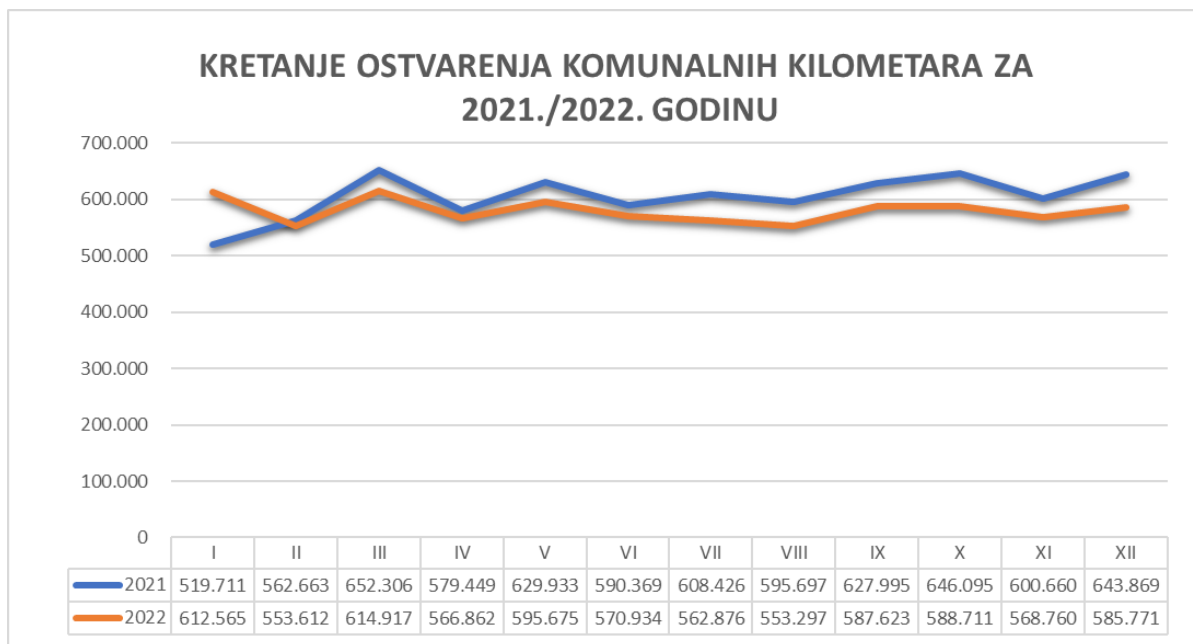
Od ukupno ostvarenih kilometara 6.961.603 kilometara ostvareno je u komunalnoj – linijskoj djelatnosti, što je za -4,1% niže u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno za -0,6% niže u odnosu na Rebalans plana.

U komercijalnim vožnjama ostvareno je 120.288 kilometara, što predstavlja smanjenje od -22% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Rebalansom plana ostvareni kilometri komercijalnih vožnji niži su za -2,6%.

Od ukupno ostvarenih kilometara 5.389.835 km je odvoženo dizel autobusima (2021.: 5.159.051 km), dok je 1.692.056 km odvoženo SPP autobusima (2021.: 2.252.372 km).

Kretanje mjesečnih ostvarenja komercijalnih - linijskih kilometara u 2022. i 2021. godini prikazuju sljedeći grafikon i tablica.

Grafikon 1.

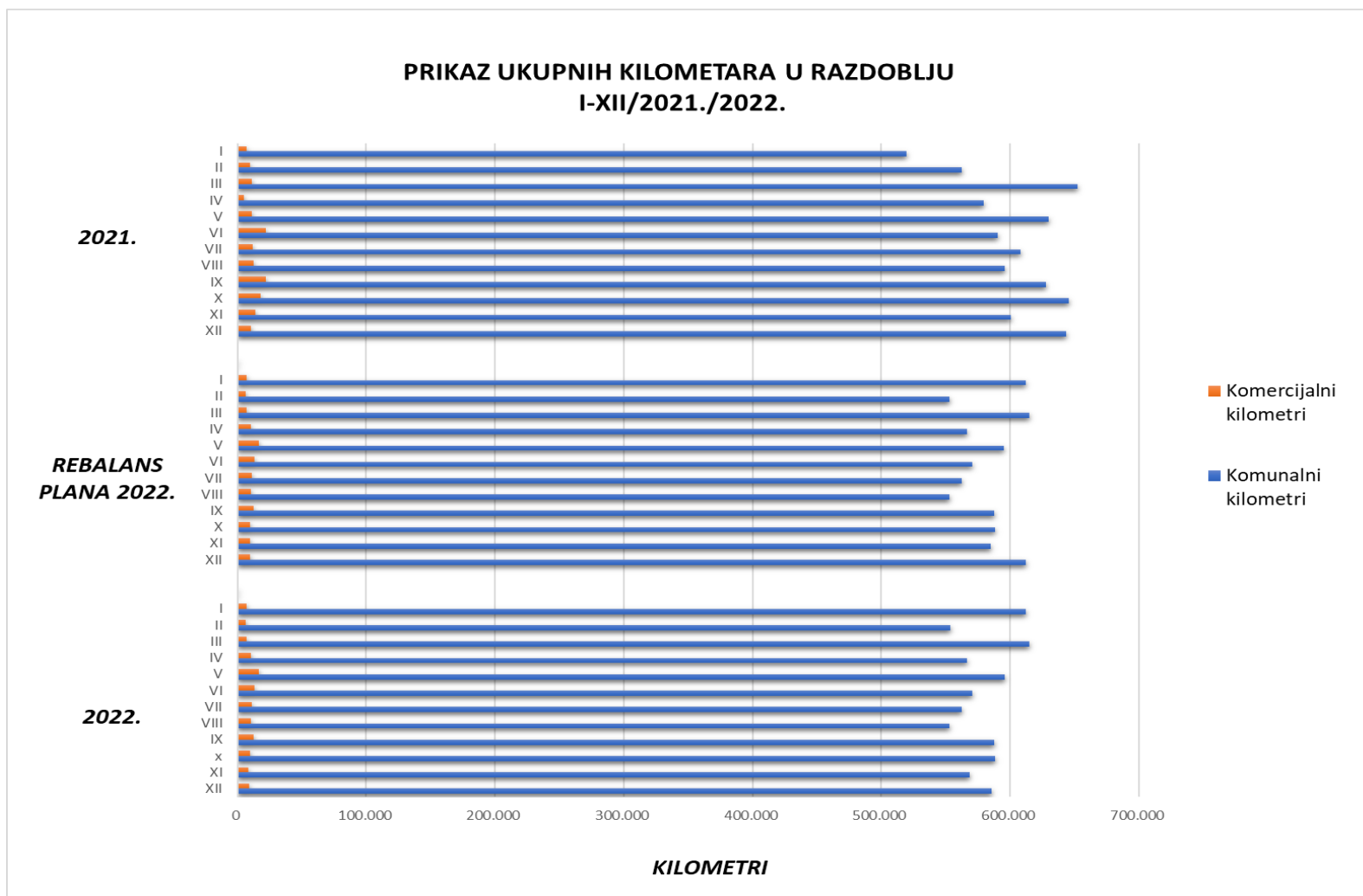


Tablica 2.

**DINAMIKA UKUPNIH KILOMETARA ZA 2022. i 2021. GODINU**

Mjesec	OSTVARENJE 2021.		REBALANS PLANA 2022.		OSTVARENJE 2022.		INDEX	INDEX	INDEX	INDEX
	Komunalni	Komercijalni	Komunalni	Komercijalni	Komunalni	Komercijalni	6:2	7:3	6:4	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	519.711	7.101	612.335	6.650	612.565	6.650	117,87	93,64	100,04	100,00
II	562.663	9.815	553.193	5.966	553.612	5.966	98,39	60,79	100,08	100,00
III	652.306	11.150	614.811	6.906	614.917	6.906	94,27	61,94	100,02	100,00
IV	579.449	5.126	566.862	10.685	566.862	10.685	97,83	208,43	100,00	100,00
V	629.933	10.996	595.621	16.758	595.675	16.758	94,56	152,40	100,01	100,00
VI	590.369	22.084	570.887	12.970	570.934	12.970	96,71	58,73	100,01	100,00
VII	608.426	11.851	562.873	10.719	562.876	10.719	92,51	90,44	100,00	100,00
VIII	595.697	12.247	553.296	10.470	553.297	10.470	92,88	85,49	100,00	100,00
IX	627.995	22.176	587.617	12.410	587.623	12.410	93,57	55,96	100,00	100,00
X	646.095	17.906	588.685	10.000	588.711	9.898	91,12	55,28	100,00	98,98
XI	600.660	13.549	585.332	10.000	568.760	7.995	94,69	59,01	97,17	79,95
XII	643.869	10.249	612.620	10.000	585.771	8.861	90,98	86,46	95,62	88,61
I-XII	7.257.172	154.251	7.004.131	123.534	6.961.603	120.288	95,9%	78,0%	99,4%	97,4%

Grafikon 2.



## 1.2. Putnici i korisnici

U razdoblju I-XII/2022. godine prevezeno je ukupno 30.243.985 putnika u redovnim vožnjama, što predstavlja povećanje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje za 2,4%. Najveći utjecaj na povećanje broja putnika ima povoljnija situacija vezana za pandemiju koronavirusa (COVID – 19). U usporednom razdoblju prethodne godine, točnije u prvih pet mjeseci 2021. godine popunjenost vozila nije smjela premašiti 40% maksimalnog kapaciteta. Poboljšanjem epidemioloških uvjeta, obustavljene su sve mjere te je do kraja 2021. godine KD Autotrolej d.o.o. djelatnost javnog prijevoza obavljao punim kapacitetom te se tako nastavilo i u 2022. godini.

Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Putnik se preračunava množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. U sljedećoj tablici prikazan je broj putnika za 2021. i 2022. godinu.

Tablica 3.

### BROJ PUTNIKA ZA 2022. I 2021. GODINU

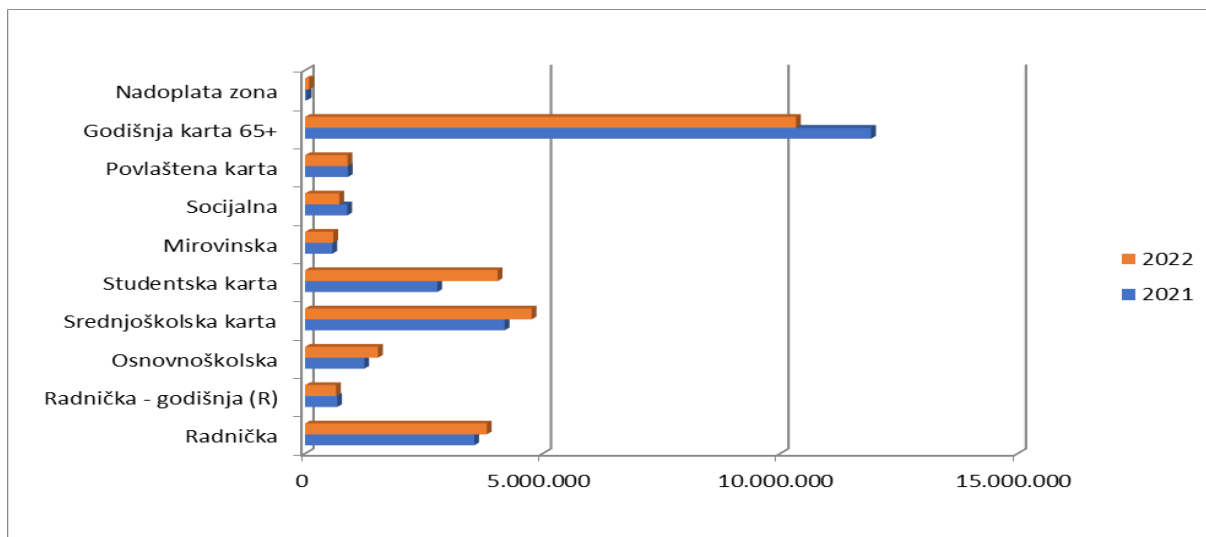
VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2021.		OSTVARENJE 2022.		INDEX
	PUTNICI	%	PUTNICI	%	4:2
1	2	3	4	5	6
<b>POKAZNE KARTE</b>	<b>26.786.252</b>	<b>100%</b>	<b>27.467.486</b>	<b>100%</b>	<b>102,5</b>
Radnička	3.561.324	13,3%	3.826.244	13,9%	107,4
Radnička - godišnja (R)	676.048	2,5%	651.775	2,4%	96,4
Osnovnoškolska	1.247.880	4,7%	1.535.880	5,6%	123,1
Srednjoškolska karta	4.201.520	15,7%	4.770.720	17,4%	113,5
Studentska karta	2.783.580	10,4%	4.054.415	14,8%	145,7
Mirovinska	575.195	2,1%	592.950	2,2%	103,1
Socijalna	889.425	3,3%	719.982	2,6%	80,9
Povlaštena karta	899.580	3,4%	894.120	3,3%	99,4
Godišnja karta 65+	11.917.200	44,5%	10.335.600	37,6%	86,7
Nadoplata zona	34.500	0,1%	85.800	0,3%	248,7
<b>POJEDINAČNE KARTE</b>	<b>2.763.283</b>	<b>100%</b>	<b>2.776.499</b>	<b>100%</b>	<b>100,5</b>
KARTA U VOZILU	731.056	26,5%	745.568	26,9%	102,0
KARTA IZVAN VOZILA	1.880.218	68,0%	1.714.720	61,8%	91,2
TJEDNA KARTA	46.854	1,7%	104.481	3,8%	223,0
DNEVNA KARTA	105.155	3,8%	211.730	7,6%	201,4
<b>UKUPNO</b>	<b>29.549.535</b>	<b>100%</b>	<b>30.243.985</b>	<b>100%</b>	<b>102,4</b>

U odnosu na ostvarenje prethodne godine ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećali su se za 2,5% pri čemu je povećanje zabilježeno u broju putnika koji koriste radničku mjesečnu kartu (7,4%), osnovnoškolsku (23,1%), srednjoškolsku (13,5%) i studentsku kartu (45,7%) te putnici koji koriste mirovinsku kartu (3,1%) i nadoplatu zona (148,7%). Usporedno tome, smanjenje je zabilježeno u broju putnika koji koriste radničke godišnje karte (-3,6%), socijalne karte (-19,1%), povlaštene karte (-0,6%) i godišnje 65+ karte (-13,3%).

Usporedbu putnika prema vrstama pokaznih karata prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 3.

**BROJ PUTNIKA PREMA VRSTI POKAZNE KARTE ZA  
I-XII/2022. - I-XII/2021.**

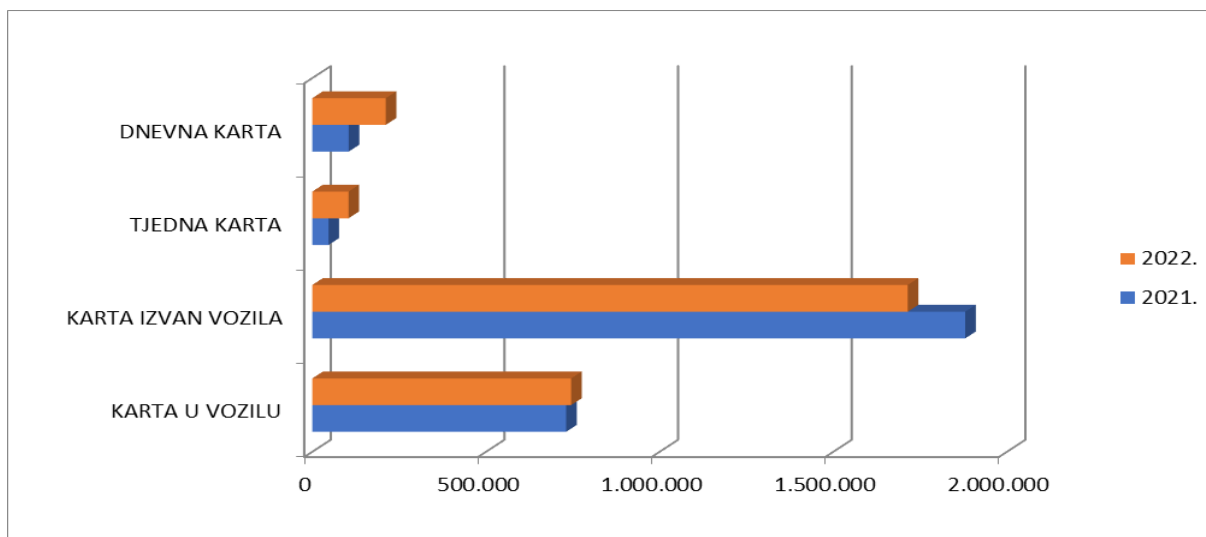


Ukupni putnici koji koriste pojedinačne karte u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećali su se za 0,5% pri čemu je povećanje zabilježeno u broju putnika koji koriste sve vrste pojedinačnih karata osim putnika koji koriste karte izvan vozila. Povećanje broja putnika po vrsti karata zabilježeno je kako slijedi: broj putnika koji koristi tjedne karte (123,0%), dnevne karte (101,4%) i broj putnika koji koristi karte kupljene u vozilu (2,0%). Smanjenje je zabilježeno u broju putnika koji koristi karte kupljene izvan vozila (-8,8%).

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 4.

**BROJ PUTNIKA PREMA VRSTI POJEDINAČNE KARTE ZA  
I-XII/2022. - I-XII/2021.**



U sljedećoj tablici prikazan je broj korisnika za 2022. i 2021. godinu.

Tablica 4.

**BROJ KORISNIKA ZA 2022. I 2021. GODINU**

OPIS		OSTVARENJE 2021.		OSTVARENJE 2022.		INDEX
VRSTA KARTE	Broj putovanja	Korisnik	%	Korisnik	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. POKAZNE KARTE</b>		<b>212.233</b>	<b>100%</b>	<b>238.516</b>	<b>100%</b>	<b>112,4</b>
- Radnička	80/60	48.126	22,7%	51.706	21,7%	107,4
- Radnička - godišnja (R)	960/720	752	0,4%	725	0,3%	96,4
- Osnovnoškolska	60	20.798	9,8%	25.598	10,7%	123,1
- Srednjoškolska	90/70	52.519	24,7%	59.634	25,0%	113,5
- Studentska	90/70	32.748	15,4%	47.699	20,0%	145,7
- Mirovinska	70/60	8.585	4,0%	8.850	3,7%	103,1
- Socijalna	70/60	13.275	6,3%	10.746	4,5%	80,9
- Povlaštena	60	14.993	7,1%	14.902	6,2%	99,4
- Godišnja karta 65+	50	19.862	9,4%	17.226	7,2%	86,7
- Nadoplata zona	396	575	0,3%	1.430	0,6%	248,7
<b>2. POJEDINAČNE KARTE</b>		<b>1.694.662</b>	<b>100%</b>	<b>1.650.773</b>	<b>100%</b>	<b>97,4</b>
- U vozilu	1	731.056	43,1%	745.568	45,2%	102,0
- Izvan vozila	2	940.109	55,5%	857.360	51,9%	91,2
- Tjedna karta	20/15	2.466	0,1%	5.499	0,3%	223,0
- Dnevna karta	5/4	21.031	1,2%	42.346	2,6%	201,4
<b>UKUPNO</b>		<b>1.906.895</b>	<b>100%</b>	<b>1.889.289</b>	<b>100%</b>	<b>99,1</b>

Ukupan broj korisnika u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjio se za -0,9%. Ukupan broj korisnika pokaznih karata u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine veći je za 12,4%, dok je ukupan broj korisnika pojedinačnih karata niži za -2,6%.

Ostvarene putnike i korisnike potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi prihoda od prodaje KD Autotrolej d.o.o. o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja.

Viši prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (14.546.322 kn ili 30,8%) rezultat su povećanja putnika od pokaznih (2,5%) i pojedinačnih karata (0,5%) te povećanja cijena karata za cca 20% od 01. ožujka 2022. godine i od 01. rujna 2022. godine. Povećanje prihoda zabilježeno je u prodaji svih vrsta karata i to kako slijedi: u prodaji karata izvan vozila (3.179.127 kn ili 30,9%), prodaji radničkih mjesečnih karata (2.945.420 kn ili 25,5%), godišnjih 65+ karti (2.350.008 kn ili 142,5%), prodaji studentskih karata (2.183.226 kn ili 58,6%), prodaji srednjoškolskih karata (1.800.948 kn ili 25,0%), prodaji karata u vozilu (1.193.001 kn ili 19,3%), osnovnoškolskih karata (797.521 kn ili 50,3%), prodaji dnevnih (456.981 kn ili 133,3%) i tjednih (264.975 kn ili 148,4%) karata, mirovinskih karata (209.150 kn ili 24,8%), povlaštenih karata (99.534 kn ili 16,6%), radničkih godišnjih karata (88.726 kn ili 4,9%), socijalnih karata (67.339 kn ili 4,9%) te prodaji nadoplata zona (45.459 kn ili 114,3%).

*Iz tablice 5. Struktura korisnika, putnika i prihoda prema vrstama karata vidljivo je da gore spomenuti rast realiziranih prihoda proizlazi iz istovremenog rasta cijena od oko 20% te rasta ukupnog broja putnika od 2,4%. Zbog rasta cijena viši prihodi u usporedbi s prethodnim razdobljem ostvareni su i od vrsta karata kod kojih je došlo do pada broja korisnika i putnika (radnička godišnja, socijalna, povlaštena karta, godišnja karta 65+ i karte izvan vozila).*

Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata u 2022. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2021. godinu.

Tablica 5.

**STRUKTURA KORISNIKA, PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA 2022. I 2021. GODINU**

Red.br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2021.				OSTVARENJE 2022.				INDEX		
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (9:8)	7:3	8:4	9:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	<b>POKAZNE</b>	<b>212.233</b>	<b>26.786.252</b>	<b>30.372.496</b>	<b>1,13</b>	<b>238.516</b>	<b>27.467.486</b>	<b>40.959.829</b>	<b>1,49</b>	<b>112,4</b>	<b>102,5</b>	<b>134,9</b>
-	Radnička	48.126	3.561.324	11.534.010	3,24	51.706	3.826.244	14.479.430	3,78	107,4	107,4	125,5
-	Radnička - godišnja (R)	752	676.048	1.806.256	2,67	725	651.775	1.894.982	2,91	96,4	96,4	104,9
-	Osnovnoškolska karta	20.798	1.247.880	1.586.643	1,27	25.598	1.535.880	2.384.164	1,55	123,1	123,1	150,3
-	Srednjoškolska karta	52.519	4.201.520	7.203.945	1,71	59.634	4.770.720	9.004.893	1,89	113,5	113,5	125,0
-	Studentska karta	32.748	2.783.580	3.723.353	1,34	47.699	4.054.415	5.906.579	1,46	145,7	145,7	158,6
	<b>UKUPNO srednjošk.i studentska</b>	<b>85.267</b>	<b>6.985.100</b>	<b>10.927.298</b>	<b>1,56</b>	<b>107.333</b>	<b>8.825.135</b>	<b>14.911.473</b>	<b>1,69</b>	<b>125,9</b>	<b>126,3</b>	<b>136,5</b>
-	Mirovinska	8.585	575.195	842.641	1,46	8.850	592.950	1.051.791	1,77	103,1	103,1	124,8
-	Socijalna	13.275	889.425	1.386.627	1,56	10.746	719.982	1.453.966	2,02	80,9	80,9	104,9
-	Povlaštena karta	14.993	899.580	599.720	0,67	14.902	894.120	699.254	0,78	99,4	99,4	116,6
-	Godišnja karta 65+	19.862	11.917.200	1.649.533	0,14	17.226	10.335.600	3.999.541	0,39	86,7	86,7	242,5
-	Nadoplata zona	575	34.500	39.768	1,15	1.430	85.800	85.227	0,99	248,7	248,7	214,3
	<b>POJEDINAČNE</b>	<b>1.694.662</b>	<b>2.763.283</b>	<b>16.987.310</b>	<b>6,15</b>	<b>1.650.773</b>	<b>2.776.499</b>	<b>22.081.395</b>	<b>7,95</b>	<b>97,4</b>	<b>100,5</b>	<b>130,0</b>
2.	<b>KARTA U VOZILU</b>	731.056	731.056	6.188.142	8,46	745.568	745.568	7.381.143	9,90	102,0	102,0	119,3
3.	<b>KARTA IZVAN VOZILA</b>	940.109	1.880.218	10.277.663	5,47	857.360	1.714.720	13.456.790	7,85	91,2	91,2	130,9
4.	<b>TJEDNA KARTA</b>	2.466	46.854	178.607	3,81	5.499	104.481	443.582	4,25	223,0	223,0	248,4
5.	<b>DNEVNA KARTA</b>	21.031	105.155	342.898	3,26	42.346	211.730	799.879	3,78	201,4	201,4	233,3
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.906.895</b>	<b>29.549.535</b>	<b>47.359.806</b>	<b>1,60</b>	<b>1.889.289</b>	<b>30.243.985</b>	<b>63.041.224</b>	<b>2,08</b>	<b>99,1</b>	<b>102,4</b>	<b>133,1</b>
-	vremensko razgraničenje			<b>153.087</b>				<b>1.288.183</b>				
	<b>UKUPNO REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>1.906.895</b>	<b>29.549.535</b>	<b>47.206.719</b>	<b>1,60</b>	<b>1.889.289</b>	<b>30.243.985</b>	<b>61.753.041</b>	<b>2,04</b>	<b>99,1</b>	<b>102,4</b>	<b>130,8</b>

## 2. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2022. godine u sastavu voznog parka KD Autotrolej d.o.o. bilo je 173 autobusa, od čega 95 solo autobusa, 47 zglobni autobus, 29 minibusu i 2 midibusa i u odnosu na stanje 31.12.2021. godine to je povećanje za 2 vozila.

Tablica 6.

**BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2022./2021. GODINE**

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	2021.	2022.	2021./2022.	2021.	2022.	2021./2022.
Autobusi - solo	95	95	100,0%	7.655	7.930	103,6%
Autobusi - zglobni	51	47	92,2%	7.561	7.020	92,8%
Minibusi	23	29	126,1%	956	1.164	121,8%
Midibusi	2	2	100,0%	132	132	100,0%
<b>UKUPNO</b>	<b>171</b>	<b>173</b>	<b>101,2%</b>	<b>16.304</b>	<b>16.246</b>	<b>99,6%</b>

Osim navedenih vozila u tablici, KD Autotrolej raspolaže i s dva kombija (koja po potrebi zamjenjuju minibusove, no uglavnom služe za razvoz djelatnika), jednim vučnim vozilom, dva teretna vozila, četiri osobna vozila te s jednim autobusom na kat koji služi u turističke svrhe tj. za ugovorene vožnje.

U 2022. godini nabavljena su 37 nova autobusa od čega 14 vozila marke MAN - 7 diesel zglobnih gradskih niskopodnih autobusa i 7 solo gradskih niskopodnih autobusa te 23 vozila marke IVECO od kojih 12 solo gradsko - prigradskih poluniskih autobusa i 11 mini prigradskih autobusa. Isporučka autobusa izvršena je u drugom i trećem kvartalu 2022. godine.

Od ukupno 36 rashodovanih vozila u 2022. godini, rashodovano je 20 solo autobusa, 10 zglobnih autobusa, 5 minibusu te 1 kombi. Rashodovana i stavljena van upotrebe su vozila sljedećih marki:

- solo – 17 vozila marke MAN iz 1993, 1995., 2005. i 2007. godine; 2 vozila marke MERCEDES iz 2005. godine i 1 vozilo marke IRISBUS iz 2013. godine;
- zglobni – 7 vozila marke MERCEDES iz 2005. i 2007. godine i 3 vozila marke MAN iz 1993., 1995. i 1999. godine;
- minibus – 5 vozila marke IVECO iz 2006., 2008. i 2013. godine;
- kombi – 1 vozilo marke RENAULT iz 2004. godine.

Od navedenih 36 rashodovanih vozila, 4 vozila (2 solo autobusa i 2 minibusu) donirana su Vatrogasnoj zajednici Primorsko-goranske županije u svrhu vršenja obuke vatrogasaca za rad na stvarnim događajima, požarima i tehničkim intervencijama.

Vozni park KD Autotrolej na dan 31.12.2022. godine u svom sastavu imao je četiri marke vozila i to:

- MAN 44 vozila (22 solo i 22 zglobnih autobusa),
- MERCEDES 34 vozila (13 solo i 21 zglobnih autobusa),
- IVECO 85 vozila (60 solo i 4 zglobna autobusa, 19 minibusu, 2 midibusa),
- OTOKAR 10 vozila (10 minibusu).

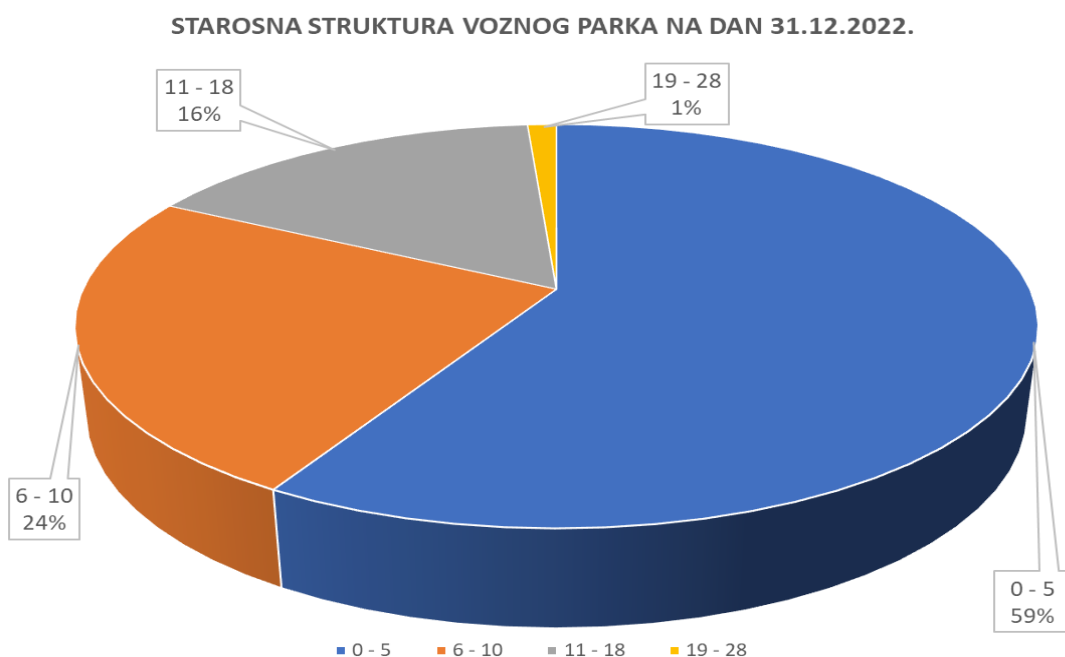
Stanje voznog parka grupirano po grupama starosti vozila prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 7.

Starost vozila (godine)	Broj solo vozila	Broj zglobnih vozila	Broj minibusu	Broj midibusa	UKUPNO VOZILA	%-tak učešća
0 - 5	56	22	21	2	101	58,4%
6 - 10	20	14	8	0	42	24,3%
11 - 18	17	11	0	0	28	16,2%
19 - 28	2	0	0	0	2	1,2%
<b>UKUPNO</b>	<b>95</b>	<b>47</b>	<b>29</b>	<b>2</b>	<b>173</b>	<b>100,0%</b>

U voznom parku KD Autotrolej d.o.o. 101 vozilo ili 58,4% staro je do 5 godina, 42 vozila ili 24,3% staro je između 6 i 10 godina, 28 vozila ili 16,2% staro je između 11 i 18 godina, a samo 2 vozila ili 1,2% starije je od 19 godina. Iz priloženog je vidljivo da Društvo najvećim dijelom raspolaže s novim vozilima do pet godina starosti. Strukturu voznog parka po starosti prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 5.



Detaljan pregled voznog parka po markama vozila prikazan je u sljedećoj tablici.

Tablica 8.

**STANJE VOZNOG PARKA NA DAN 31.12.2022. GODINE**

MARKA VOZILA	Broj vozila	% - tak zastupljenosti	Prosječna starost vozila	Registrirana mjesta (sjedeca + stajaca)
1. MAN SU 240 - SOLO	2	1,2	27,0	181
2. MAN LIONS REGIO - SOLO	3	1,7	15,0	237
3. MAN LIONS REGIO UL 354 - SOLO	1	0,6	13,0	73
4. MAN Lion's City A21 - SOLO	9	5,2	3,0	720
5. MAN Lion's City 12C - SOLO	7	4,0	0,0	644
6. MAN Lion's City G A23 - ZGLOBNI	11	6,4	2,4	1.577
7. MAN Lions City/Lions City 18C - ZGLOBNI	11	6,4	1,8	1.770
8. MERCEDES BENZ CONECTO - SOLO	13	7,5	17,0	1.196
9. MERCEDES BENZ CONECTO G - ZGLOBNI	10	5,8	6,0	1.400
10. MERCEDES BENZ CITARO O 530 G - ZGLOBNI	11	6,4	15,0	1.837
11. IRISBUS CITELIS PS HBDJ -SOLO	9	5,2	9,0	819
12. IVECO CROSSWAY CBCW3/00, B1GA3 - SOLO	2	1,2	7,0	142
13. IVECO CROSSWAY LE - SOLO	12	6,9	0,0	1.080
14. IVECO CROSSWAY LE CNG - SOLO	10	5,8	1,2	800
15. IVECO IRISBUS ARWAY SFR 160 - SOLO	4	2,3	8,0	304
16. IVECO CROSSWAY LINE - SOLO	14	8,1	2,6	1.041
17. IVECO URBANWAY 12 CNG - SOLO	9	5,2	6,1	693
18. IVECO URBANWAY 12 CNG - ZGLOBNI	4	2,3	7,0	436
<b>UKUPNO AUTOBUSI</b>	<b>142</b>	<b>82,1</b>	<b>7,8</b>	<b>14.950</b>
20. M I N I B U S	29	16,8	3,2	1.164
21. M I D I B U S	2	1,2	5,0	132
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>173</b>	<b>100</b>	<b>7,5</b>	<b>16.246</b>

Na dan 31.12.2022. godine prosječna starost voznog parka iznosi 7,5 godina (31.12.2021.: 9,8 godina), dok ukupan broj registriranih sjedećih i stajućih mjesta za putnike iznosi 16.246 (31.12.2021.: 16.304 mjesta).

## 2.1. Održavanje voznog parka

Ispravnost voznog parka znatno ovisi o kvaliteti održavanja vozila. Tijekom 2022. godine sukladno potrebi Službe prometa na raspolaganju je uglavnom bio dovoljan broj vozila.

Od lipnja do rujna 2022. stiglo je 37 novo nabavljenih vozila i to 12 solo autobusa Iveco Crossway LE , 11 minibusa Iveco Feniksbus 8,3M, 7 niskopodnih solo autobusa MAN Lions City 12C i 7 zglobnih autobusa MAN Lions city 18C s čime dolazi do smanjenja prosječne starosti vozila. Novija vozila smanjuju i potrebu za povećanim troškovima održavanja iako se povećavaju vrijednosti obavljanja periodičkih servisa. Sukladno obavezi, rashodovana su predviđena preostala vozila do kraja studenog 2022. godine. Zbog dolaska novih vozila kao i zbog smanjenog broja potrebnih voznih jedinica nisu registrirana nekolicina starijih vozila kako bi se uštedjelo na troškovima registracije. Navedena neregistrirana vozila su: 4 CNG minibusa Kapena, 6 solo autobusa Mercedes Conecto C, 7 Iveco Urbanway CNG i 2 zglobna vozila Iveco Urbanway CNG. Rashodom se ukinula prisutnost nekih tipova vozila MAN SL283 i Mercedes Conecto G. Svi korisni dijelovi i agregati sukladno procjeni potrebitosti skinuta su s rashodovanih vozila te se time smanjila potreba za većim agregatnim popravcima. Ipak, u 2022. godini popravljeno je 11 motora na vozilima novije generacije i to 3 generalna popravka i 8 djelomičnih popravaka motora, a što je realizirano kroz tekuće održavanje.

Održavanje voznog parka KD Autotrolej d.o.o. obavlja se u samom KD Autotrolej d.o.o, u Rijeka plus d.o.o. te vanjskom servisu AH PSC za vozila MAN i Otokar po pitanju jamstva i djelomičnih šteta. Osim toga, održavanje se vrši i od strane tvrtke Autobus d.o.o. i to za vozila Iveco i Feniksbus koja su u jamstvu, a održavanje se uglavnom obavlja na lokaciji Školjić 15, no po potrebi vozila se voze i u njihov servis u Zagrebu.

Održavanje vozila u KD Autotrolej d.o.o. obavlja se u vidu brzih popravaka koji traju uglavnom do dva sata, a to su podmazivanje vozila te servisi na vozilima starije generacije na kojim nije potrebno vršiti dijagnostiku vozila dijagnostičkim aparatima.

Održavanje voznog parka koje obavlja Rijeka plus d.o.o. vrši se u četiri osnovna segmenta kao što su:

1. **Preventivno održavanje** - redovni periodički servisi na vozilima novije generacije i sezonski radovi na vozilima (servis klima, websata, pranje donjeg podstroja itd.) na svim vozilima u jamstvu i van jamstvenog roka
2. **Korektivno održavanje** – obuhvaća sve zahvate koji su dulji od dva sata te sve one zahvate koje KD Autotrolej d.o.o. nije u mogućnosti odraditi samostalno
3. **Agregatni popravci** - obuhvaćaju popravke motora, mjenjača, osovina, kompresora, alternatora, displeja, dijelova sustava naplate karata i sl.
4. **Baždarenje i popravak tahografa** – baždarenje svih tahografa Continental VDO Kienzle ugrađenih na vozila KD Autotrolej d.o.o.

---

*U svrhu kontinuiranog poboljšanja kvalitete održavanja voznog parka, KD Autotrolej d.o.o. kontinuirano provodi usavršavanja radnika Službe pripreme i kontrole održavanja. Zbog dolaska novih vozila, od strane ovlaštenih predstavnika proizvođača vozila MAN, Iveco i Feniksbus provedena su osnovna upoznavanja potrebna za održavanje vozila.*

### 3. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2022. godine u KD Autotrolej d.o.o. bilo je zaposleno 416 radnika, što je za 4 radnika manje u odnosu na stanje prošle godine, a za 4 radnika više u odnosu na planirano.

U promatranom periodu iz Društva je otišao 41 radnik, a zaposleno ih je 37. Zaposlene po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 9.

**BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan**

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 31.12.2022.	RAZLIKA 5-3	RAZLIKA 5-4	INDEKS 5:3	INDEKS 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	5	5	0	0	100,0	100,0
	- Ured direktora*	5	5	5	0	0	100,0	100,0
2.	ODJEL EKONOMSKIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	3	3	3	0	0	100,0	100,0
3.	SLUŽBA PROMETA	324	318	322	-2	4	99,4	101,3
	-vozači	277	261	264	-13	3	95,3	101,1
	-ostali	47	57	58	11	1	123,4	101,8
4.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	14	14	14	0	0	100,0	100,0
5.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	74	72	72	-2	0	97,3	100,0
	<b>UKUPNO</b>	<b>420</b>	<b>412</b>	<b>416</b>	<b>-4</b>	<b>4</b>	<b>99,0</b>	<b>101,0</b>
6.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>420</b>	<b>412</b>	<b>416</b>	<b>-4</b>	<b>4</b>	<b>99,0</b>	<b>101,0</b>

\*Pod upravom društva (Ured direktora) vode se i radnici koji obavljaju opće i druge poslove koji nisu obuhvaćeni drugim organizacijskim jedinicama.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-XII/2022. godine ostvareno je 412 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej d.o.o. Za detalje vidjeti tablicu u nastavku.

Tablica 10.

### BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 31.12.2022.	RAZLIKA 5-3	RAZLIKA 5-4	INDEKS 5:3	INDEKS 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	5	5	0	0	100,0	100,0
	- Ured direktora*	5	5	5	0	0	100,0	100,0
2.	ODJEL EKONOMSKIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	3	2	2	-1	0	0,0	100,0
3.	SLUŽBA PROMETA	327	324	324	-3	0	99,1	100,0
	-vozači	281	268	276	-5	8	98,2	103,0
	-ostali	46	56	48	2	-8	104,3	85,7
4.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	13	13	12	-1	-1	92,3	92,3
5.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	76	70	69	-7	-1	90,8	98,6
	<b>UKUPNO</b>	<b>424</b>	<b>414</b>	<b>412</b>	<b>-12</b>	<b>-2</b>	<b>97,2</b>	<b>99,5</b>
6.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0,0	0,0
	<b>UKUPNO</b>	<b>424</b>	<b>414</b>	<b>412</b>	<b>-12</b>	<b>-2</b>	<b>97,2</b>	<b>99,5</b>

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31.12.2022. godine.

Tablica 11.

### BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2022.			UČEŠĆE U %
	MUŠKARCI	ŽENE	UKUPNO	
20-25	6	1	7	1,7%
26-30	15	3	18	4,3%
31-35	23	2	25	6,0%
36-40	27	5	32	7,7%
41-45	50	7	57	13,7%
46-50	51	6	57	13,7%
51-55	58	8	66	15,9%
56-60	93	12	105	25,2%
61-67	43	5	48	11,5%
70-71	1	0	1	0,2%
<b>UKUPNO</b>	<b>367</b>	<b>49</b>	<b>416</b>	<b>100%</b>

U KD Autotrolej d.o.o. na dan 31.12.2022. godine samo 6,0% radnika mlađe je od 30 godina, 13,7% radnika staro je između 30 i 40 godina, 27,4% radnika staro je između 40 i 50 godina, 41,1% radnika staro je između 50 i 60 godina, dok je 11,8% radnika staro između 61 i 71 godinu. Najveći broj zaposlenih muškaraca i žena je u starosnoj grupi 56-60 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 12% čine žene, a 88% muškarci. Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine iznosi 50 godina (31.12.2021.: 49 godina).

#### 4. CIJENE KOMUNALNE USLUGE

*U razdoblju od 2008. godine do ožujka 2022. godine KD Autotrolej d.o.o. nije podizao cijene putnih karata. Uslijed povećanja PDV-a došlo je do smanjenja osnovice cijene te samim time i do smanjenja prihoda. U međuvremenu, došlo je do povećanja inflacije od 18,5% te povećanja cijena goriva za 33%. Osim porasta inflacije i cijene goriva došlo je i do promjena na koje su značajno utjecali sljedeći faktori:*

- *promjene načina života stanovnika grada Rijeke i riječkog prstena;*
- *česte migracije i fluktuacija stanovništva uslijed čega je došlo do iseljavanja/odljeva stanovnika iz grada Rijeke u druge JLS riječkog prstena;*
- *migracije u druge gradove RH/izvan RH;*
- *porast broja stanovnika starijih od 65 godina;*
- *smanjenje nataliteta;*
- *promjene nastale uslijed pandemije uzrokovane koronavirusom (COVID-19).*

*Uslijed nastalih navedenih faktora, zbog održivosti standarda javnog gradskog prijevoza bilo je nužno povećanje cijene putnih karata te je analizom utvrđen rast cijena od 20%.*

*Povećanje cijena karata provedeno je s 01. ožujkom 2022. godine za sve karte osim za školske i studentske karte. Povećanje cijena za školske i studentske kategorije provedeno je u rujnu 2022. godine, odnosno s početkom prodaje prava za rujnu sukladno početku nove školske/akademske godine.*

*Sljedeće tablice detaljnije prikazuju promjenu cijene prema vrstama karata u razdoblju od 01. ožujka do 31. kolovoza 2022. godine i od 01. rujna 2022. godine.*

Tablica 12.

**CJENIK KOMUNALNE USLUGE LINIJSKOG PRIJEVOZA PUTNIKA**

- od 01.03.2022. do 31.08.2022. godine -

VRSTA KARTE	STARA CIJENA ZA KORISNIKA (kn)	NOVA CIJENA ZA KORISNIKA (kn)
<b>RADNIČKA KARTA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1 zona	276,00	332,00
2 zone	377,00	452,00
3 zone	475,00	570,00
4 zone	572,00	686,00
<b>OSNOVNOŠKOLSKA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1 zona	92,00	92,00
1. – 4. zone	120,00	120,00
<b>SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1 zona	134,00	134,00
2 zone	180,00	180,00
3 zone	229,00	229,00
4 zone	274,00	274,00
<b>MIROVINSKA I SOCIJALNA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1. zona	112,00	134,50
1. – 4. zone	190,00	228,00
<b>POVLAŠTENA KARTA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1. – 4. zone	54,00	65,00
<b>GODIŠNJA KARTA – RADNIČKA</b>	godišnja karta	godišnja karta
1 zona	2.794,00	3.353,00
2 zone	3.765,00	4.518,00
3 zone	4.749,00	5.699,00
4 zone	5.710,00	6.852,00
<b>65+</b>	godišnja karta	godišnja karta
cenjus od 0-2.000,00 kn	30,00	100,00
cenjus od 2.000,01 do 3.000,00 kn	78,00	300,00
cenjus od 3.000,01 do 4.000,00 kn	144,00	500,00
cenjus od 4.000,01 kn -	198,00	700,00
<b>POJEDINAČNA - kupljena u vozilu kod vozača</b>	karta 1 poništavanje	karta 1 poništavanje
1 zona	10,00	12,00
2 zone	13,00	16,00
3 zone	16,00	19,50
4 zone	21,00	25,50
<b>POJEDINAČNA - kupljena izvan vozila</b>	karta 2 poništavanja	karta 2 poništavanja
1 zona	15,50	19,00
2 zone	21,00	25,50
3 zone	26,00	32,00
4 zone	30,00	36,00
<b>DNEVNA KARTA</b>	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu
1. zona	20,00	24,00
1.-4. zone	34,00	41,00
<b>TJEDNA KARTA</b>	karta vrijedi 7 dana	karta vrijedi 7 dana
1. zona	80,00	96,00
1. – 4. zone	160,00	192,00

NAPOMENA: Cijena karte, pored osnovnog dijela i PDV-a, sadrži i 10% na osnovnu cijenu za nabavu opreme, koji je temeljem čl.54 ZKG-a i čl.33. stavka 3 Zakona o PDV oslobođen PDV-a, a primjenjuje se od 01. ožujka 2022. godine.

Tablica 13.

**CJENIK KOMUNALNE USLUGE LINIJSKOG PRIJEVOZA PUTNIKA**

- od 01.09.2022. godine -

VRSTA KARTE	STARA CIJENA ZA KORISNIKA (kn)	NOVA CIJENA ZA KORISNIKA (kn)
<b>RADNIČKA KARTA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1 zona	332,00	332,00
2 zone	452,00	452,00
3 zone	570,00	570,00
4 zone	686,00	686,00
<b>OSNOVNOŠKOLSKA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1 zona	92,00	110,00
1. – 4. zone	120,00	144,00
<b>SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1 zona	134,00	161,00
2 zone	180,00	216,00
3 zone	229,00	275,00
4 zone	274,00	329,00
<b>MIROVINSKA I SOCIJALNA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1. zona	134,50	134,50
1. – 4. zone	228,00	228,00
<b>POVLAŠTENA KARTA</b>	mjesečno pravo	mjesečno pravo
1. – 4. zone	65,00	65,00
<b>GODIŠNJA KARTA - RADNIČKA</b>	godišnja karta	godišnja karta
1 zona	3.353,00	3.353,00
2 zone	4.518,00	4.518,00
3 zone	5.699,00	5.699,00
4 zone	6.852,00	6.852,00
<b>65+</b>	godišnja karta	godišnja karta
cenzus od 0-2.000,00 kn	100,00	100,00
cenzus od 2.000,01 do 3.000,00 kn	300,00	300,00
cenzus od 3.000,01 do 4.000,00 kn	500,00	500,00
cenzus od 4.000,01 kn -	700,00	700,00
<b>POJEDINAČNA - kupljena u vozilu kod vozača</b>	karta 1 poništavanje	karta 1 poništavanje
1 zona	12,00	12,00
2 zone	16,00	16,00
3 zone	19,50	19,50
4 zone	25,50	25,50
<b>POJEDINAČNA - kupljena izvan vozila</b>	karta 2 poništavanja	karta 2 poništavanja
1 zona	19,00	19,00
2 zone	25,50	25,50
3 zone	32,00	32,00
4 zone	36,00	36,00
<b>DNEVNA KARTA</b>	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu
1. zona	24,00	24,00
1.-4. zone	41,00	41,00
<b>TJEDNA KARTA</b>	karta vrijedi 7 dana	karta vrijedi 7 dana
1. zona	96,00	96,00
1. – 4. zone	192,00	192,00

NAPOMENA: Cijena karte, pored osnovnog dijela i PDV-a, sadrži i 10% na osnovnu cijenu za nabavku opreme, koji je temeljem čl.54 ZKG-a i čl.33. stavka 3 Zakona o PDV oslobođen PDV-a, a primjenjuje se od 01. rujna 2022. godine.

## ***FINANCIJSKI POKAZATELJI***

## 5. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka sačinjen je po istovjetnoj metodi kao i u prethodnim obračunskim razdobljima, metodom prirodnih troškova.

Tablica 14.

### PRIHODI I RASHODI ZA I-XII/2022./2021. GOD.

Red. br.	NAZIV	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
<b>A</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>135.550.152</b>	<b>135.043.179</b>	<b>146.338.800</b>	<b>108,0</b>	<b>108,4</b>
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>135.397.885</b>	<b>134.993.255</b>	<b>146.294.666</b>	<b>108,0</b>	<b>108,4</b>
<b>1.</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>51.203.284</b>	<b>64.377.826</b>	<b>65.519.094</b>	<b>128,0</b>	<b>101,8</b>
	- prihodi od redovne djelatnosti	47.206.719	60.489.673	61.753.041	130,8	102,1
	- prihodi od komercijalnih vožnji	1.922.273	1.993.127	1.999.565	104,0	100,3
	- ostali prihodi	2.074.292	1.895.026	1.766.487	85,2	93,2
<b>2.</b>	<b>PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA</b>	<b>112.582</b>	<b>258.197</b>	<b>321.984</b>	<b>286,0</b>	<b>124,7</b>
<b>3.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>84.082.019</b>	<b>70.357.232</b>	<b>80.453.588</b>	<b>95,7</b>	<b>114,4</b>
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.000	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	5.682.575	0	6.929.737	121,9	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	10.730.608	12.746.655	12.786.994	119,2	100,3
	- ostalo	16.104.836	6.046.577	9.172.857	57,0	151,7
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>152.267</b>	<b>49.922</b>	<b>44.134</b>	<b>29,0</b>	<b>88,4</b>
<b>B</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>134.899.631</b>	<b>141.789.060</b>	<b>145.949.754</b>	<b>108,2</b>	<b>102,9</b>
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>131.780.481</b>	<b>139.519.661</b>	<b>143.486.177</b>	<b>108,9</b>	<b>102,8</b>
<b>1.</b>	<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>48.644.627</b>	<b>57.300.340</b>	<b>55.854.278</b>	<b>114,8</b>	<b>97,5</b>
	<b>a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA</b>	<b>29.243.521</b>	<b>38.776.850</b>	<b>37.018.516</b>	<b>126,6</b>	<b>95,5</b>
	- gorivo i mazivo	23.398.383	32.799.030	30.717.939	131,3	93,7
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	4.443.198	4.083.800	4.264.796	96,0	104,4
	- ostalo	1.401.939	1.894.019	2.035.781	145,2	107,5
	<b>b) TROŠKOVI PRODANE ROBE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>	<b>19.401.106</b>	<b>18.523.490</b>	<b>18.835.762</b>	<b>97,1</b>	<b>101,7</b>
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	8.108.138	6.862.196	7.336.642	90,5	106,9
	- usluge poslovnih usluga	4.532.240	4.502.196	4.502.195	99,3	100,0
	- ostalo	6.760.728	7.159.098	6.996.926	103,5	97,7
<b>2.</b>	<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>54.550.564</b>	<b>54.190.903</b>	<b>53.341.553</b>	<b>97,8</b>	<b>98,4</b>
<b>3.</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>13.097.530</b>	<b>14.812.747</b>	<b>14.899.354</b>	<b>113,8</b>	<b>100,6</b>
<b>4.</b>	<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>9.740.155</b>	<b>11.873.390</b>	<b>12.728.576</b>	<b>130,7</b>	<b>107,2</b>
<b>5.</b>	<b>VRIJED. USKLAĐ. IMOVINE</b>	<b>122.290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>6.</b>	<b>REZERVIRANJE TROŠKOVA</b>	<b>2.882.864</b>	<b>0</b>	<b>2.815.440</b>	<b>97,7</b>	<b>0,0</b>
<b>5.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>2.742.451</b>	<b>1.342.281</b>	<b>3.846.976</b>	<b>140,3</b>	<b>286,6</b>
<b>5.1.</b>	<b>- naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina</b>	<b>9.120</b>	<b>282.929</b>	<b>2.412.509</b>	<b>26.451,8</b>	<b>852,7</b>
<b>5.2.</b>	<b>- ostalo</b>	<b>2.733.331</b>	<b>1.059.352</b>	<b>1.434.466</b>	<b>52,5</b>	<b>135,4</b>
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>3.119.150</b>	<b>2.269.399</b>	<b>2.463.577</b>	<b>79,0</b>	<b>108,6</b>
<b>C</b>	<b>KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK</b>	<b>650.521</b>	<b>-6.745.883</b>	<b>389.046</b>	<b>59,8</b>	<b>-5,8</b>
	<b>POREZ NA DOBITAK</b>	<b>-89.179</b>	<b>0</b>	<b>40.138</b>	<b>-45,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D</b>	<b>REZULTAT DOBIT/GUBITAK</b>	<b>739.700</b>	<b>-6.745.883</b>	<b>348.908</b>	<b>47,2</b>	<b>-5,2</b>

## 5.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za I-XII/2022. godine iznose 146.338.800 kn, što je u odnosu na isti period prethodne godine više za 10.788.648 kn ili 8%, dok su u odnosu na Rebalans plana ostvareni prihodi veći za 11.295.621 kn ili 8,4%.

U odnosu na 2021. godinu ostvareni „prihodi od prodaje“ bilježe ukupno povećanje od 14.315.810 kn ili 28% i to u kategorijama skupine prihodi od redovne djelatnosti (14.546.321 kn ili 30,8%) i prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji (77.293 kn ili 4%), dok ostali prihodi bilježe smanjenje (-307.804 kn ili -14,8%).

Viši prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (14.546.322 kn ili 30,8%) najvećim dijelom su rezultat povećanja cijena karata (20%), ali i povećanja broja putnika (2,4%). Prihodi od prodaje pokaznih karata bilježe povećanje od 34,9% dok prihodi od prodaje pojedinačnih karata bilježe povećanje od 30%.

Za detalje kretanja prihoda, korisnika i putnika vidjeti tablicu 5. na str. 13.

Iako je zabilježen pad ostvarenih kilometara od ugovorenih (komercijalnih) vožnji u odnosu na prethodnu godinu (-22%) prikazanim u tablici 1. Kilometri iz komunalnih i komercijalnih vožnji, ostvaren je rast prihoda od istih u odnosu na prethodnu godinu (77.293 kn ili 4%) zbog odluke o povećanju cijena ugovorenih vožnji.

Ostali prihodi u kategoriji „prihodi od prodaje“ u odnosu na 2021. godinu bilježe smanjenje od -307.804 kn ili -14,8% najvećim dijelom zbog nižih prihoda po osnovi reklamiranja te prihoda od najмова.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga iznose 321.984 kn te su u odnosu na 2021. godinu viši za 209.402 kn dok su u usporedbi s planiranim viši za 63.787 kn.

Ostvareni „ostali poslovni prihodi“ u 2022. godini niži su ukupno za -3.628.431 kn ili -4,3% u odnosu na prošlu godinu. U ovoj kategoriji posebno se promatraju prihodi od subvencija, prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava te ostali prihodi.

Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za 2022. godinu u iznosu od 51.564.000 kn sukladno Rebalansu plana poslovanja za 2022. godinu. Ukupan iznos akontacije redovne subvencije preraspodijeljen je na gradove i općine po modelu prihoda po linijama i rashoda po diferencijalnoj cijeni po kilometru (trošak kilometara ovisi o vrsti vozila zastupljenoj na određenoj liniji). Iznimno, za prvo polugodište 2022. godine obračun subvencije ostao je po modelu raspodjele financijskih sredstava po omjerima u kilometrima jedinica lokalne samouprave sukladno opsegu usluge u 2021. godini.

Akontacija subvencije za 2022. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2021. godinu.

Osim redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2022. godine iskazuje i subvenciju za pokriće gubitka u iznosu od 6.929.737 kn. Subvencija za pokriće gubitka iskazuje se sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te Aneksu 1. od studenog 2020. godine, Aneksu 2. od siječnja 2021. godine i Aneksu 3. od prosinca 2022. godine.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 12.786.994 kn te u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 2.056.387 kn ili 19,2%. Ovi prihodi se najvećim dijelom odnose na autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava ili u potpunosti financirana iz bespovratnih sredstava. U odnosu na prošlu godinu, u 2022. godini iskazani su prihodi od bespovratnih sredstava od projekta NO REGRET 2 za novo nabavljena 37 autobusa u 2022. godini. Osim toga, povećanje je zabilježeno i zbog prihoda po amortizaciji za 32 autobusa od ITU projekta.

Ostali prihodi u kategoriji „ostali poslovni prihodi“ iznose 9.172.857 kn i u odnosu na prošlu godinu bilježe znatno smanjenje (-6.931.980 kn ili -43%). Smanjenje je zabilježeno najvećim dijelom zbog izostanka prihoda od državnih potpora u ukupnom iznosu od 9.955.380 kn koji su se odnosili na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za očuvanje radnih mjesta – „korona potpora“ (2021.: 6.543.264 kn) te na prihode ostvarene otpisom obveze plaćanja doprinosa također temeljem mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a što je vidljivo kroz porezne kartice (2021.: 3.412.116 kn). Mjere HZZ-a Društvo je moglo koristiti zaključno sa srpnjem 2021. godine iako je i dalje poslovalo u otežanim uvjetima uzrokovanim pandemijom, a daljnje mjere nisu se mogle koristiti zbog izmijenjenih uvjeta HZZ-a. U 2022. godini na ovim stavkama zabilježeno je 12.047 kn kao isplata razlika u korist Društva temeljem revizije HZZ-a.

Od većih stavki, ostali prihodi uključuju još i prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (2.254.076 kn), prihode od naplata kasko šteta od osiguravajućeg društva (1.672.717 kn), prihode od Carinske uprave po osnovi povrata trošarina za dizelsko gorivo (796.184 kn), prihode od naplata ostalih šteta (677.780 kn) te prihode od potraživanja od osiguranja po osnovi bolovanja do 42 dana (406.900 kn). Zbog odluke Vlade RH KD Autotrolej d.o.o. je u 2022. godini prihodovao i 1.921.850 kn u obliku dodatne potpore kroz nadoknadu dijela troška dizelskog goriva u komercijalnom prijevozu.

Od navedenih stavki, u odnosu na prošlu godinu povećanje je zabilježeno u prihodima od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (1.781.375 kn), prihodima od naplata ostalih šteta (487.687 kn), dok je smanjenje zabilježeno u prihodima od potraživanja od osiguranja po osnovi bolovanja do 42 dana (-1.219.006 kn) te neznatno u prihodima od naplata kasko šteta (-22.570 kn). Prihodi od potraživanja od osiguranja po osnovi bolovanja do 42 dana bilježe smanjenje zbog zaključenja police te ne produžetak iste zaključno s veljačom 2022. godine.

Osim navedenog, u kategoriji „ostali poslovni prihodi“ evidentirani su i prihodi od potpora za umanjenje cijene električne energije u ukupnom iznosu od 165.955 kn za period listopad – prosinac 2022. godine temeljem mjere Vlade RH.

Financijski prihodi iznose 44.134 kn te se najvećim dijelom odnose na prihode od dividendi te na dobitke od prodaje dionica.

*U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni ukupni prihodi viši su za 11.295.621 kn ili 8,4% i to najvećim dijelom zbog prihoda od subvencija za pokriće gubitka u iznosu od 6.929.737 kn koji nisu bili planirani.*

*Prihodi od prodaje u odnosu na Rebalans plana poslovanja bilježe povećanje od 1.141.268 kn ili 1,8% i to u svim kategorijama osim ostalih prihoda. Prihodi od redovne djelatnosti bilježe povećanje od 1.263.368 kn ili 2,1%, prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji bilježe povećanje od 6.438 kn ili 0,3%, dok ostali prihodi bilježe smanjenje od -128.539 kn ili -6,8%. Iako je zabilježeno smanjenje ostvarenih redovnih (-4,1%) i ugovorenih (-22%) kilometara u odnosu na planirane, prihodi od redovne djelatnosti i komercijalnih vožnji bilježe povećanje zbog povećanja cijena karata i povećanja cijena ugovorenih vožnji.*

*Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga viši su za 63.787 kn ili 24,7%.*

*Ostali poslovni prihodi u odnosu na Rebalans plana poslovanja bilježe najveće povećanje u ukupnom iznosu od 10.096.356 kn ili 14,4% i to najvećim dijelom u kategoriji prihoda od subvencija za pokriće gubitka (6.929.737 kn) koji se ne planiraju već se izračunavaju na kraju godine kao tzv. „neto financijski učinak“.*

*Kategorija prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava u odnosu na planiranu bilježi neznatno povećanje od 40.340 kn ili 0,3%.*

*Kategorija „ostalo“ bilježi znatno povećanje u odnosu na planirano i to za 3.126.279 kn ili 51,7% zbog ostvarenih prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori iz 2021. (2.254.075 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade (225.113 kn) i rezerviranja za sudske sporove (416.03 kn), a koji nisu bili planirani Rebalansom za 2022. godinu. Osim toga, u odnosu na planirano zabilježeno je povećanje prihoda od nadoknade dijela troška dizelskog goriva i prihoda od naplata ostalih šteta te su evidentirani prihodi od potpora za umanjenje cijene električne energije, a što nije bilo planirano.*

Tablica 15.

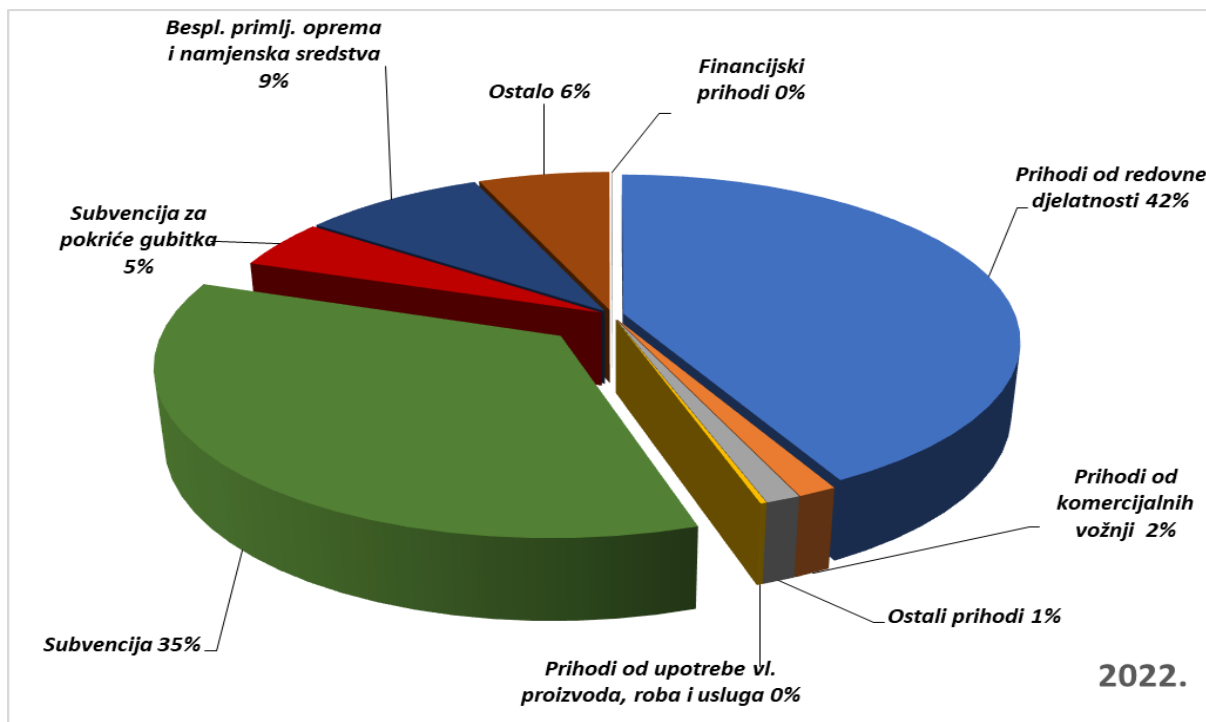
**STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2022./2021. GOD.**

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>135.397.885</b>	<b>134.993.255</b>	<b>146.294.666</b>	<b>10.896.781</b>	<b>11.301.411</b>	<b>108,0</b>	<b>108,4</b>
<b>1.</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>51.203.284</b>	<b>64.377.826</b>	<b>65.519.094</b>	<b>14.315.810</b>	<b>1.141.268</b>	<b>128,0</b>	<b>101,8</b>
	- redovni prihodi	47.206.719	60.489.673	61.753.041	14.546.321	1.263.368	130,8	102,1
	- prih. od komercijalnih vožnji	1.922.273	1.993.127	1.999.565	77.293	6.438	104,0	100,3
	- ostali prihodi	2.074.292	1.895.026	1.766.487	-307.804	-128.539	85,2	93,2
<b>2.</b>	<b>PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA</b>	<b>112.582</b>	<b>258.197</b>	<b>321.984</b>	<b>209.402</b>	<b>63.787</b>	<b>286,0</b>	<b>124,7</b>
<b>3.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>84.082.019</b>	<b>70.357.232</b>	<b>80.453.588</b>	<b>-3.628.431</b>	<b>10.096.356</b>	<b>95,7</b>	<b>114,4</b>
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.000	0	0	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	5.682.575	0	6.929.737	1.247.162	6.929.737	121,9	0,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	10.730.608	12.746.655	12.786.994	2.056.387	40.340	119,2	100,3
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	448.830	448.824	448.830	0	6	100,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sud (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	4.680.140	4.969.673	4.899.059	218.919	-70.614	104,7	98,6
	- kamate 21 bus	16.840	19.054	32.769	15.929	13.715	194,6	172,0
	- kamate 52 klime	55.720	40.709	44.091	-11.629	3.382	79,1	108,3
	- kamate 2+9 busa	227.067	187.894	182.959	-44.108	-4.935	80,6	97,4
	- kamate 10 busa sud.nag.	194.393	167.761	167.302	-27.092	-459	86,1	99,7
	- kamate 10 busa 2017. god.	477.385	435.672	434.470	-42.915	-1.202	91,0	99,7
	- kamate 32 busa 2021. god.	100.377	147.968	0	-100.377	-147.968	0,0	0,0
	- kamate 37 busa 2022. god.	0	10.850	0	0	-10.850	0,0	0,0
	<u>Bespovratna sredstva:</u>							
	- "No regret" projekt	2.308.260	3.635.974	3.508.534	1.200.274	-127.440	152,0	96,5
	- ITU projekt	2.221.596	2.682.276	3.068.982	847.386	386.706	138,1	114,4
	- ostalo	16.104.836	6.046.577	9.172.857	-6.931.980	3.126.280	57,0	151,7
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>152.267</b>	<b>49.922</b>	<b>44.134</b>	<b>-108.133</b>	<b>-5.788</b>	<b>29,0</b>	<b>88,4</b>
<b>A</b>	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>135.550.152</b>	<b>135.043.179</b>	<b>146.338.800</b>	<b>10.788.648</b>	<b>11.295.621</b>	<b>108,0</b>	<b>108,4</b>

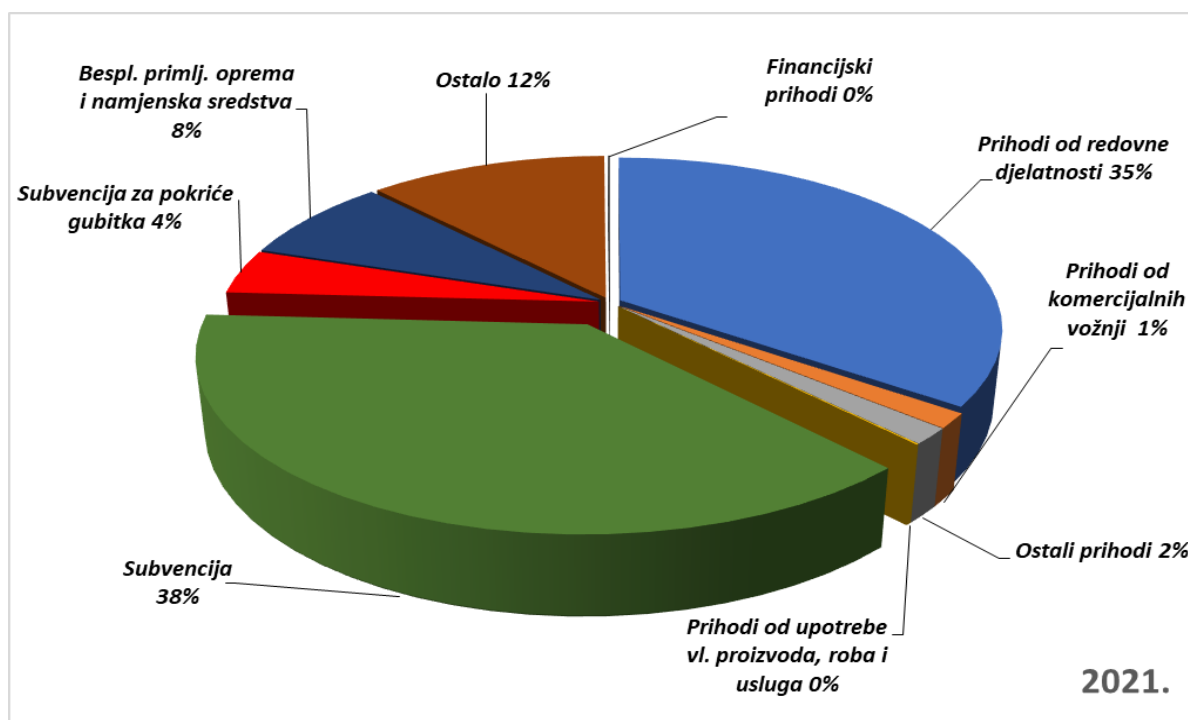
Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2022. i 2021. godini.

### USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2022./2021. GOD.

Grafikon 6.



Grafikon 7.



### 5.1.1. Subvencija

- **Redovna subvencija**

Preuzetu obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. Obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u 2022. godini izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno stanje obveze za subvencije. Razlike za 2022. godinu uglavnom proizlaze iz konačnog obračuna subvencije.

Tablica 16.

**POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2022. GODINU**  
 - konačni obračun, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2022. god. –

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2022.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2022.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	27.180.125	28.077.144	897.019
GRAD BAKAR	2.643.888	2.616.781	-27.107
OPĆINA ČAVLE	1.556.664	1.560.625	3.961
OPĆINA JELENJE	875.849	794.169	-81.680
GRAD KASTAV	2.727.476	2.711.243	-16.233
OPĆINA KLANA	562.807	43.196	-519.611
OPĆINA VIŠKOVO	3.100.220	2.633.306	-466.914
OPĆINA KOSTRENA	1.637.245	1.588.043	-49.202
GRAD KRALJEVICA	1.187.568	1.029.270	-158.298
OPĆINA MATULJI	3.898.557	3.844.297	-54.260
GRAD OPATIJA	4.234.202	4.197.524	-36.679
OPĆINA LOVRAN	1.206.090	1.175.489	-30.601
OPĆINA M. DRAGA	753.308	714.579	-38.729
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>51.564.000</b>	<b>50.985.666</b>	<b>-578.334</b>

U 2022. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2021. i ranije godine, koju nisu uplatili do 31.12.2021. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 17.

**POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2021. I RANIJE GODINE**

**- ostatak neuplaćene obveze i uplate do 31.12.2022. god. -**

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	2.304.802	2.304.802	0
GRAD BAKAR	0	0	0
OPĆINA ČAVLE	0	0	0
OPĆINA JELENJE	0	0	0
GRAD KASTAV	142.896	142.896	0
OPĆINA KLANA	543.382	543.382	0
OPĆINA VIŠKOVO	0	0	0
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0
GRAD KRALJEVICA	194.495	100.730	-93.765
OPĆINA MATULJI	0	0	0
GRAD OPATIJA	4.261.487	272.949	-3.988.538
OPĆINA LOVRAN	0	0	0
OPĆINA M. DRAGA	0	0	0
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>7.447.062</b>	<b>3.364.759</b>	<b>-4.082.303</b>

Pregled ukupnih obveza i uplate po osnovu subvencije evidentirano u bilanci na poziciji kratkoročnih potraživanja, po gradovima i općinama prikazuje tablica u nastavku.

Tablica 18.

**POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE**

**- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.12.2022.god. -**

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	29.484.927	30.381.946	897.019
GRAD BAKAR	2.643.888	2.616.781	-27.107
OPĆINA ČAVLE	1.556.664	1.560.625	3.961
OPĆINA JELENJE	875.849	794.169	-81.680
GRAD KASTAV	2.870.372	2.854.139	-16.233
OPĆINA KLANA	1.106.189	586.578	-519.611
OPĆINA VIŠKOVO	3.100.220	2.633.306	-466.914
OPĆINA KOSTRENA	1.637.245	1.588.043	-49.202
GRAD KRALJEVICA	1.382.063	1.130.000	-252.063
OPĆINA MATULJI	3.898.557	3.844.297	-54.260
GRAD OPATIJA	8.495.689	4.470.473	-4.025.217
OPĆINA LOVRAN	1.206.090	1.175.489	-30.601
OPĆINA M. DRAGA	753.308	714.579	-38.729
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>59.011.062</b>	<b>54.350.425</b>	<b>-4.660.636</b>

- **Subvencija za pokriće gubitka i konačni obračun subvencije**

Pored redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2022. godine ima potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka i konačne obračune u ukupnom iznosu od 10.228.097 kn (2021.: 19.899.397 kn) koji se stastoji od:

- 700.075 kn za pokriće gubitka iz 2018. godine (dospijeće 31. prosinca 2021. godine),
- 691.543 kn za pokriće gubitka iz 2019. godine (dospijeće 31. prosinca 2022. godine),
- 89.551 kn za konačni obračun redovne subvencije za 2020. godinu (rok dospijeća 31. prosinca 2023. godine)
- 1.704.862 kn za pokriće gubitka iz 2021. godine (dospijeće 31. prosinca 2023. godine),
- 112.329 kn za konačni obračun redovne subvencije za 2021. godinu (dospijeće 31. prosinca 2023. godine) te
- 6.929.737 kn na pokriće gubitka iz 2022. godine (dospijeće 31. prosinca 2024. godine),

Sukladno Aneksu 1 Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na području Grada Rijeke, Grada Bakra, Općine Čavle, Općine Jelenje, Grada Kastva, Općine Klana, Općine Viškovo, Općine Kostrena, Grada Kraljevice i Općine Matulji (u daljnjem tekstu PSO Ugovor), jedinice lokalne samouprave obvezale su se podmiriti ekonomski opravdane troškove za ostvarene gubitke.

U toku 2020. godine, Društvo je i s nevlasnicama (Grad Opatija, Općinom Lovran i Mošćenička Draga) također sklopilo PSO ugovore, a s Općinom Lovran i Mošćenička Draga sklopljeni su i Anex 1. PSO Ugovora u kojem je definirano pokriće gubitka iz prethodnih godina počevši od 2020. godine, Anex 2. PSO Ugovora u siječnju 2021. godine te Anex 3. iz rujna 2022. godine za obje općine.

Odlukom Skupštine od 30. prosinca 2021. godine, Grad Opatija je uplatom od 100.000 kn povećao temeljni kapital Društva te je time ušao u vlasničku strukturu KD Autotrolej d.o.o.

S Gradom Opatija sklopljeni su Anex 1. od rujna 2020. godine, Anex 2. od siječnja 2021. godine i Anex 3. od rujna 2022. godine osnovnom PSO Ugovoru.

Pregled ukupnih obveza i uplata po osnovi subvencije za pokriće gubitka i konačnog obračuna subvencije iskazanih u bilanci na poziciji dugoročnih i kratkoročnih potraživanja prikazuje tablica u nastavku.

Tablica 19.

**POKRIĆE GUBITKA ZA 2018., 2019., 2021. i 2022. GODINU I KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2020. i 2021. GODINU**

**- obveze i uplate JLS temeljem Aneksa 1 PSO Ugovora na dan 31.12.2022. –**

GRAD / OPĆINA	POKRIĆE GUBITKA IZ 2018. GODINE - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2021. - uplata	RAZLIKA 2018.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2019. GODINE - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2022. - uplata	RAZLIKA 2019.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2020. GODINU - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2023. - uplata	RAZLIKA 2020.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2021. GODINU + POKRIĆE GUBITKA ZA 2021. GODINU - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2023. - uplata	RAZLIKA 2021.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2022. GODINE - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2024. - uplata	RAZLIKA 2022.	UKUPNO
GRAD RIJEKA	5.083.123	5.083.123	0	4.474.545	4.474.545	0	1.448.127	1.448.127	0	3.568.942	3.568.942	0	3.652.764	0	3.652.764	3.652.764
GRAD BAKAR	448.427	448.427	0	322.077	322.077	0	0	0	0	145.064	0	145.064	355.315	0	355.315	500.378
OPĆINA ČAVLE	367.067	367.067	0	273.083	273.083	0	38.811	0	38.811	312.888	0	312.888	209.202	0	209.202	560.901
OPĆINA JELENJE	160.828	160.828	0	120.478	120.478	0	0	0	0	79.640	0	79.640	117.706	0	117.706	197.346
GRAD KASTAV	390.718	390.718	0	328.503	328.503	0	0	0	0	300.314	0	300.314	366.548	0	366.548	666.862
OPĆINA KLANA	168.397	168.397	0	132.526	0	132.526	0	0	0	60.643	0	60.643	75.636	0	75.636	268.805
OPĆINA VIŠKOVO	512.759	512.759	0	456.209	456.209	0	0	0	0	234.524	0	234.524	416.642	0	416.642	651.166
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0	303.604	303.604	0	0	0	0	106.914	0	106.914	220.031	0	220.031	326.945
GRAD KRALJEVICA	197.724	197.724	0	172.685	172.685	0	0	0	0	86.133	0	86.133	159.598	0	159.598	245.731
OPĆINA MATULJI	596.246	596.246	0	663.431	663.431	0	0	0	0	347.470	0	347.470	523.931	0	523.931	871.401
GRAD OPATIJA	700.076	0	700.076	559.017	0	559.017	0	0	0	0	0	0	569.039	0	569.039	1.828.132
OPĆINA LOVRAN	0	0	0	0	0	0	50.740	0	50.740	81.961	0	81.961	162.088	0	162.088	294.789
OPĆINA M. DRAGA	136.231	136.231	0	119.675	119.675	0	0	0	0	61.640	0	61.640	101.238	0	101.238	162.878
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>8.761.596</b>	<b>8.061.521</b>	<b>700.075</b>	<b>7.925.833</b>	<b>7.234.290</b>	<b>691.543</b>	<b>1.537.678</b>	<b>1.448.127</b>	<b>89.551</b>	<b>5.386.133</b>	<b>3.568.942</b>	<b>1.817.191</b>	<b>6.929.737</b>	<b>0</b>	<b>6.929.737</b>	<b>10.228.098</b>

Od ukupne subvencije za pokrića gubitka iz 2018. i 2019. godine čiji je rok dospijeća bio 31.12.2021. godine, Grad Opatija (za 2018. i 2019. godinu) i Općina Klana (za 2019. godinu) nisu podmirili svoju obvezu.

Sukladno konačno obračunu subvencije za 2020. godinu, čiji je rok dospijeća 31.12.2023. godine, subvenciju je podmirio jedino Grad Rijeka pri čemu Društvo još potražuje od Općine Čavle i Općine Lovran ukupan iznos od 89.551 kn. Sukladno konačnom obračunu subvencije za 2021. godinu i subvencije za pokriće gubitka za 2021. godinu jedino je Grad Rijeka u potpunosti podmirilo svoju obvezu pri čemu Društvo od ostalih JLS još potražuje ukupno 1.817.191 kn. Ukupna subvencija za pokriće gubitka za 2022. godinu iznosi 6.929.737 kn. Krajnji rok za podmirenje subvencije za pokriće gubitka iz 2022. godine je 31.12.2024. godine.

U nastavku je prikazan konačni obračun subvencije sukladno modelu raspodjele financijskih sredstava po omjerima u kilometrima Jedinica lokalne samouprave sukladno opsegu usluge u 2022. godini.

Tablica 20.

### KONAČNI OBRAČUN REDOVNE SUBVENCIJE ZA 2022. GODINU

#### KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2022. godinu:

opis	Bakar	Kastav	Kraljevica	Opatija	Rijeka	Čavle	Jelenje	Klana	Kostrena	Lovran	Matulji	M.Draga	Viškovo	kilometri
<b>REALIZACIJA 2022. godina:</b>														
Izvršeno Km	356.949	368.234	160.332	571.655	3.669.561	210.164	118.247	75.984	221.043	162.833	526.340	101.703	418.558	6.961.603
%	5,13	5,29	2,30	8,21	52,71	3,02	1,70	1,09	3,18	2,34	7,56	1,46	6,01	100,00
subvencija	2.643.888	2.727.476	1.187.568	4.234.202	27.180.125	1.556.664	875.849	562.807	1.637.245	1.206.090	3.898.557	753.308	3.100.220	51.564.000

#### REBALANS PLANA ZA 2022. godinu:

Planirano Km	356.100	368.114	160.017	570.192	3.709.225	216.984	120.755	75.810	220.613	162.363	524.165	101.331	418.464	7.004.131
%	5,08	5,26	2,28	8,14	52,96	3,10	1,72	1,08	3,15	2,32	7,48	1,45	5,97	100
subvencija	2.621.588	2.710.033	1.178.033	4.197.723	27.307.094	1.597.420	888.992	558.109	1.624.137	1.195.304	3.858.870	745.990	3.080.708	51.564.000

#### PLAN ZA 2022. godinu (Izmjene Smjernica):

Planirano Km	355.987	367.252	160.161	562.468	3.803.217	211.394	107.575	68.034	215.107	159.230	520.734	96.796	356.697	6.984.653
%	5,10	5,26	2,29	8,05	54,45	3,03	1,54	0,97	3,08	2,28	7,46	1,39	5,11	100,00
subvencija	2.628.065	2.711.226	1.182.384	4.152.407	28.077.137	1.560.616	794.171	502.260	1.588.020	1.175.512	3.844.304	714.595	2.633.302	51.564.000

#### Odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan:

( +/-) veća/manja	15.823	16.250	5.184	81.795	-897.012	-3.953	81.678	60.547	49.225	30.578	54.253	38.714	466.918	0
-------------------	--------	--------	-------	--------	----------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	---

**NAPOMENA:** U tablici "odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan" negativnim predznakom označava se smanjenje budžeta u odnosu na plan (pretplata), pozitivnim predznakom označava se povećanje budžeta u odnosu na plan (povećanje obveze). Utvrđene obveze/pretplata po konačnom obračunu uvećati će, odnosno umanjiti obvezu za pokriće gubitka.

Tablica 21.

**KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2022. GODINU + POKRIĆE GUBITKA ZA 2022. GODINU**

opis	Bakar	Kastav	Kraljevica	Opatija	Rijeka	Čavle	Jelenje	Klana	Kostrena	Lovran	Matulji	M.Draga	Viškovo	kilometri
------	-------	--------	------------	---------	--------	-------	---------	-------	----------	--------	---------	---------	---------	-----------

**REALIZACIJA 2022. godina:**

Izvršeno Km	356.949	368.234	160.332	571.655	3.669.561	210.164	118.247	75.984	221.043	162.833	526.340	101.703	418.558	6.961.603
%	5,13	5,29	2,30	8,21	52,71	3,02	1,70	1,09	3,18	2,34	7,56	1,46	6,01	100,00
pokriće gubitka	355.315	366.548	159.598	569.039	3.652.764	209.202	117.706	75.636	220.031	162.088	523.931	101.238	416.642	6.929.737

**REBALANS PLANA ZA 2022. godinu:**

Planirano Km	356.100	368.114	160.017	570.192	3.709.225	216.984	120.755	75.810	220.613	162.363	524.165	101.331	418.464	7.004.131
%	5,08	5,26	2,28	8,14	52,96	3,10	1,72	1,08	3,15	2,32	7,48	1,45	5,97	100
pokriće gubitka	342.970	354.541	154.117	549.169	3.572.463	208.983	116.303	73.015	212.478	156.376	504.838	97.594	403.035	6.745.883

**PLAN ZA 2022. godinu:**

Planirano Km	355.987	367.252	160.161	562.468	3.803.217	211.394	107.575	68.034	215.107	159.230	520.734	96.796	356.697	6.984.653
%	5,10	5,26	2,29	8,05	54,45	3,03	1,54	0,97	3,08	2,28	7,46	1,39	5,11	100,00
pokriće gubitka	-91.951	-94.861	-41.370	-145.284	-982.358	-54.603	-27.787	-17.574	-55.562	-41.130	-134.505	-25.003	-92.135	-1.804.111

**Konačni obračun subvencije za 2022 + pokriće gubitka 2022**

( +/-) veća/manja	371.138	382.798	164.782	650.834	2.755.752	205.249	199.385	136.183	269.256	192.666	578.184	139.951	883.559	6.929.737
-------------------	---------	---------	---------	---------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	-----------

## 5.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-XII/2022. godine iznose 145.949.754 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su viši za 8,2%, dok su u odnosu na Rebalans plana viši za 2,9%.

U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 98,3%, a na financijske rashode 1,7%.

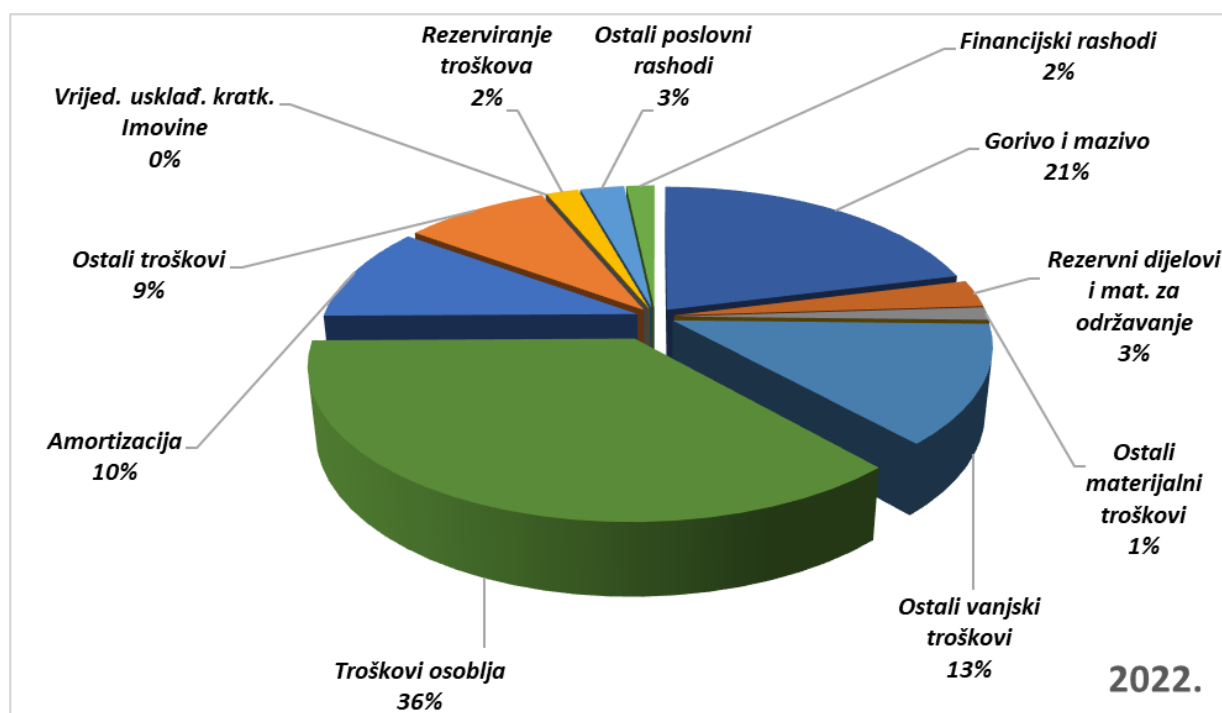
**Poslovni rashodi** prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (38,9%),
2. troškovi osoblja – plaće (37,1%),
3. amortizacija (10,4%),
4. ostali troškovi (8,9%),
5. rezerviranje troškova (2,0%),
6. ostali poslovni rashodi (2,7%).

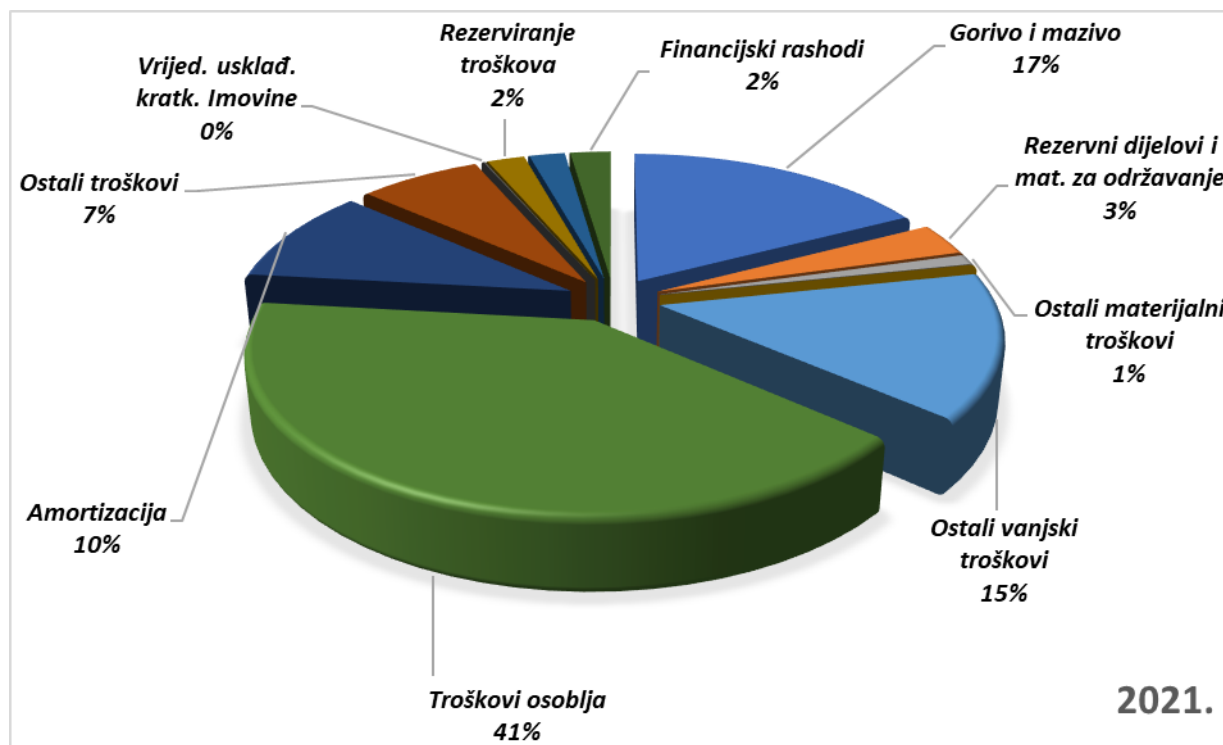
Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2022. i 2021. godinu.

### USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA I-XII/2022./2021. GOD.

Grafikon 8.



Grafikon 9.



- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 55.854.278 kn i čine 38,9% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Kao značajna stavka troškova sirovina i materijala izdvojeni su troškovi goriva i maziva koji čine 83% od ukupnih troškova sirovina i materijala te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 11,5% ukupnih troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 30.717.939 kn, odnosno 31,3% više nego prethodne godine i -6,3% manje od planiranih.

Unutar ove skupine najveći dio troška odnosi se na troškove dizela koji iznose 23.961.742 kn te su u odnosu na prethodnu godinu veći za 7.677.130 kn ili 47,1%. Uz povećanje kilometara diesel autobusa u odnosu na prethodnu godinu za 4,5% (ostvarenje 2022.: 5.389.835 km, ostvarenje 2021.: 5.159.051 km), povećanje troška najvećim dijelom je rezultat znatnog povećanja prosječne cijene dizel goriva od 42,7% (prosječna cijena 2022.: 9,72 kn, prosječna cijena 2021.: 6,81 kn).

Troškovi SPP-a iznose 5.064.731 kn te su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine niži za -1.119.982 kn ili -18,1% što je posljedica znatnog smanjenja kilometara SPP autobusa u odnosu na prethodnu godinu za -24,9% (ostvarenje 2022.: 1.692.056 km, ostvarenje 2021.: 2.252.372 km) iako je zabilježeno povećanje prosječne cijene SPP-a za 20,3% (prosječna cijena 2022.: 7,94 kn, prosječna cijena 2021.: 6,60 kn). Prosječne cijene goriva detaljnije su prikazane u Grafikonu 10. u nastavku.

Osim navedenog, ostvareno je i povećanje troška maziva za 620.292 kn ili 35,5%, a na što je utjecalo značajno povećanje prosječne cijene aditiva za gorivo – AD Blue, prikazanog u Grafikonu 11. u nastavku.

U odnosu na planirano, troškovi goriva i maziva su niži za -6,3%, pri čemu je ostvareno manje kilometara od planiranih za -0,6%, ali povećanje prosječne cijene goriva u odnosu na planiranu za 4,4%. Smanjenje ukupnog troška od -6,3% u odnosu na rebalansom planirano, najvećim dijelom je posljedica manje potrošnje goriva obzirom da su u optjecaju bili uglavnom novi autobusi koji imaju manju potrošnju.

Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

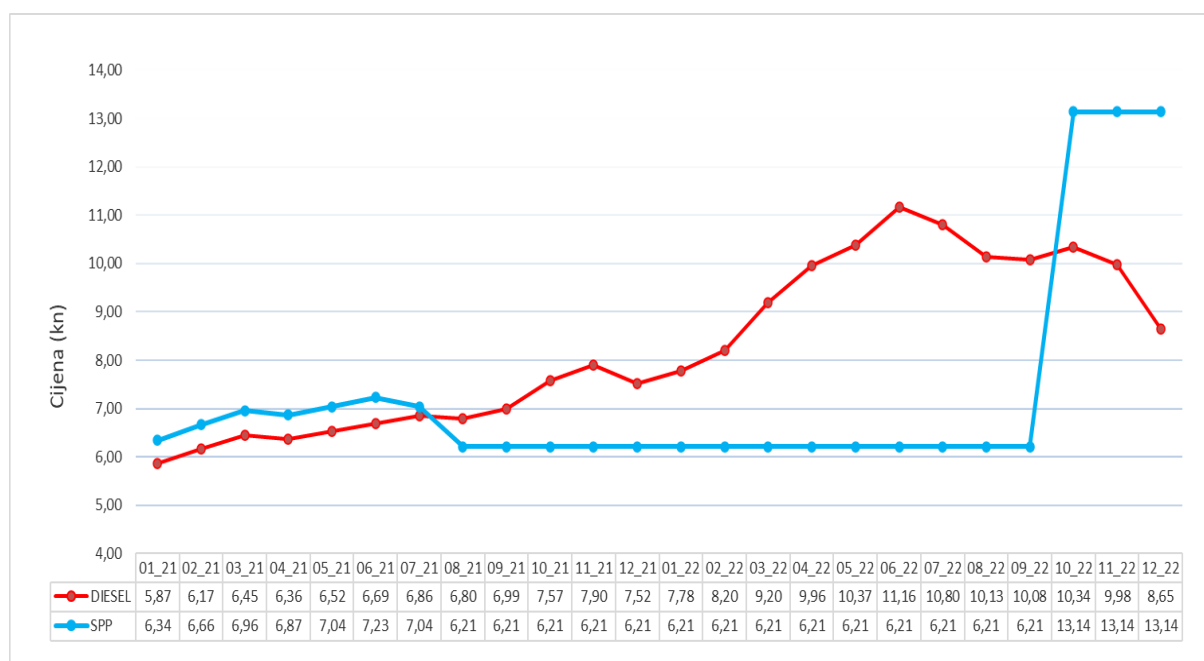
Tablica 22.

**TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA I-XII/2022./2021. GOD.**

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	22.469.325	31.292.936	29.026.473	129,2	92,8
od toga: - eurodizel BS	16.284.612	25.701.758	23.961.742	147,1	93,2
- biodizel	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	6.184.713	5.591.178	5.064.731	81,9	90,6
- ukaplj. naftni plin UNP	0	0	0	0,0	0,0
- Mazivo	457.824	929.964	1.078.116	235,5	115,9
- Ostalo gorivo	471.235	576.130	613.350	130,2	106,5
<b>UKUPNO</b>	<b>23.398.383</b>	<b>32.799.030</b>	<b>30.717.939</b>	<b>131,3</b>	<b>93,7</b>

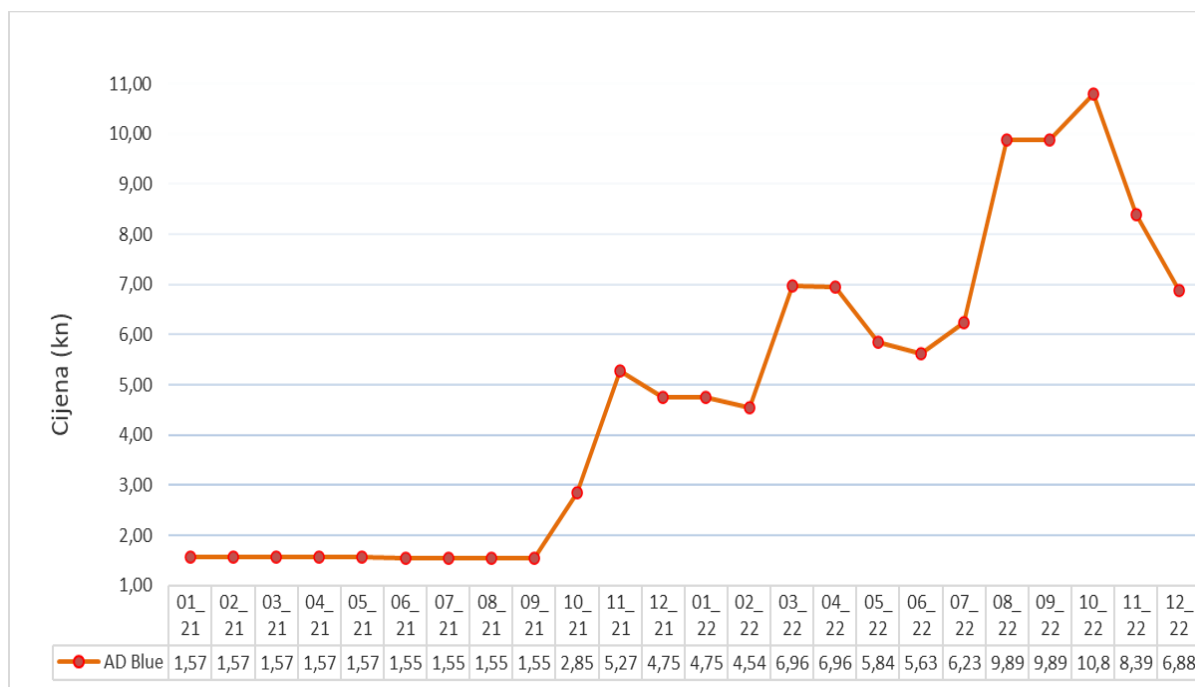
Grafikon 10.

**KRETANJE PROSJEČNE CIJENE GORIVA U 2022. i 2021. GODINI**



Grafikon 11.

**KRETANJE PROSJEČNE CIJENE ADITIVA ZA GORIVO (AD Blue) U 2022. i 2021. GODINI**



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 4.264.796 kn. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2022. godini niži su za -4% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirano niži za -4,4%.

Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 23.

**REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA I-XII/2022./2021. GOD.**

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	323.093	411.100	304.194	94,2	74,0
Materijal za manje popravke i održavanje	265	101	338	127,6	334,9
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	21.004	28.349	18.336	87,3	64,7
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	4.098.836	3.644.250	3.941.928	96,2	108,2
<b>UKUPNO</b>	<b>4.443.198</b>	<b>4.083.800</b>	<b>4.264.796</b>	<b>96,0</b>	<b>104,4</b>

Unutar ove skupine troškova najveće odstupanje zabilježeno je u potrošenim rezervnim dijelovima za održavanje sredstava za rad, odnosno rezervni dijelovi za autobuse koji su se u odnosu na prošlu godinu smanjili za -156.909 kn ili -3,8%, dok su u odnosu na planirano viši za 297.678 kn ili 8,2%. Razlog smanjenja ove vrste troškova je najvećim dijelom zbog obnove voznog parka (nabavka 32 nova autobusa u 2021. godini i 37 autobusa u 2022. godini), a krajem 2021. godine rashodovano je 11 starih vozila što je također znatno utjecalo na smanjenje troškova.

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala iznose 2.035.781 kn i u usporedbi s prethodnom godinom veći su za 633.842 kn ili 45,2%, a u usporedbi s planiranim veći su za 141.762 kn ili 7,5%. Od navedenih troškova u odnosu na prošlu godinu povećanje je zabilježeno najvećim dijelom zbog potrošene električne energije (706.382 kn ili 129,8%). Prosječni mjesečni trošak električne energije u 2021. godini iznosio je 45.362 kn, dok prosječni mjesečni trošak u 2022. godini iznosi 104.227 kn. No, za period listopad – prosinac 2022. godine temeljem mjere Vlade RH evidentirani su prihodi od potpora za umanjenje cijene električne energije što je detaljnije navedeno u točki „5.1. Prihodi“.

Kretanje cijene električne energije i usporedba s prošlom godinom prikazana je u Grafikonu 12.

U odnosu na planirano, najveće odstupanje je zabilježeno također u troškovima potrošene električne energije (-101.626 kn) i u troškovima auto guma (122.661 kn).

Analitika ostalih troškova u sklopu troškova sirovina i materijala prikazana je u nastavku.

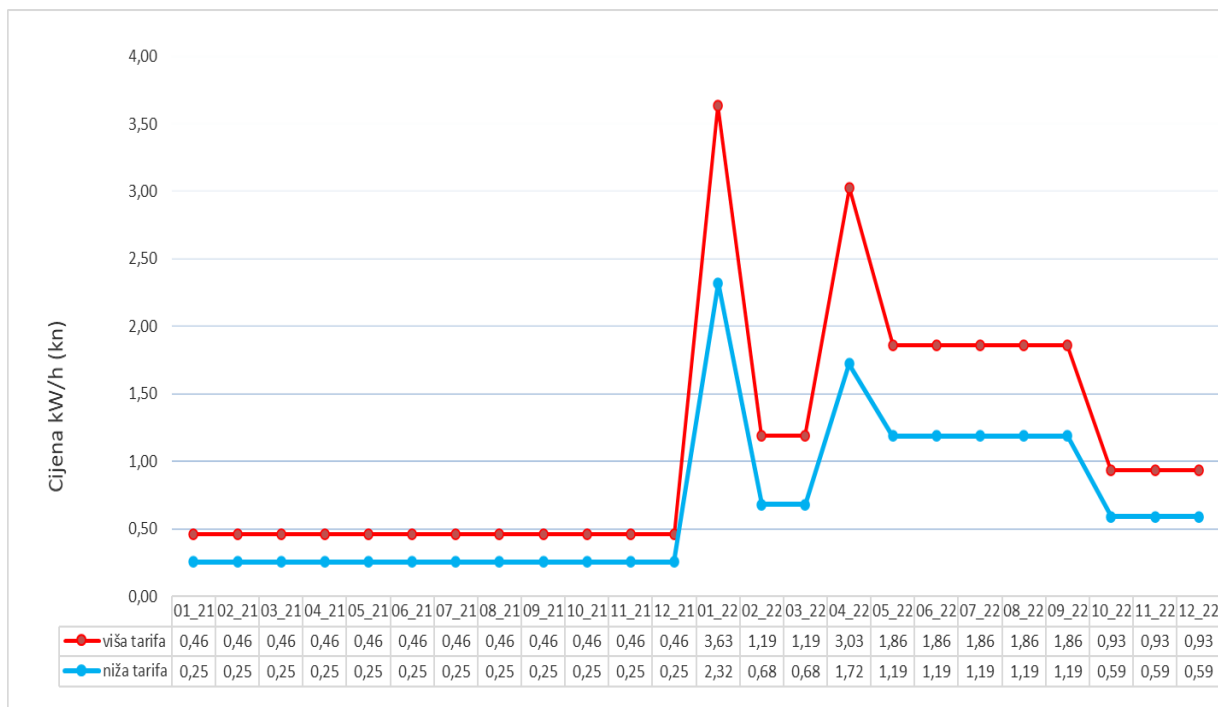
Tablica 24.

**OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA I-XII/2022./2021. GOD.**

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	97.634	96.051	97.239	99,6	101,2
Kancelarijski materijal	169.863	141.874	157.752	92,9	111,2
Putne karte, magnetne i RFID kartice	64.794	38.878	131.578	203,1	338,4
Potrošena električna energija	544.346	1.352.354	1.250.728	229,8	92,5
Trošak sitnog inventara	158.162	20.353	28.839	18,2	141,7
Trošak akumulatora	55.351	30.724	33.198	60,0	108,1
Trošak autoguma	311.789	213.785	336.446	107,9	157,4
<b>UKUPNO</b>	<b>1.401.939</b>	<b>1.894.019</b>	<b>2.035.781</b>	<b>145,2</b>	<b>107,5</b>

Grafikon 12.

**KRETANJE CIJENE ELEKTRIČNE ENERGIJE U 2022. I 2021. GODINI**



Uspoređujući cijenu električne energije u 2022. godini s prošlogodišnjom cijenom, vidljiv je porast od 282,7% u slučaju više dnevne tarife te porast od 331,5% u slučaju niže dnevne tarife.

Ostali vanjski troškovi iznose 18.835.762 kn i manji su za -565.344 kn ili -2,9% u odnosu na prošlu godinu dok su u usporedbi s Rebalansom plana viši za 312.272 kn ili 1,7%. U sklopu ove vrste troškova najznačajnije troškove čine usluge koje za KD Autotrolej d.o.o. izvršavaju Rijeka plus d.o.o. (7.336.642 kn) i Poslovni sustavi d.o.o. (4.502.195 kn).

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

Tablica 25.

**OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA I-XII/2022./2021. GOD.**

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	8.108.138	6.861.967	7.336.642	90,5	106,9
Usluge poslovnih usluga	4.532.240	4.502.196	4.502.195	99,3	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	21.440	27.132	26.400	123,1	97,3
Usluge održavanja	1.319.267	1.718.972	1.837.102	139,3	106,9
Trošak registracije vozila	746.761	899.823	786.004	105,3	87,4
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	738.825	765.650	745.378	100,9	97,4
Službena i zaštitna odjeća	32.564	0	530	1,6	0,0
Poštanski i telefonski troškovi	225.613	254.960	250.185	110,9	98,1
Usluge čuvanja imovine	197.255	225.901	218.840	110,9	96,9
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	1.759.067	1.912.996	1.901.176	108,1	99,4
Usluge zaštite na radu i radne okoline	237.577	30.611	76.266	32,1	249,1
Voda i vodna naknada	200.385	124.014	118.600	59,2	95,6
Usluge provizije	22.800	0	1.000	4,4	0,0
Ostalo	1.259.174	1.199.268	1.035.444	82,2	86,3
<b>UKUPNO</b>	<b>19.401.106</b>	<b>18.523.490</b>	<b>18.835.762</b>	<b>97,1</b>	<b>101,7</b>

Najveće smanjenje u odnosu na 2021. godinu zabilježeno je u stavkama usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga (-771.496 kn ili -9,5%) što je u konačnici najvećim dijelom i utjecalo na ukupno smanjenje ove vrste troškova. Osim toga, smanjenje je zabilježeno i u stavci „ostalo“ (-223.730 kn ili -17,8%) pri čemu najvećim dijelom troškovi ITU projekta i ostale vanjske usluge (usluge vuče, arhiviranja dokumentacije itd.) te troškovi usluga zaštite na radu i radne okoline (-161.311 kn ili -67,9%). Usporedno tome, najveće povećanje zabilježeno je u troškovima usluga održavanja (517.835 kn ili 39,3%) i troškovima usluga održavanja programa, revizije i zdravstvenim uslugama (142.110 kn ili 8,1%).

Troškovi usluga održavanja vozila koje za KD Autotrolej obavlja Rijeka plus d.o.o. iznose 7.336.642 kn te su u odnosu na prošlu godinu manji su za -771.496 kn ili -9,5% dok su u odnosu na planirane veći za 474.674 kn ili 6,9%.

Mjesečni trošak usluge iznosi 760.109 kn i sukladan je troškovniku iz Ugovora/Anexa ugovora za nabavu usluga održavanja vozila. Oscilacija je zabilježena u svibnju 2022. godine pri čemu je trošak niži za -26.210 kn na temelju odobrenja koje je naknadno izdano, a odnosi se na 2021. godinu. Nadalje, u rujnu je evidentirano umanjeње troška za prvi i drugi kvartal 2022. godine u iznosu od -1.147.781 kn dok je u prosincu evidentirano umanjeње troška od -610.322 kn za treći kvartal, a sve na temelju novo zaprimljenih odobrenja od strane Rijeka plus d.o.o. pri čemu je zabilježeno znatno smanjenje ove vrste

troškova u odnosu na prošlu godinu. Povećanje troška u odnosu na planirano je zbog izostanka odobrenja za četvrti kvartal koji se očekivao prilikom izrade Rebalansa plana poslovanja.

Usluge održavanja u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje od 517.835 kn ili 39,3% dok u usporedbi s Rebalansom plana poslovanja bilježe povećanje od 118.130 kn ili 6,9%. Ovi troškovi odnose se na usluge tekućeg održavanja vozila koji su u jamstvenom roku stoga zahtijevaju održavanje u ovlaštenom servisu. Obzirom da je KD Autotrolej d.o.o. nabavio nove autobuse u 2019. i 2021. godini te ukupno 37 novih autobusa u 2022. godini, za očekivati je rast ove vrste troškova u narednom razdoblju. Osim toga, ova stavka troškova obuhvaća i tekuće održavanje građevinskih objekata i održavanje bicikala – Ricikleta pri čemu je u 2022. godini od većih radova izvršena sanacija porte, sanacija krova hale remonta te sanacija garderobnog prostora što je pridonijelo rastu navedenih troškova.

Troškovi usluge održavanja programa, revizije i zdravstvene usluge u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje za 142.110 kn ili 8,1%, dok u usporedbi s planiranim veličinama bilježe smanjenje od -11.820 kn ili -0,6%. Ovi troškovi najvećim dijelom su viši zbog dodatnih adaptivnih i korektivnih radnji na održavanju programa i informatičke opreme, ali i zbog uvođenja RCC WEB SHOP-a (u 08/2021. godine) te obnavljanja programskih licenci. Osim toga zabilježeni su i nešto veći troškovi zdravstvenih usluga (liječnički pregledi za vozače, COVID testiranja) te usluge student servisa.

Troškovi poslovnih usluga koje za KD Autotrolej d.o.o. obavljaju Poslovni sustavi d.o.o. iznose 4.502.195 kn te su sukladni Ugovoru za nabavu poslovnih usluga br. 40-06-21/23-2. Navedeni troškovi na mjesečnoj razini iznose 375.183 kn te su tako i planirani.

U odnosu na planirane, ukupan iznos ostalih vanjskih troškova veći je za 312.272 kn ili 1,7% najvećim dijelom zbog gore navedenih troškova usluga održavanja od strane Rijeka plus d.o.o. te ostalih usluga održavanja.

#### • **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 53.341.553 kn i čine 37,1% ukupnih poslovnih rashoda te su u odnosu na 2021. godinu niži za -1.209.011 kn ili -2,2%, dok su u odnosu na Rebalans plana niži za -849.350 kn ili -1,6%.

Uzrok ovom smanjenju je niži prosječni broj radnika u odnosu na prethodnu godinu za -2,6% (prosjeck 2022: 416 radnika; prosjeck 2021: 427 radnika), dok je prosječna bruto II plaća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 0,4% (prosjeck 2022: 10.685 kn, prosjeck 2021: 10.646 kn).

U odnosu na planirane, ostvareni troškovi osoblja u razdoblju 2022. godini niži su za -849.350 kn ili -1,6% što je u skladu sa povećanjem prosječnog broja radnika za 0,9% (planirani trošak za 412 radnika mjesečno; prosječno stanje 2022: 416 radnika), ali nešto nižoj prosječnoj bruto II plaći u odnosu na planiranu za -2,5% (prosjeck 2022: 10.685 kn, planirani mjesečni trošak: 10.961 kn).

Povećanje stvarnog broja zaposlenih, kao i broj radnika na bazi sati rada (UKR) vidljiv je u tablici 9. i 10. izvještaja.

- **Troškovi amortizacije**

*Troškovi amortizacije iznose 14.899.354 kn i čine 10,4% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi veći su u odnosu na troškove prošle godine za 13,8%, dok su u odnosu na planirane veći za 0,6%.*

*Povećanje troška amortizacije ovisi o nabavci novih sredstava, dok se usporedno tome smanjenje ostvaruje za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana. U periodu od lipnja do kolovoza 2022. godine Društvo je nabavilo ukupno 37 novih autobusa što je posljedično uvećalo trošak amortizacije.*

*Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja, bespovratna sredstva iz europskih strukturnih i investicijskih fondova, Grada Rijeka – Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost) za dio ovih troškova iskazuju se prihodi.*

- **Ostali troškovi**

*Ostali troškovi iznose 12.728.576 kn i viši su za 30,7% u odnosu na prošlu godinu, dok su u usporedbi s Rebalansom plana viši za 7,2%.*

*Najveće povećanje ove vrste troškova u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u naknadama radnicima po Kolektivnom ugovoru (3.794.377 kn ili 109,4%) i to najvećim dijelom zbog isplata godišnje nagrade Društva (1.531.718 kn) koja je u prethodnoj godini bila znatno niža i naknade za prehranu (1.597.391 kn) koje nije bilo u prošloj godini. Usporedno tome, najveće smanjenje zabilježeno je u troškovima premija osiguranja i to zbog premija osiguranja bolovanja do 42 dana zbog zaključenja police te su sukladno tome umanjeni i prihodi od istog (vidjeti točku 5.1. Prihodi).*

*U odnosu na Rebalans plana poslovanja, najveće povećanje ove vrste troškova također je zabilježeno u naknadama radnicima po Kolektivnom ugovoru (714.948 kn ili 10,9%) zbog većih isplata godišnje nagrade Društva i naknade za prehranu.*

*Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.*

Tablica 26.

**OSTALI TROŠKOVI ZA I-XII/2022./2021. GOD.**

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	4.228.780	3.256.724	3.324.237	78,6	102,1
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	3.467.493	6.546.922	7.261.870	209,4	110,9
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	652.206	605.694	652.412	100,0	107,7
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	352.148	197.712	229.117	65,1	115,9
Dnevnice i putni troškovi	149.209	179.288	192.148	128,8	107,2
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	721.370	898.630	876.646	121,5	97,6
Naknade članovima Nadzornog odbora	64.437	64.894	64.299	99,8	99,1
Troškovi reprezentacije i promidžbe	15.930	20.648	28.246	177,3	136,8
Ostalo	88.582	102.878	99.600	112,4	96,8
<b>UKUPNO</b>	<b>9.740.155</b>	<b>11.873.390</b>	<b>12.728.576</b>	<b>130,7</b>	<b>107,2</b>

- Vrijednosno usklađenje imovine**

Društvo u 2022. godini nema iskazanih vrijednosnih usklađenja. U 2021. godini Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje zaliha i osnovnih sredstava u ukupnom iznosu 122.290 kn.

- Rezerviranje troškova rizika**

Društvo je tijekom 2022. godine izvršilo ukupno 2.815.440 kn rezerviranja, od čega rezerviranje za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 2.809.228 kn i rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 6.212 kn - vidi bilješku 5.2.2. Dugoročna rezerviranja.

- Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi ukupno iznose 3.846.976 kn te su u odnosu na prošlu godinu veći za 1.104.524 kn ili 40,3%, dok su u odnosu na planirane veći za 2.504.695 kn. Ova skupina rashoda dodatno je razdijeljena na:

- naknadno utvrđene rashode iz prethodnih godina
- ostalo

Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina iznose 2.412.509 kn te su u odnosu na prošlu godinu znatno veći i to za 2.403.389 kn, dok su u odnosu na Rebalans plana veći za 2.129.581 kn. Najveći dio

ove skupine rashoda u iznosu od 2.062.650 kn odnosi se na korekciju više priznatih prihoda iznad visine troška amortizacije u ranijim godinaam, za autobuse čije je nabavka financirana iz namjenskih sredstava i bespovratnih sredstava.

Ostatak od 349.859 kn se uglavnom odnosi na ispravke po sudskim presudama.

Pod kategorija „ostalo“ u „Ostali poslovni rashodi“ iznosi 1.434.466 kn te je u odnosu na prošlu godinu niža za -1.298.865 kn, dok je u odnosu na Rebalans plana viša za 375.114 kn. Ova stavka uključuje neamortiziranu vrijednost rashodovane materijalne i nematerijalne imovine (904.875 kn), naknade šteta sa zateznim kamatama (298.382 kn), naknadno utvrđeni trošak po kamatama za IKB kredit (94.508 kn), otpise zaliha goriva, maziva i rezervnih dijelova (69.670 kn), povrate i reklamacije (26.019 kn), darove i donacije za opće korisnu namjenu (11.165 kn) i ostalo.

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 2.463.577 kn i niži su za -21% u odnosu na prethodnu godinu, dok su u odnosu na planirane veći za 8,6%. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavku autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu (dopušteno prekoračenje), kamate po faktoringu, zatezne kamate, negativne tečajne razlike iz kreditnih obveza te gubitke od smanjenje vrijednosti financijske imovine. Osim navedenog zabilježene su i kamate iz operativnog najma temeljem primjene MSFI-16.

### **5.3. Financijski rezultat**

Financijski rezultat za I-XII/2022. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 146.338.800 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 145.949.754 kn, što rezultira dobitkom iz poslovanja u iznosu od 389.046 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak u iznosu 40.138 kn, ostvareni dobitak iznosi 348.908 kn.

Iako su prihodi od redovne djelatnosti u 2022. godini znatno porasli (14.546.321 kn) najvećim dijelom kao posljedica povećanja cijena karata, ostvareni pozitivan rezultat u iznosu od 389.046 kn najvećim dijelom je rezultat dodatnih prihoda po osnovi subvencije za pokriće gubitka (6.929.737 kn).

Uprava Društva mora u skladu s člankom 428 ZTD o tome u okviru izvješća o stanju društva obavijestiti Nadzorni odbor i Skupštinu. Članovi Skupštine Društva donose odluku o raspodjeli dobitka.

## 6. BILANCA STANJA

### 6.1. AKTIVA

Ukupna imovina društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 256.978.845 kn te je u odnosu na prethodnu godinu veća za 17,2% (na dan 31.12.2021. godine 219.275.035 kn).

#### 6.1.1. Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu KD Autotrolej čine: nematerijalna imovina, materijalna imovina, financijska imovina i potraživanja.

#### DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Tablica 27.

(svi iznosi iskazani su u kunama)	Nematerijalna Imovina /i/	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost:</b>			
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2022.</b>	<b>3.437.675</b>	<b>95.000</b>	<b>3.532.675</b>
Povećanja	0	0	0
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	0
Sm anjenja	0	0	0
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>3.437.675</b>	<b>95.000</b>	<b>3.532.675</b>
<b>Ispravak vrijednosti:</b>			
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2022.</b>	<b>3.386.873</b>	<b>0</b>	<b>3.386.873</b>
Usklađenje s dugotrajnom materijalnom im ovinom	0	0	0
Amortizacija	15.174	0	15.174
Sm anjenja	0	0	0
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>3.402.047</b>	<b>0</b>	<b>3.402.047</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2022.</b>	<b>50.801</b>	<b>95.000</b>	<b>145.801</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>35.627</b>	<b>95.000</b>	<b>130.627</b>

/i/ Nematerijalna imovina se sastoji od patenta, ulaganja na tuđoj imovini, softvera i ostalih prava.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za godinu završenu 31. prosinca 2022.**

Tablica 28.

**DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

(svi iznosi iskazani su u kunama)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema	Materijalna imovina u pripremi	Imovina s pravom uporabe (MSFI 16) /i/	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost:</b>								
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2022.</b>	30.293.376	35.047.483	28.420.741	257.087.067	490.687	15.948.674	51.314	367.339.342
Povećanja	0	0	0	0	60.377.587	357.786	0	60.735.373
Prijenos sa imovine u pripremi	0	55.981	331.433	59.990.173	-60.377.587	0	0	0
Smanjenja	0	0	-2.543.526	-39.312.955	0	0	0	-41.856.481
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	30.293.376	35.103.464	26.208.648	277.764.285	490.687	16.306.460	51.314	386.218.234
<b>Ispravak vrijednosti:</b>								
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2022.</b>	0	30.619.080	27.584.244	126.971.441	0	3.354.965	0	188.529.730
Amortizacija	0	373.936	250.541	12.478.461	0	1.781.242	0	14.884.180
Smanjenja	0	0	-2.465.153	-38.455.036	0	0	0	-40.920.189
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	0	30.993.016	25.369.632	100.994.866	0	5.136.207	0	162.493.721
<b>Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2022.</b>	30.293.376	4.428.403	836.497	130.115.626	490.687	12.593.709	51.314	178.809.612
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2022.</b>	30.293.376	4.110.448	839.016	176.769.419	490.687	11.170.253	51.314	223.724.513

U 2022. godini ukupna ulaganja u materijalnu imovinu iznose 60.735.373 kn. Od ukupnog iznosa, najveći dio povećanja imovine odnosi se na transportna sredstva, odnosno na 37 novo nabavljenih autobusa u ukupnom iznosu od 59.979.200 kn. Od ukupnog smanjenja materijalne imovine nabavne vrijednosti od 41.856.481 kn, najveće smanjenje od 41.418.192 kn odnosi se na 36 autobusa, 2 generalno popravljene karoserije te 26 klima uređaja na autobusima rashodovanih u 2022. godini.

## DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Tablica 29.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
<b>Financijska imovina raspoloživa za prodaju</b>		
Vrijednosnice - kotirane /i/	36.015	0
Ostalo /ii/	313.740	313.740
<b>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka</b>		
Vrijednosnice - kotirane /i/	250.140	231.190
<b>Ukupno</b>	<b>599.895</b>	<b>544.930</b>

/i/ Ulaganja u vrijednosnice manja su od 1% vlasničkih udjela i prikazana su po fer vrijednosti. Društvo je u 2022. godini u cijelosti prodalo dionice PBZ d.d. ostvarivši dobitak od prodaje u iznosu od 28.670 kn (Bilješka, Financijski prihodi).

/ii/ Ostala financijska imovina raspoloživa za prodaju odnosi se na ulaganja u nekotirane vrijednosnice nepoznate tržišne vrijednosti, čija ulaganja iznose manje od 1% vlasničkih udjela.

## DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Tablica 30.

Dugotrajna potraživanja	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka /i/	5.682.575	6.929.737
Potraživanja po osnovi redovne subvencije - konačni obračun /ii/	1.610.213	0
Potraživanja po osnovi subvencije - neto	7.292.788	6.929.737
Ostala potraživanja /iii/	181.509	58.276
	<b>7.474.297</b>	<b>6.988.013</b>

/i/ Dugotrajna potraživanja u iznosu od 6.929.737 kn odnose se na potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2022. godine (ekonomski opravdani troškovi u 2022. godini) s rokom dospelja 31. prosinca 2024. godine. Prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2022. godine iskazani su unutar Bilješke 19 – Ostali poslovni prihodi.

Iznos od 5.682.575 kn iskazan u 2021. godini odnosio se na pokriće gubitka iz 2021. godine, koji je s obzirom na rok dospelja (31. prosinac 2023. godine) u 2022. godini prenesen na kratkotrajno potraživanje (Bilješka 12. Kratkotrajna imovina). Iznos iskazan na kratkotrajnom potraživanju na dan 31. prosinca 2022. godine je niži i iznosi 3.298.361 kn s obzirom na djelomičnu naplatu potraživanja tijekom 2022. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka iskazani su sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza u Gradu Rijeci, Gradu Bakru, Općini Čavle, Općini Jelenje, Gradu Kastvu, Općini Klana, Općini Viškovo, Općini Kostrena, Gradu Kraljevici i Općini Matulji za razdoblje od 2017. do 2026. godine od prosinca 2017. godine („Osnovni ugovor”), Aneksu 1. Osnovnog ugovora od prosinca 2019. godine, Aneksu 2 Osnovnog ugovora od prosinca 2020. godine te Aneksu 3. Osnovnog ugovora od svibnja 2022. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Gradom Opatija definirani su zasebnim Okvirnim ugovorom o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na području Grada Opatije za razdoblje 2020. – 2026. godine („Osnovni ugovor”) te Anexam 1. od rujna 2020. godine, Anexam 2. od travnja 2021. godine i Anexam 3. od svibnja 2022. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Općinom Lovran definirani su zasebnim Okvirnim ugovorom o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na području Općine Lovran za razdoblje 2020. – 2026. godine („Osnovni ugovor”) te Anexam 1. od studenog 2020. godine, Anexam 2. od siječnja 2021. godine i Anexam 3. od rujna 2022. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Općinom Mošćenička Draga definirani su zasebnim Okvirnim ugovorom o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na području Općine Mošćenička Draga za razdoblje 2020. – 2025. godine („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. od studenog 2020. godine, Anexom 2. od siječnja 2021. godine i Anexom 3. od prosinca 2022. godine.

/ii/ Iznos od 1.610.213 kn iskazan u 2021. godini odnosio se na potraživanje po osnovi redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije za 2020. godinu, koji je s obzirom na rok dospjeća (31. prosinac 2023. godine) u 2022. godini prenesen na kratkotrajno potraživanje (Kratkotrajna imovina).

Društvo u 2022. i 2021. godini nema posebno iskazanih potraživanja po osnovi redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije, s obizom da nije bilo utvrđene razlike između ukupnog iznosa redovne subvencije po izvršenju i njezine ukupne planirane vrijednosti.

/iii/ Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od banke za subvencioniranu kamatu po kreditu odobrenom Društvu za nabavku autobusa na pogon stlačenim prirodnim plinom.

## ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

### Odgođena porezna imovina

Tablica 31.

	Rezerviranja	Zalihe	Ukupno
	(u kunama)		
<b>Na dan 1. siječnja 2021.</b>	407.398	66.507	473.905
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku (Bilješka 21.)	67.637	21.542	89.179
<b>Na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>475.035</b>	<b>88.049</b>	<b>563.084</b>
<b>Na dan 1. siječnja 2022.</b>	475.035	88.049	563.084
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku (Bilješka 21.)	-39.402	-736	-40.138
<b>Na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>435.633</b>	<b>87.313</b>	<b>522.946</b>

### Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu od 5.178.154 kn odnosi se na obvezu po osnovu poreza na dobit za revalorizaciju zemljištu plativu u budućim razdobljima.

### 6.1.2. Kratkotrajna imovina

#### ZALIHE

Tablica 32.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Sirovine i materijal /i/	3.899.489	3.743.133
Sitan inventar	104.405	63.627
	<b>4.003.894</b>	<b>3.806.760</b>

/i/ Zalihe sirovina i materijala odnose se na rezervne dijelove za popravak autobusa, autogume, gorivo i mazivo, zaštitnu odjeću i uredski materijal i pribor.

Društvo je tijekom 2022. godine izvršilo otpis zaliha u iznosu od 69.670 kn (2021.: 45.782 kn) – Bilješka 20. Ostali poslovni rashodi. U 2022. godini nije bilo vrijednosnog usklađenja zastarjelih zaliha (2021.: 122.290 kn).

## POTRAŽIVANJA

Tablica 33.

Kratkotrajna potraživanja	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.592.582	2.399.336
Rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca /i/	-248.057	-248.057
Potraživanja od kupaca – neto	2.344.525	2.151.279
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija	7.447.062	4.660.635
Vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija /ii/	-3.964.537	-3.964.537
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija - neto	3.482.525	696.098
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka i konačni obračun	14.216.823	3.298.361
Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka - vrijednosno usklađenje /iii/	-1.259.093	-1.259.093
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka - neto	12.957.730	2.039.268
Potraživanja od JLS za nedostajuća razvojna sredstva /iv/	848.481	2.539.089
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	101.531	138.187
Potraživanja od države i drugih institucija /v/	832.895	1.515.073
Ostala potraživanja /vi/	592.006	182.744
	<b>21.159.693</b>	<b>9.261.738</b>

/i/ Tijekom 2022. godine nije bilo novih vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca kao niti naplate prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja. Na dan 31. prosinca 2022. ukupna vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca iznose 248.057 kn.

/ii/ Društvo je u 2020. godini postiglo s Gradom Opatija sporazum o naplati redovne subvencije za 2020. godinu u punom iznosu (plaćanje u obrocima u 2021. godini), stoga nije izvršilo dodatno vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi redovne subvencije. Isto vrijedi i za 2021. godinu.

/iii/ Potraživanja po osnovi subvencije – pokriće gubitka i konačni obračun u iznosu od 3.298.361 kn odnosi se na:

- Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 700.076 kn (rok dospijeca 31. prosinac 2021. godine). Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 8.761.598 kn, svi osim Grada Opatije su podmirili svoju obvezu;
- Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 691.543 kn (rok dospijeca 31. prosinac 2022. godine). Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2019.

- godine u iznosu od 7.925.833 kn, nenaplaćena je subvencija od Grada Opatije u iznosu od 559.017 kn i Općine Klana u iznosu od 132.526 kn;
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu redovne subvencije za 2020. godinu u iznosu od 89.551 kn (rok dospijeca 31. prosinac 2022. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu za 2020. godinu u iznosu od 1.610.213 kn, obvezu nije podmirila Općina Čavle u iznosu od 38.811 kn i Općina Lovran u iznosu od 50.740 kn;
  - Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 1.817.191 kn (rok dospijeca 31. prosinac 2023. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 5.368.133 kn, samo su Grad Rijeka i Grad Opatija podmirili obvezu:

Društvo je u ranijem razdoblju izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka od Grada Opatije u ukupnom iznosu od 1.259.093 kn, od čega je vrijednosno usklađeno potraživanje za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 700.076 kn, dok je potraživanje za pokriće gubitka iz 2019. godine vrijednosno usklađeno u iznosu od 559.017 kn. Tijekom 2021. i 2022. godine nije bilo dodatnih vrijednosnih usklađenja potraživanja po osnovi subvencija za pokriće gubitaka kao niti naplate prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja.

/iv/ Na dan 31. prosinca 2022. godine potraživanja od JLS za nedostajuća namjenska sredstva iznose 2.539.089 kn (31. prosinca 2021.: 848.481 kn). Društvo prema ugovoru od 28. kolovoza 2007. godine sklopljenog s JLS ima definirano financiranje realizacije razvoja komunalne djelnosti na način da cijena komunalnih usluga sadrži i dio cijene iz koje se financira građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture i nabavka opreme (cijena komunalne usluge za razvoj). Navedena cijena za razvoj (10% prodajne cijene karata) se prikuplja na posebnom računu Društva i troši isključivo za podmirenje glavnica i kamata kredita korištenih za nabavku komunalne opreme (autobusa).

Kako Društvo u 2022. godini kroz prodaju karata iz cijene za razvoj nije prikupilo dovoljno namjenskih sredstava za podmirenje tekućih obveza za glavnice i kamate po kreditima, obveze je podmirilo iz vlastitih sredstava te iskazalo potraživanja od JLS. Potraživanja od JLS će se podmiriti kroz prikupljanje namjenskih sredstava iz cijene za razvoj kroz buduću prodaju karata.

/v/ Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 1.515.073 (31. prosinca 2021.: 832.895 kn) odnose se na: potraživanja s osnova trošarina – Carinska uprava po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (1.114.977 kn), potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a i ostale naknade od HZZO-a (393.538 kn) te ostala potraživanja od državnih institucija (6.558 kn).

/vi/ Ostala potraživanja u iznosu od 182.744 kn odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava kasko i ostale štete (180.509 kn), potraživanja za kamatu na odnosu danih depozita (1.657 kn) te na potraživanja za plaćene predujmove (578 kn).

## KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 1.092.244 kn (31. prosinca 2021.: 643.147 kn) odnosi se na potraživanja od kartičnih kuća za realiziranu prodaju i prodana prava (1.008.430 kn) te na potraživanja za dane kratkoročne depozite (83.814 kn).

### 6.1.3. Novac na računu i u blagajni

Tablica 34.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Žiro račun	3.682.020	5.799.469
Devizni račun	0	2.400
Novac u blagajni	43.739	17.317
	<b>3.725.759</b>	<b>5.819.186</b>

### 6.1.4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Tablica 35.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Unaprijed plaćeni troškovi (osiguranje vozila i ostalo)	1.307.524	1.632.840
Obračunati prihodi od prodaje usluga prijevoza	37.794	0
Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /i/	593.035	3.455.048
Ostali obračunati prihodi	211.500	0
	<b>2.149.853</b>	<b>5.087.888</b>

/i/ Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine odnose se na priznavanje prihoda do visine nastale amortizacije za nabavljenu opremu financiranu kreditima koje otplaćuju vlasnici i nevlasnici Društva (vidi Bilješku 19. Prihodi - Ostali poslovni prihodi). Obračunati prihodi se priznaju sučeljavanjem obračunatih prihoda do visine amortizacije opreme i iznosa glavnica i kamata otplaćenih po kreditima za nabavku opreme.

## 6.2.. PASIVA

U pasivi su prikazani izvori iz kojih se imovina financira. Prema bilančnoj shemi tu pratimo: kapital i rezerve, rezerviranja, dugoročne obveze, kratkoročne obveze i odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja.

### 6.2.1. Kapital i rezerve

Na dan bilanciranja kapital i rezerve Društva iskazane su u iznosu 24.425.057 kn.

Na dan 31. prosinca 2022. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 13.401.800 kn. (31. prosinca 2021.: 13.301.800 kn).

Odlukom Skupštine Društva od 30. prosinca 2021. godine povećan je temeljni kapital sa 13.301.800 kn za 100.000 kn na 13.401.800 kn. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci pod poslovnim brojem Tt-22/3081-9 od 12. svibnja 2022. godine provedeno je pristupanje člana društvu (Grad Opatija) i povećanje temeljenog kapitala.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

Tablica 36.

Gradovi i općine	%	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
(u kunama)			
1. GRAD RIJEKA	82,19	11.015.600	11.015.600
2. GRAD BAKAR	2,71	363.000	363.000
3. OPĆINA ČAVLE	3,22	431.700	431.700
4. OPĆINA JELENJE	1,77	237.600	237.600
5. GRAD KASTAV	1,66	221.800	221.800
6. OPĆINA KLANA	1,26	169.000	169.000
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,24	299.700	299.700
8. OPĆINA KOSTRENA	2,63	352.500	352.500
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	110.900	110.900
10. OPĆINA MATULJI	0,75	100.000	100.000
11. GRAD OPATIJA	0,75	0	100.000
	<b>100</b>	<b>13.301.800</b>	<b>13.401.800</b>

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 23.589.368 kn i odnose se na revalorizaciju građevinskog zemljišta.

Društvo je tijekom 2022. godine u cijelosti prodalo financijsku imovine raspoložive za prodaju, stoga su na stavci Kapitala i rezervi isknjižene rezerve fer vrijednosti u iznosu 24.015 kn.

Društvo na dan izvještavanja, uzimajući i dobitak poslovne godine na stavci Kapitala i rezervi pod Preneseni gubitak i Dobit poslovne godine, iskazuje ukupni akumulirani gubitak od 12.566.144 kn (12.915.052 kn – preneseni gubitak i 348.908 kn – dobit poslovne godine).

## 6.2.2. Dugoročna rezerviranja

Tablica 37.

	Sudski sporovi	Neiskorišteni godišnji odmor	Jubilarne nagrade i otpremne	Ukupno
	(u kunama)			
<b>Na dan 1. siječnja</b>	<b>538.103</b>	<b>2.464.426</b>	<b>2.639.084</b>	<b>5.641.613</b>
Dodatna rezerviranja	0	2.809.228	6.212	2.815.440
Iskorišteno tijekom godine	-29.467	-67.759	0	-97.226
Ukinuto tijekom godine (Bilješka 19 Ostali poslovni prihodi)	-416.083	-2.254.076	-225.113	-2.895.272
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<b>92.553</b>	<b>2.951.819</b>	<b>2.420.183</b>	<b>5.464.555</b>

Prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika, Društvo na 31. prosinca 2022. godine za izvjesnost gubitka jednog spora, a za koji ne postoji polica osiguranja, ima iskazano rezerviranje u iznosu od 92.553 kn. Ostali sporovi se objavljuju u Bilješki 22. Potencijalne i preuzete obveze. Za sporove okončane u 2022. godini u korist Društva izvršeno je ukidanje rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 416.083 kn (Bilješka 19 Ostali poslovni prihodi), dok je istovremeno isplaćeno 29.467 kn za ranije rezervirane troškove okončanih sudskih sporova na štetu Društva. Društvo u 2022. godini nije imalo dodatnih rezerviranja troškova za sudske sporove (2021.: 42.674 kn).

Tijekom 2022. godine ukinut je ukalkulirani trošak za neiskorištene godišnje odmore iz 2021. godine u iznosu od 2.254.076 kn (Bilješka 19. Prihodi), dok ukalkulirani trošak neiskorištenog godišnjeg odmora na 31. prosinac 2022. godine iznosi 2.809.228 kn (Bilješka 20. Rashodi).

Tijekom 2022. godine izvršeno je dodatno dugoročno rezerviranje za troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 6.212 kn, dok je za dugoročne troškova otpremnina ukinuto rezerviranje u iznosu od 225.113 kn (Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi).

Društvo nema izdanih jamstava i garancija, osim upisanog založnog prava na nekretninama kao osiguranje za otplatu ugovorenog kredita i založnih prava nad dijelom pokretne imovine opisanog u Bilješki 16. Dugoročne obveze.

### 6.2.3. Dugoročne obveze

#### Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Tablica 38.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
<b>Dugoročne</b>	<i>(u kunama)</i>	
Obveze po dugoročnim kreditima bankama /i/	46.821.882	48.484.781
Umanjeno za tekuća dospjeća	-7.671.261	-8.240.596
	<b>39.150.621</b>	<b>40.244.185</b>
<b>Kratkoročne</b>		
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama /ii/	7.671.261	8.240.596
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama /iii/	24.143.829	15.555.026
	<b>31.815.090</b>	<b>23.795.623</b>
<b>Ukupno posudbe</b>	<b>70.965.710</b>	<b>64.039.808</b>

Dugoročne obveze prema bankama na dan 31. prosinca iznose 40.244.185 kn, a detaljnije su navedene u nastavku.

/i/ KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kredina banka d.d. Umag sklopili su dana 16. studenog 2019. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 10.000.000 kn, od čega je do dana 31. prosinca 2022. godine povučeno 8.242.932 kn, dok se preostali iznos kredita neće povući jer je u međuvremenu povećan udio financiranja iz bespovratnih sredstava. Kredit je namijenjen za financiranje vlastitog dijela učešća u nabavci 32 autobusa isporučenih 2021. godine. Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta) počevši od 30. rujna 2023. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 555.555 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 7.687.376 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kredina banka d.d. Umag sklopili su dana 25. srpnja 2022. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 9.300.000 kn. Kredit je namijenjen za financiranje vlastitog dijela učešća u nabavci 37 autobusa isporučenih tijekom 2022. godine. Rok vraćanja kredita je 7 godina (28

tromjesečnih anuiteta) počevši od 31. ožujka 2024. godine. Sukladno navedenom, ukupni iznos kredita evidentiran je na dugoročnim obvezama na dan 31. prosinca 2022. godini. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2013. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 21 autobusa pogonjenih stlačenim prirodnim plinom. Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta). U 2023. godini na naplatu dospijeva cjelokupni preostali iznos kredita od 2.770.825 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb sklopili su u 2014. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje ugradnje klima uređaja na 52 autobusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (120 mjesečnih rata) počevši od 31. siječnja 2015. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 349.557 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 349.560 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2015. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 2 dizel i 9 autobusa pogonjena na stlačeni prirodni plin (SPP). Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2016. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 1.515.150 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 3.787.876 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2016. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 10 autobusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (40 tromjesečnih anuiteta) počevši od 31. ožujka 2018. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 962.909 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 4.333.091 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb sklopili su u 2017. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 10 autobusa pogonjenim stlačenim prirodnim plinom. Rok vraćanja kredita je 15 godina (60 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2017. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 1.693.291 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 14.392.972 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2014. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 4 autobusa i 1 minibusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (40 tromjesečnih anuiteta). U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 393.309 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 393.309 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

Na dan 31. prosinca 2022. godine ukupna neto knjigovodstvena vrijednosti transportne opreme (autobusa) Društva iznosi 176.689.070 kn (2021.: 130.029.914 kn), od čega je kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava založeno 45.612.175 kn (2021.: 51.968.352 kn). Ugovorom o kreditu s Istarskom kreditnom bankom Umag iz prosinca 2018. godine ugovoreno je da se u slučaju ovrhe kao mjerodavna tržišna vrijednost nekretnine uzima iznos od 9.254.000 eur.

/i/ Obveze po kratkoročnim kreditima banaka odnose se na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 13.555.026 kn (ukupni ugovoreni iznos dopuštenog prekoračenja iznosi 30.000.000 kn), na kratkoročni kredit od IKB banke u iznosu od 2.000.000 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 8.240.596 kn.

Knjigovodstvena vrijednost posudbi denominirana je u eurima i kunama. Efektivne kamatne stope na datum bilance bile su sljedeće:

Tablica 39.

	2021.		2022.	
	(u kunama)	%	(u kunama)	%
EUR	27.492.686	3,08	42.363.815	3,09
HRK	43.473.024	2,15	21.675.993	2,00
	<b>70.965.710</b>		<b>64.039.808</b>	

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

Tablica 40.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Od 1 do 3 godine	14.244.742	14.722.510
Od 3 do 5 godina	14.043.137	14.806.193
Preko 5 godina	10.862.742	10.715.482
	<b>39.150.621</b>	<b>40.244.185</b>

## Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 9.929.355 kn (2021.: 11.274.954 kn) i u cijelosti se odnose na obveze za ugovorene najmove nekretnina i opreme priznate temeljem primjene MSFI 16 – Najmovi, a koje dospijevaju nakon 1. siječnja 2024. godine (vidi bilješku 8.1. Najmovi). Kratkoročni dio obveza za ugovorene najmove (dospijeće u 2023. godini) u iznosu od 1.623.754 kn (2021.: 1.608.694 kn) iskazan je unutar Bilješke 17 – Ostale kratkoročne obveze.

### 6.2.4. Kratkoročne obveze

#### OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Tablica 41.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	14.680.670	8.365.281
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	324	13.621
	<b>14.680.994</b>	<b>8.378.902</b>

#### OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Tablica 42.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Obveze za neto plaće	2.866.970	2.401.813
Ostale obveze prema zaposlenicima	485.596	953.947
	<b>3.352.566</b>	<b>3.355.760</b>

## OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

Tablica 43.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Obveze za doprinose iz i na plaću	2.759.339	1.666.141
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	65.565	429.223
Obveza poreza na dobit	13.304	0
Ostale kratkoročne obveze prema državi	5.419	44.470
	<b>2.843.627</b>	<b>2.139.834</b>

Obveze za doprinose iz i na plaću na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 1.666.141 kn, a iste se odnose na plaću za prosinca 2022. godine.

## OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Tablica 44.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Obveze za neutrošena namjenska sredstva /i/	88.967	113.360
Obveze za ugovorene najmove (MSFI 16)	1.608.694	1.623.754
Obveze za premije osiguranja	156.533	108.932
Ostale kratkoročne obveze	7.602	298.382
	<b>1.861.796</b>	<b>2.144.428</b>

/i/ Obveze za neutrošena namjenska sredstva u iznosu od 113.360 kn (2021.: 88.967 kn) odnose se na prikupljena namjenska sredstva koja još nisu utrošena na otplatu kredita za nabavku autobusa i opreme, tj. u budućim razdobljima iz navedenog salda priznavati će se prihod do visine amortizacije za autobuse i opremu.

## 6.2.5. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Tablica 45.

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Prihodi budućeg razdoblja po osnovi besplatno primljene imovine /i/	76.945.067	127.960.362
Odgođeno plaćanje troškova	284.983	0
Unaprijed plaćeni prihodi po osnovi obavljanja usluge prijevoza	2.072.674	3.474.139
	<b>79.302.724</b>	<b>131.434.501</b>

/i/ U 2013. godini Društvo je ostvarilo pravo na korištenje subvencije kamate po kreditu za nabavku autobusa na pogon na stlačeni prirodni plin od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu subvencionirane kamate iznose 58.275 kn (31. prosinac 2021.: 76.531 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova kamata u iznosu od 18.256 kn.

U 2014. godini Grad Rijeka uputio je Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zamolbu za sufinanciranje nabavke autobusa norme EURO 6 pogonjenih na stlačeni prirodni plin (SPP) sukladno programu financiranja ostalih mjera energetske učinkovitosti u gradskom prometu. Slijedom Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, u 2015. godini doznačena su sredstva direktno na račun KD Autotroleja u visini 40% opravdanih troškova investicije, odnosno 7.456.064 kn, za što su obračunati prihodi budućeg razdoblja. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu sufinanciranja od strane FZOEU iznose 4.190.701 kn (31. prosinca 2021.: 3.870.315 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda u iznosu 448.829 kn, dok je za višak prihoda priznat u ranijim godinama izvršeno uvećanje (korekcija) u iznosu od 769.215 kn za što su iskazani troškovi (Bilješka 20. Rashodi – ostali poslovni rashodi).

U 2018. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstva u okviru SAFU projekta Europske unije za nabavku 22 nova autobusa u 2019. godini. Sredstva su doznačena tijekom 2019. godine u tri navrata u ukupnom iznosu od 36.073.976 kn. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 28.829.597 kn (31. prosinac 2021.: 30.956.913 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 2.259.611 kn, kao i dodatno povećanje odgođenih prihoda za priznate troškove u iznosu od 132.295 kn.

U 2020. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (NO REGRET 1) pri čemu je u 2021. godini nabavljeno ukupno 32 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2021. godine. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 38.677.949 kn (31. prosinac 2021.: 41.724.276 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 3.046.328 kn.

U 2022. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (NO REGRET 2) pri čemu je u 2022. godini nabavljeno ukupno 37 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2022. godine u ukupnom iznosu od 50.674.851 kn. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 49.425.032 kn. Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 1.249.819 kn.

Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje preostalih odgođenih prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 317.029 kn, iskazanih ranije po osnovu nabave 21 plinskog autobusa iz 2013. godine.

## 7. NOVČANI TOK

Novčani tok za godinu završenu 31. prosinca 2022. je pozitivan i iznosi 2.093.427 kn.

- Novčani tok od poslovnih aktivnosti je **pozitivan** (20.394.688 kn).
- Novčani tok od investicijskih aktivnosti je **negativan** (-10.089.114 kn)
- Novčani tok od financijskih aktivnosti je **negativan** (-8.212.148 kn).

## ***FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA***

## 8. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Iz sveukupnih podataka predloženih kroz aktivu i pasivu izvodi se izračun koji pokazuje kolika je sposobnost društva u ispunjenju obveza.

### Pokazatelji likvidnosti:

#### Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2022.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{19.979.928}{40.303.038} = 0,50$$

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je manji i nepovoljniji u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 0,54. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje.

#### Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti 31.12.2022.} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{231.911.029}{79.776.750} = 2,91$$

Ako bi ovaj pokazatelj bio manji od 1, to znači da se dijelom dugotrajnih obveza financira i kratkotrajna imovina ili da se čak i vlastitim kapitalom financira kratkotrajna imovina. Međutim, ako je vrijednost pokazatelja veća od 1, to znači da se dugotrajna imovina financira kratkoročnim obvezama, što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost društva. U odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 2,36 koeficijent je veći što ukazuje na pozitivan pomak.

## Pokazatelji aktivnosti:

### Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine 31.12.2022.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupna imovina}} = \frac{146.338.800}{256.978.845} = 0,57$$

Koeficijent obrtaja ukupne imovine daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine.

### Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2022.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{65.519.094}{2.247.902} = 29,15$$

Pokazatelj obrtaja potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednom kunom uloženom u potraživanja.

Na osnovi koeficijenta obrtaja potraživanja moguće je izračunati prosječno trajanje naplate potraživanja na sljedeći način:

### Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2022. g.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{29,15} = 12,52$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 13 dana i smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 8 dana što predstavlja pozitivan trend.

### Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2022. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance} * 365}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{3.905.327 * 365}{146.294.666} = 9,74$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2022. godine.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2022. god. iznose 10 dana i u odnosu na prethodnu godinu su se smanjili za jedan dan. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je značajno kraći od mjesec dana.

#### **Pokazatelji zaduženosti:**

##### **Stupanj zaduženosti**

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{95.654.732}{256.978.845} = 0,37$$

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos ukupne obveze i aktive, veći je financijski rizik, a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja.

Stupanj zaduženosti se smanjio u odnosu na prethodnu godinu (0,50) te sad iznosi 0,37 što predstavlja značajno poboljšanje. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

##### **Omjer tuđeg i vlastitog kapitala**

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{95.654.732}{24.425.057} = 3,92$$

Pokazatelj je povoljniji i smanjio se u odnosu na prethodnu godinu (4,60) te pokazuje da se na 1 kn vlastitog kapitala koristi 3,92 kn sredstava iz tuđih izvora.

##### **Stupanj samofinanciranja**

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2022.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{24.425.057}{256.978.845} = 0,10$$

Koliko je Društvo sposobno u vlastitom financiranju pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne neto imovine (poslije otpisa i amortizacije). Vlastitim sredstvima se može financirati poslovanje sa samo 10% (2021.: 11%). Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

### Pokazatelji ekonomičnosti:

#### Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2022. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{146.338.800}{145.949.754} = 1,00$$

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja izračunava se na temelju računa dobiti i gubitka. Mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost koeficijenta veća od 1, to znači da poduzeće posluje s dobitkom. U ovom slučaju koeficijent je 1,00 tj. 1,00266 što ukazuje da poduzeće posluje s malim dobitkom.

Tablica 46.

#### FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2021.	2022.
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,54	0,50
Koeficijent financijske stabilnosti	2,36	2,91
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,62	0,57
Koeficijent obrtaja potraživanja	17,76	29,15
Trajanje naplate potraživanja	20,55	12,52
Vezivanje zaliha u danima	10,54	9,74
Pokazatelj zaduženosti	0,50	0,37
Omjer tuđeg i vl. kapitala	4,60	3,92
Pokazatelj samofinanciranja	0,11	0,10
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,00	1,00

## ***INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA***

## 9. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

### 9.1. Investicijske aktivnosti Društva

Investicijske aktivnosti Društva planirane se u okviru nabavke 37 novih autobusa, otplate kreditnih obveza iz prethodnih godina, aktivnostima na pripremi projekata za kandidiranje po natječajima EU fondova i institucija Republike Hrvatske, ulaganja u informacijski sustav, ulaganja u ostalu opremu te ulaganja u daljnji razvoj sustava naplate i informiranja korisnika.

Ukupna vrijednost aktiviranih investicija u 2022. godini iznosi 60.346.096 kn od čega se najveći dio vrijednosti odnosi upravo na nabavku novih autobusa.

Sljedeća tablica prikazuje detaljnu realizaciju investicijskih aktivnosti u 2022. godini.

Tablica 47.

#### REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2022. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2022.
<b>1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI</b>	<b>18.981</b>
- Nadstrešnica u dvorištu KD Autotrolej	18.981
<b>2. TRANSPORTNA SREDSTVA (VOZILA)</b>	<b>59.979.200</b>
- MAN LIONS CITY 360 - zglobni (7 komada)	19.364.800
- MAN LIONS CITY 3330 - solo (7 komada)	13.725.600
- IVECO CROSSWAY L - solo (12 komada)	17.291.520
- IVECO FENIKSBUS - mini (11 komada)	9.597.280
<b>3. OSTALA OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>347.915</b>
3.1. Računala, programi i oprema	162.129
3.2. Radionička oprema	43.145
3.3. Uredska oprema	4.360
3.4. Ostalo (garažna vrata, klima uređaji i sl.)	138.281
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>60.346.096</b>

- **Nabavka autobusa u sklopu projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“**

Dana 16.10.2019. godine je potpisan Ugovor o dugoročnom kreditu na 10.000.000 kuna s Istarskom kreditnom bankom Umag d.d. radi financiranja vlastitog učešća s uvjetima početka otplate 30.09.2023. godine u 36 jednakih tromjesečnih rata bez valutne klauzule uz fiksnu kamatu, a koji će se u konačnici otplaćivati iz vlastitih sredstava. Autobusi su se nabavili u sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (Projekt) za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu. Isporuka autobusa bila je tokom 2021. godine.

U nastavku je prikaz otplatnog plana po godinama za navedeni kredit:

Tablica 48.

**OTPLATNI PLAN KREDITA ZA 32 AUTOBUSA  
 NABAVLJENA U 2021. GOD.**

<b>GODINA</b>	<b>GLAVNICA</b>	<b>OBVEZA KAMATA</b>	<b>UKUPNO</b>
2021.		100.377	100.377
2022.		197.830	197.830
2023.	555.556	257.517	813.073
2024.	1.111.112	216.630	1.327.742
2025.	1.111.112	189.936	1.301.048
2026.	1.111.112	163.269	1.274.381
2027.	1.111.112	136.603	1.247.715
2028.	1.111.112	109.964	1.221.076
2029.	1.111.112	83.269	1.194.381
2030.	1.111.112	56.603	1.167.715
2031.	1.388.890	33.251	1.422.141
2032.	277.770	1.659	279.429
<b>UKUPNO</b>	<b>10.000.000</b>	<b>1.546.908</b>	<b>11.546.908</b>

- **Nabavka autobusa u sklopu projekta „Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. – II“**

Dana 25.7.2022. godine potpisan je Ugovor o dodjeli kredita za financiranje vlastitog učešća u sklopu projekta „Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. – II“. Navedeni kredit od 9.300.000 kn predstavlja 15,51% ukupne investicije koja iznosi 59.979.200 kn. Ugovor o kreditu sklopljen je s Istarskom kreditnom bankom Umag d.d. s uvjetima početka otplate 31.3.2024. godine u 28 tromjesečnih rata bez valutne klauzule uz fiksnu kamatu, a koji će se otplaćivati iz vlastitih sredstava. Autobusi su isporučeni u toku 2022. godine.

U nastavku je prikaz otplatnog plana po godinama.

Tablica 49.

**OTPLATNI PLAN KREDITA ZA 37 AUTOBUSA  
 NABAVLJENA U 2022. GOD.**

<b>GODINA</b>	<b>GLAVNICA</b>	<b>OBVEZA KAMATA</b>	<b>UKUPNO</b>
2022.		81.146	81.146
2023.		223.200	223.200
2024.	1.328.571	211.199	1.539.770
2025.	1.328.571	179.281	1.507.852
2026.	1.328.571	147.395	1.475.966
2027.	1.328.571	115.509	1.444.080
2028.	1.328.571	83.656	1.412.227
2029.	1.328.571	51.738	1.380.309
2030.	1.328.574	19.852	1.348.426
<b>UKUPNO</b>	<b>9.300.000</b>	<b>1.112.976</b>	<b>10.412.976</b>

## **9.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS**

Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS u 2022. godini uključuju i plaćanja obveza po ranije realiziranim kreditnim zaduženjima po sljedećim razvojnim zahvatima:

- **Otplata kreditnih obveza za 21 autobus pogonjen na SPP gorivo nabavljenih u 2013. godini:**

U 2013. godini nabavljen je 21 autobus pogonjen na stlačeni prirodni plin, a nabavka je financirana kreditnim zaduženjem. Kreditna sredstva osigurana su iz Programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Ugovoreni rok otplate kredita je 9 godina, po isteku počeka od godinu dana, nakon povlačenja kredita. Ugovorena je otplata glavnice u 36 jednakih tromjesečnih rata, i tromjesečni obračun kamata po srednjem tečaju HNB i tromjesečni EURIBOR. Obveza otplate glavnice i kamata počela je od rujna 2014. godine.

Na Skupštini Društva od 18.11.2013. godine, Odlukom broj 11, definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu 2013.-2023. godine. Za 2022. godinu ukupna Rebalansom planirana obveza bila je 2.795.652 kn (2.761.814 kn glavnica, 33.838 kamate). Plaćanje obveza po kreditu u cijelosti je obveza gradova i općina iz namjenskih sredstava.

Tijekom 2013. godine Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (FZOEU) raspisao je natječaj za sufinanciranje projekata čistijeg transporta. Na tom natječaju KD Autotrolej dobilo je sredstva subvencije kamata za nabavku 21 autobus na pogon stlačenim prirodnim plinom u iznosu od 800.000 kn, odnosno 104.700,49 EUR-a za cijelo razdoblje otplate kredita, što znači da se utvrđene kamate po usvojenom otplatnom planu umanjuju za mjesečno definiranu odobrenu subvenciju i umanjuju obvezu JLS za plaćanje iz namjenskih sredstava.

U ostvarenju za 2022. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 2.806.402 kn (2.773.633 kn glavnica, 32.769 kn kamate).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2022. godini po osnovi kredita za 21 autobus prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 50.

**OTPLATA KREDITA ZA NABAVKU 21 AUTOBUSA  
 NABAVLJENIH U 2013. GOD. – PLAĆENO 2022. GOD.**

Red. br.	GRAD/OPĆINA	OBVEZA		
		GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	1.510.128	17.842	1.527.970
2.	GRAD BAKAR	141.423	1.671	143.093
3.	OPĆINA ČAVLE	84.012	992	85.004
4.	OPĆINA JELENJE	42.712	505	43.217
5.	GRAD KASTAV	145.869	1.723	147.593
6.	OPĆINA KLANA	26.930	318	27.249
7.	OPĆINA VIŠKOVO	141.702	1.674	143.375
8.	OPĆINA KOSTRENA	85.420	1.009	86.429
9.	GRAD KRALJEVICA	63.533	751	64.284
10.	OPĆINA MATULJI	206.792	2.444	209.236
11.	<b>UKUPNO (1-10)</b>	<b>2.448.521</b>	<b>28.929</b>	<b>2.477.450</b>
12.	GRAD OPATIJA	223.358	2.638	225.996
13.	OPĆINA LOVRAN	63.232	747	63.979
14.	OPĆINA M. DRAGA	38.522	455	38.977
15.	<b>UKUPNO (12-14)</b>	<b>325.112</b>	<b>3.840</b>	<b>328.952</b>
16.	<b>UKUPNO (11+15)</b>	<b>2.773.633</b>	<b>32.769</b>	<b>2.806.402</b>

- **Otplata kreditnih obveza za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa nabavljenu u 2014. godini:**

U 2014. godini izvršena je usluga naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa. Nabava usluge naknadne ugradnje klima uređaja financirana je kreditnim zaduženjem kod Privredne banke Zagreb d.d. Podružnica Riadria Rijeka. Kredit je odobren iz sredstava Europske investicijske banke, kojima se potiču ulaganja jedinica lokalne samouprave u javnu infrastrukturu, što omogućuje povoljniji kredit za klijenta banke. Ova vrsta ulaganja podržana je i bespovratnim sredstvima Europske komisije kroz program Municipal finance facility, temeljem kojeg korisnik kredita ostvaruje pravo na bespovratna sredstva. Kredit je kunski s ugovorenom deviznom klauzulom u EUR, ugovoreni rok otplate kredita je 10 godina. Ugovorena je otplata glavnice u mjesečnim ratama i mjesečni obračun kamata u kunama po srednjem tečaju HNB i tromjesečni EURIBOR. Otplata glavnice i kamate počela je od 31.01.2015. godine.

Na Skupštini Društva od 08.05.2015. godine, Odlukom broj 55 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2015. do 2024. godine.

U 2015. godini po ovom kreditu odobrena su od strane Europske investicijske banke bespovratna sredstva u ukupnom iznos od 100.078,26 kn i usmjerena direktno na zatvaranje glavnice kredita i taj iznos u cijelosti je prihodovan u 2015. godini te je smanjena obveza glavnice za naredno razdoblje.

Za 2022. godinu ukupna Rebalansom planirana obveza bila je 388.732 kn (348.420 kn glavnica i 40.312 kn kamate) i po otplatnom planu cijela obveza treba se financirati iz namjenska sredstva.

U ostvarenju za 2022. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 393.713 kn (349.622 kn glavnica i 44.091 kn kamata).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2022. godini po osnovi kredita za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeća 52 autobusa prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 51.

**OTPLATA KREDITA ZA NABAVKU USLUGE NAKNADE UGRADNJE KLIMA UREĐAJA NA POSTOJEĆA 52 AUTOBUSA - NABAVLJENU U 2014. GOD. – PLAĆENO 2022. GOD.**

Red. br.	GRAD/OPĆINA	OBVEZA		
		GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	190.380	24.008	214.388
2.	GRAD BAKAR	17.819	2.247	20.067
3.	OPĆINA ČAVLE	10.582	1.334	11.916
4.	OPĆINA JELENJE	5.385	679	6.064
5.	GRAD KASTAV	18.383	2.318	20.702
6.	OPĆINA KLANA	3.405	430	3.835
7.	OPĆINA VIŠKOVO	17.855	2.252	20.107
8.	OPĆINA KOSTRENA	10.767	1.358	12.125
9.	GRAD KRALJEVICA	8.017	1.011	9.028
10.	OPĆINA MATULJI	26.083	3.290	29.373
<b>11.</b>	<b>UKUPNO (1-10)</b>	<b>308.677</b>	<b>38.927</b>	<b>347.605</b>
12.	GRAD OPATIJA	28.129	3.547	31.676
13.	OPĆINA LOVRAN	7.970	1.005	8.976
14.	OPĆINA M. DRAGA	4.845	611	5.456
<b>15.</b>	<b>UKUPNO (12-14)</b>	<b>40.944</b>	<b>5.164</b>	<b>46.108</b>
<b>16.</b>	<b>UKUPNO (11+15)</b>	<b>349.622</b>	<b>44.091</b>	<b>393.713</b>

- **Otplata kreditnih obveza (kamata u početku) za 9 autobusa pogonjena na SPP gorivo i 2 autobusa na dizel gorivo nabavljenih u 2015. godini:**

U 2015. godini nabavljena su 2 dizel i 9 SPP autobusa ukupne nabavne vrijednosti 21.228.900,00 kn. Investicija je financirana dijelom bespovratnim sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost odobrenih Gradu Rijeci (7.456.064,00 kn), a dijelom kreditnim sredstvima (13.772.836,00 kn).

Kreditno zaduženje realizirano je u Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka na ukupni iznos od 2.108.303,22 EUR-a odnosno protuvrijednost 16.097.000,00 kn (prema srednjem tečaju HNB od 7,635047 kn za 1 EUR na dan 31.12.2015. godine). Kreditna sredstva osigurana su iz Programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Ugovoreni rok otplate kredita je 9 godina, uz početak od godinu dana. Ugovorena je otplata glavnice u 36 jednakih tromjesečnih rata, kamate se obračunavaju i naplaćuju tijekom cijelog vremena početka i povrata kredita, a obračun obveza u kune vrši se po srednjem tečaju HNB.

Plaćanje kamate u početku i otplata kredita financirati će se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2016. do 2025. godine.

Na Skupštini Društva od 14.03.2016. godine, Odlukom broj 70 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2016. do 2025. godine.

Za 2022. godinu ukupna Rebalansom planirana obveza bila je 1.692.655 kn (1.510.223 kn glavnice i 138.180 kn kamata) i po otplatnom planu cijela obveza treba se financirati iz namjenskih sredstava.

U ostvarenju za 2022. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 1.699.643 kn (1.516.684 kn glavnice i 182.959 kn kamate).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2022. godini po osnovi kredita za 2+9 autobusa prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 52.

**OTPLATA KREDITA ZA NABAVKU 2+9 AUTOBUSA  
 NABAVLJENIH U 2015. GOD. – PLAĆENO 2022. GOD.**

Red. br.	GRAD/OPĆINA	OBVEZA		
		GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	825.771	99.618	925.389
2.	GRAD BAKAR	77.333	9.326	86.659
3.	OPĆINA ČAVLE	45.940	5.539	51.478
4.	OPĆINA JELENJE	23.356	2.818	26.174
5.	GRAD KASTAV	79.765	9.620	89.385
6.	OPĆINA KLANA	14.726	1.780	16.506
7.	OPĆINA VIŠKOVO	77.486	9.344	86.830
8.	OPĆINA KOSTRENA	46.710	5.634	52.344
9.	GRAD KRALJEVICA	34.741	4.194	38.935
10.	OPĆINA MATULJI	113.120	13.650	126.769
<b>11.</b>	<b>UKUPNO (1-10)</b>	<b>1.338.947</b>	<b>161.524</b>	<b>1.500.470</b>
12.	GRAD OPATIJA	122.096	14.728	136.824
13.	OPĆINA LOVRAN	34.577	4.171	38.748
14.	OPĆINA M. DRAGA	21.065	2.537	23.602
<b>15.</b>	<b>UKUPNO (12-14)</b>	<b>177.738</b>	<b>21.436</b>	<b>199.173</b>
<b>16.</b>	<b>UKUPNO (11+15)</b>	<b>1.516.684</b>	<b>182.959</b>	<b>1.699.643</b>

- **Otplata kreditnih obveza za 10 autobusa nabavljenih po sudskoj nagodbi s EvoBus u 2016. godini:**

Krajem 2016. godine realizirana je nabavka 10 autobusa u skladu s ostvarivanjem prava iz garancije (jamstva) za 10 autobusa MERCEDES CITARO koji su KD Autotrolej d.o.o. Rijeka isporučeni 2009. godine. Zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao je snositi naknadu štete i izvršiti otkup tih vozila sve u vrijednosti od 1.692.000 EUR-a, što je predmet sudske nagodbe. Razlika vrijednosti za 10 novih vozila ukupno iznosi 1.278.000 EUR-a, odnosno 9.800.000,00 kn što predstavlja iznos investicije.

U srpnju 2016. godine potpisan je ugovor o kreditnom zaduženju. Povlačenje kredita realiziralo se krajem 2016. godine od kada počinje obveza plaćanja kamate u počeku. Otplata kredita počinje godinu dana nakon povlačenja kredita, odnosno 31.03.2018. godine. Kamate u počeku i otpлата kredita financirat će se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2017. do 2027. godine. Za 2022. godinu ukupna Rebalansom planirana obveza bila je 1.126.601 kn (959.778 kn glavnice i 166.823 kn kamata) i po otplatnom planu cijela obveza treba se financirati iz namjenskih sredstava.

U ostvarenju za 2022. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 1.131.189 kn (963.887 kn glavnice i 167.302 kn kamate).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2022. godini po osnovi kredita za 10 autobusa prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 53.

**OTPLATA KREDITA ZA NABAVKU 10 AUTOBUSA  
NABAVLJENIH PO SUDSKOJ NAGODBI S EVOBUS U 2016. GOD. – PLAĆENO 2022. GOD.**

Red. br.	GRAD/OPĆINA	OBVEZA		
		GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	524.794	91.094	615.888
2.	GRAD BAKAR	49.150	8.528	57.678
3.	OPĆINA ČAVLE	29.196	5.065	34.260
4.	OPĆINA JELENJE	14.843	2.577	17.420
5.	GRAD KASTAV	50.692	8.797	59.489
6.	OPĆINA KLANA	9.359	1.628	10.987
7.	OPĆINA VIŠKOVO	49.244	8.545	57.789
8.	OPĆINA KOSTRENA	29.685	5.152	34.837
9.	GRAD KRALJEVICA	22.079	3.835	25.914
10.	OPĆINA MATULJI	71.890	12.480	84.370
<b>11.</b>	<b>UKUPNO (1-10)</b>	<b>850.931</b>	<b>147.700</b>	<b>998.631</b>
12.	GRAD OPATIJA	77.595	13.467	91.062
13.	OPĆINA LOVRAN	21.974	3.814	25.788
14.	OPĆINA M. DRAGA	13.387	2.320	15.707
<b>15.</b>	<b>UKUPNO (12-14)</b>	<b>112.956</b>	<b>19.601</b>	<b>132.557</b>
<b>16.</b>	<b>UKUPNO (11+15)</b>	<b>963.887</b>	<b>167.302</b>	<b>1.131.189</b>

- Otplata kreditnih obveza za 10 autobusa nabavljenih u 2017. godini:**

U travnju 2017. godine realizirana je nabava 10 autobusa pogonjenih na stlačeni prirodni plin. Vrijednost investicije iznosi 20.319.490 kn. Kreditno zaduženje realizirano je u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. na ukupni iznos investicije, a sve putem programa Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Kamate u počeku i otplata kredita financirat će se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2017. do 2032. godine.

Za 2022. godinu ukupna Rebalansom planirana obveza bila je 2.127.755 kn (1.693.291 kn glavnice i 434.464 kn kamata) i po otplatnom planu cijela obveza treba se financirati iz namjenskih sredstava.

U ostvarenju za 2022. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je također 2.127.803 kn (1.693.333 kn glavnice i 434.470 kn kamate).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2022. prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 54.

**OTPLATA KAMATA U POČEKU PO KREDITU ZA NABAVKU 10 AUTOBUSA  
 NABAVLJENIH U 2017. GOD. – PLAĆENO 2022. GOD.**

Red. br.	GRAD/OPĆINA	OBVEZA		
		GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	921.917	236.569	1.158.486
2.	GRAD BAKAR	86.344	22.136	108.480
3.	OPĆINA ČAVLE	51.292	13.153	64.445
4.	OPĆINA JELENJE	26.078	6.691	32.769
5.	GRAD KASTAV	89.059	22.846	111.905
6.	OPĆINA KLANA	16.442	4.227	20.669
7.	OPĆINA VIŠKOVO	86.514	22.191	108.705
8.	OPĆINA KOSTRENA	52.152	13.381	65.533
9.	GRAD KRALJEVICA	38.789	9.959	48.748
10.	OPĆINA MATULJI	126.300	32.411	158.711
<b>11.</b>	<b>UKUPNO (1-10)</b>	<b>1.494.886</b>	<b>383.566</b>	<b>1.878.452</b>
12.	GRAD OPATIJA	136.322	34.974	171.297
13.	OPĆINA LOVRAN	38.606	9.905	48.511
14.	OPĆINA M. DRAGA	23.519	6.025	29.544
<b>15.</b>	<b>UKUPNO (12-14)</b>	<b>198.447</b>	<b>50.904</b>	<b>249.352</b>
<b>16.</b>	<b>UKUPNO (11+15)</b>	<b>1.693.333</b>	<b>434.470</b>	<b>2.127.803</b>

Od 01.01.2007. godine cijena usluge prijevoza sadrži namjenski 10% na osnovnu cijenu za nabavku opreme. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Zakona o PDV-u, namjenska sredstva za razvoj, koja se izdvajaju iz cijene prijevoza, predstavljaju sredstva jedinica lokalnih samouprava i oslobođena su PDV-a. Od 2007. do 2013. godine raspoređivanje sredstava razvoja iz cijene prijevoza putnika i obveza po kreditima, vršilo se prema ključu za izračunavanje pripadajućeg dijela po gradovima i općinama; utvrđenom Odlukom Skupštine Društva br. 34 od 11. srpnja 2007. godine. Od 2014. godine u primjeni je novi ključ, kojim je i Općina Mošćenička Draga uključena u raspored namjenskih sredstava i obveza, utvrđen odlukom Skupštine Društva broj 10 od 18. studenog 2013. godine. Plaćanje obveza za kredite vrši se kompenzacijom.

Prema podacima za 2022. godinu u toku godine ostvareno je ukupno 6.373.635 kn namjenskih sredstava. Obzirom da su u 2021. godini utrošena sva prikupljena namjenska sredstva, nije bilo iznosa za prijenos u 2022. godinu.

U 2022. godini ukupna obveza iznosila je 8.158.750 kn, dok su ukupno prikupljena namjenska sredstva iznosila 6.373.635 kn iz čega je vidljivo da za podmirenje obveza nedostaje 1.785.115 kn što je i bilo procijenjeno Rebalansom plana poslovanja. Obzirom na navedeno, razlika od 1.785.115 kn za nedostajuća namjenska sredstva plaćena je iz vlastitih sredstava Društva.

*Prema tome, u 2022. godini iz namjenskih sredstava utrošen je ukupan prikupljen iznos od 6.373.635 kn za otplate kredita, odnosno sve što je prikupljeno kroz 2022. godinu te dodatnih 1.785.115 kn iz vlastitih sredstava Društva.*

*Od ukupnog iznosa, 2.806.402 kn plaćeno je za kredit korišten za nabavku 21 autobus u 2013. godini, 393.713 kn plaćeno je za kredit za nabavku usluge naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa u 2014. godini, 1.699.643 kn plaćeno je za kredit korišten za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini, 1.131.189 kn plaćeno je za kredit korišten za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi u 2016. godini te 2.127.803 kn plaćeno je za nabavku 10 autobusa u 2017. godini.*

*Obzirom na nedostatak namjenskih sredstava za plaćene obveze u 2022. godini, proizlazi da se nema što prenijeti u 2023. godinu, odnosno da su sva prikupljena namjenska sredstva utrošena te da neće biti dovoljna za podmirenje obveza.*

*U skladu s gore navedenim realizirana namjenska sredstva, otplate pripadajućeg dijela kreditnih obveza i nedostatak namjenskih sredstava po gradovima i općinama prikazuje sljedeća tablica:*

Tablica 55.

**REALIZACIJA I UTROŠAK NAMJENSKIH SREDSTAVA U 2022. GODINI**

Red. br.	GRAD / OPĆINA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA IZ 2021. GOD.	REALIZIRANA NAMJENSKA SREDSTVA U 2022. GOD.	PODMIRENJE OBVEZA U 2022. GODINI																NEDOSTATNA NAMJENSKA SREDSTVA U 2022. GODINI ZA PODMIRENJE OBVEZA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA U 2022. GOD. ZA PRIJENOS U 2023.
				21 AUTOBUS			USLUGA NAKNADNE UGRADNJE KLIMA UREĐAJA NA 52 AUTOBUSA			2+9 AUTOBUSA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SUDSKA NAGODBA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SPP			PODMIRENJE OBVEZA U 2022. GODINI		
				GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO			
1.	GRAD RIJEKA	0	3.469.916	1.510.128	17.842	1.527.970	190.380	24.008	214.388	825.771	99.618	925.389	524.794	91.094	615.888	921.917	236.569	1.158.486	4.442.121	-972.205	0
2.	GRAD BAKAR	0	325.027	141.423	1.671	143.093	17.819	2.247	20.067	77.333	9.326	86.659	49.150	8.528	57.678	86.344	22.136	108.480	415.977	-90.949	0
3.	OPĆINA ČAVLE	0	193.093	84.012	992	85.004	10.582	1.334	11.916	45.940	5.539	51.478	29.196	5.065	34.260	51.292	13.153	64.445	247.104	-54.011	0
4.	OPĆINA JELENJE	0	98.155	42.712	505	43.217	5.385	679	6.064	23.356	2.818	26.174	14.843	2.577	17.420	26.078	6.691	32.769	125.644	-27.489	0
5.	GRAD KASTAV	0	335.235	145.869	1.723	147.593	18.383	2.318	20.702	79.765	9.620	89.385	50.692	8.797	59.489	89.059	22.846	111.905	429.073	-93.838	0
6.	OPĆINA KLANA	0	61.854	26.930	318	27.249	3.405	430	3.835	14.726	1.780	16.506	9.359	1.628	10.987	16.442	4.227	20.669	79.246	-17.392	0
7.	OPĆINA VIŠKOVO	0	325.666	141.702	1.674	143.375	17.855	2.252	20.107	77.486	9.344	86.830	49.244	8.545	57.789	86.514	22.191	108.705	416.806	-91.139	0
8.	OPĆINA KOSTRENA	0	196.304	85.420	1.009	86.429	10.767	1.358	12.125	46.710	5.634	52.344	29.685	5.152	34.837	52.152	13.381	65.533	251.268	-54.964	0
9.	GRAD KRALJEVICA	0	145.978	63.533	751	64.284	8.017	1.011	9.028	34.741	4.194	38.935	22.079	3.835	25.914	38.789	9.959	48.748	186.909	-40.931	0
10.	OPĆINA MATULJI	0	475.921	206.792	2.444	209.236	26.083	3.290	29.373	113.120	13.650	126.769	71.890	12.480	84.370	126.300	32.411	158.711	608.460	-132.539	0
11.	UKUPNO (1 -9)	0	5.627.150	2.448.521	28.929	2.477.450	308.677	38.927	347.605	1.338.947	161.524	1.500.470	850.931	147.700	998.631	1.494.886	383.566	1.878.452	7.202.608	-1.575.458	0
12.	GRAD OPATIJA	0	512.608	223.358	2.638	225.996	28.129	3.547	31.676	122.096	14.728	136.824	77.595	13.467	91.062	136.322	34.974	171.297	656.854	-144.246	0
13.	OPĆINA LOVRAN	0	145.315	63.232	747	63.979	7.970	1.005	8.976	34.577	4.171	38.748	21.974	3.814	25.788	38.606	9.905	48.511	186.002	-40.686	0
14.	OPĆINA M. DRAGA	0	88.561	38.522	455	38.977	4.845	611	5.456	21.065	2.537	23.602	13.387	2.320	15.707	23.519	6.025	29.544	113.286	-24.725	0
15.	UKUPNO (11 - 14)	0	746.485	325.112	3.840	328.952	40.944	5.164	46.108	177.738	21.436	199.173	112.956	19.601	132.557	198.447	50.904	249.352	956.142	-209.657	0
16.	UKUPNO (10+15)	0	6.373.635	2.773.633	32.769	2.806.402	349.622	44.091	393.713	1.516.684	182.959	1.699.643	963.887	167.302	1.131.189	1.693.333	434.470	2.127.803	8.158.750	-1.785.115	0

## ***SUSTAV KVALITETE***

## 10. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ

Sustav upravljanja kvalitetom u KD Autotrolej uspješno se primjenjuje šesnaest godina. Utvrđivanjem i prihvaćanjem odgovornosti za kvalitetu, direktor Društva osigurao je kvalitetno obavljanje svih poslovnih aktivnosti donošenjem Politike kvalitete kojom se dokazuje usredotočenost djelovanja na zahtjeve svih zainteresiranih strana, posebno korisnika, a njihovo ispunjenje određuje se svrhom i primarnim ciljem u upravljanju procesima. Kvalitetno planiranje i jasna definicija ciljeva jedan je od temeljnih preduvjeta za uspostavu sustava upravljanja kvalitetom, a Uprava planira i poduzima mjere za razvoj, primjenu i poboljšanje djelotvornosti sustava upravljanja kvalitetom (objektivnim pokazateljima i dokazima prati njihovu realizaciju):

- upoznavanje i razvijanje svijesti o važnosti poštivanja zahtjeva korisnika kao i zakonskih i normativnih zahtjeva provodi se kroz osposobljavanje radnika,
- politika kvalitete je jasno i prepoznatljivo definirana i ostvariva,
- politika kvalitete je ishodište za utvrđivanje ciljeva kvalitete,
- svi radnici imaju mogućnost i obvezu sudjelovati u predlaganju, razradi i djelotvornom ostvarenju ciljeva,
- verifikacija djelotvornosti i učinkovitosti sustava upravljanja kvalitetom i pripadnih procesa provodi se kroz redovito godišnje izvještavanje na sjednici Uprave,
- pravodobno se pribavljaju resursi potrebni za primjenu, održavanje i razvoj sustava upravljanja kvalitetom i pripadnih procesa.

Certifikacijska kuća Bureau Veritas provela je u svibnju 2022. godine nadzorni audit sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015. Nadzorni audit započeo je prema Planu audita te sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015. Auditorski tim proveo je audit temeljem procesa usmjerivši se na značajne aspekte, rizike i ciljeve te trenutni kontekst tvrtke. U prvom dijelu su obavljene uvodni sastanak, audit Uprave i sustava kvalitete, a na lokaciji je proveden audit u Službi prometa te u Službi pripreme i kontrole održavanja. Tijekom završnog sastanka prezentirani su nalazi audita. Tijekom audita uočena su manja odstupanja koja su evidentirana u vidu opservacija ili preporuka za poboljšanje koja su prihvaćena.

U 2022. godini prijavljene su 2 incidentne situacije.

Zbog nedostatka vozača, početkom 2022. godine uz postojeći natječaj za vozače raspisan i natječaj za prekvalifikaciju. Navedeni natječaj provodi se kroz zapošljavanje potencijalnih kandidata na radno mjesto kontrolora, a nakon probnog rada od dva mjeseca iste bi se slalo na prekvalifikaciju za radno mjesto vozača kao i na polaganje potrebne kategorije za vožnju autobusa. Konkretni rezultati poduzete mjere biti će vidljivi kroz 2023. godinu.

*U Službi prometa evidentirane su nesukladnosti koje su se dogodile tijekom održavanja voznog reda i u pravilu nisu predvidive. U 2022. godini evidentirana je 321 nesukladnost što je u odnosu na prošlu godinu 58% manje nesukladnosti. Navedene nesukladnosti su utjecale na planiranu realizaciju voznog reda. Iz podataka je vidljivo da je koeficijent realizacije polazaka 0,999. Ukoliko sagledamo zadnje tri godine vidi se značajan pad nesukladnosti u realizaciji polazaka po voznom redu.*

*KD Autotrolej d.o.o. zadovoljstvo korisnika prati i kroz Postupak praćenja zadovoljstva korisnika. U usporedbi s prošlom godinom, broj ukupnih upita korisnika se smanjio za 5%, što je zadovoljavajući postotak. Gledajući smo pritužbe korisnika, 76% ih je manje nego prethodne godine. Iz navedenog može se zaključiti da su korisnici zadovoljniji uslugom javnog prijevoza te se može reći da se kvaliteta i samim time standard javnog prijevoza povećao.*

*KD Autotrolej d.o.o. prema postupku praćenja i vrednovanja dobavljača prati i ocjenjuje rad dobavljača. Na temelju rezultata za 2022. godinu nema nikakvih prepreka za daljnju suradnju s niti jednim od dobavljača s kojim je KD Autotrolej d.o.o. surađivao te će se suradnje i dalje nastaviti.*

*Obzirom na ukupnu ocjenu sustava kvalitete za 2022. godinu te u usporedbi s prethodnom godinom najveći napredak vidi se kod zadovoljstva korisnika što je i jedan od ključnih ciljeva za ostvarenje strategije. Nabavom novih autobusa te kompletnom obnovom voznog parka povećala se kvaliteta i sigurnost usluge, a samim time i standard. Naravno, postoji još prostora za poboljšanje i unapređenje poslovnih procesa kao i ulaganja u ljudske resurse što je svakako plan za naredni period.*

## 11. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA

- **Ugovoreni prijevoz**

S obzirom na mjere štednje i u 2022. godini nastavljeno je smanjivanje broja ugovorenih prijevoza. Od ugovorenih prijevoza u 2022. godini KD Autotrolej d.o.o. obavljao je prijevoz djelatnika HV u Delnice.

- **Mreža linija**

Tijekom 2022. godine bilo je promjena na mreži linija KD Autotrolej i to:

- Na liniji 5a produžen je polazak 15:05 do Viškova zbog učenika Osnovne škole Ivan Zajc
- Na području Općine Jelenje uvedena je minibus linija 12A, a linija 12 je skraćena do Dražica.
- Na području Grada Kastva reorganizirane su linije na način da su uvedene dvije kružne linije 18 i 18B iz Rijeke do Kastva i minibus linija 18A Kastav – Brnčići Viškovo
- Na području Općine Matulji reorganizirane su linije na način da su uvedene dvije minibus linije 23A Permani - Mune i 30 Permani - Pasjak
- Vikendom su uvedene promjene na grupi linija 18/18B za Kastav na način da prometuju do okretišta linije 2 u Srdočima, a grupa linija 20/21 prometuje do okretišta linije 7 na Turkovu.

- **Ulaganje u edukaciju radnika**

Opredjeljenje Uprave Društva je kontinuirano ulaganje u ljudske potencijale kroz cjeloživotno obrazovanje radnika s ciljem poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti te poticanje razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa temeljenih na povjerenju i međusobnom uvažavanju.

- **Osnivanje urbane aglomeracije grada Rijeke**

Ministar regionalnog razvoja i fondova Europske unije, donio je 21. rujna 2015. godine Odluku o ustrojavanju Urbane aglomeracije Rijeke.

Sporazum o suradnji na izradi i provedbi Strategije razvoja Urbane aglomeracije Rijeke potpisan je 27. studenog 2015. godine.

U sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije, KD Autotrolej d.o.o. prijavilo je projekt „Jačanje sustava javnog prijevoza“ za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu.

U cilju unaprjeđenja usluge javnog prijevoza i povećanja broja putnika u KD Autotrolej planirane su projektne aktivnosti u svrhu realizacije postavljenih ciljeva i to:

- **Nabava novih autobusa u sklopu projekta No Regret**

Projekt „No regret“ je završen u studenom 2019. godine primopredajom 22 nova autobusa i u sklopu navedenog projekta nabavljeni su sljedeći autobusi:

- 4 zglobna niskopodna autobusa marke MAN,
- 9 solo prigradskih autobusa marke IVECO te
- 9 niskopodnih gradsko-prigradskih autobusa marke MAN.

- **Nabava novih autobusa u sklopu projekta ITU**

Putem projekta Urbane aglomeracije Rijeka - ITU nabavljene su sljedeće grupe autobusa:

- 7 zglobnih niskopodnih autobusa marke MAN,
- 5 solo prigradskih autobusa marke IVECO;
- 10 solo niskopodnih gradsko-prigradskih SPP autobusa marke IVECO te
- 10 mini busa marke OTOKAR.

Objava javnog natječaja za nabavku autobusa bila je u siječnju 2020. godine dok je ugovoreni rok za isporuku autobusa za navedeni projekt prvi kvartal 2021. godine. Autobusi su isporučeni u periodu od veljače do travnja 2021. godine.

- **Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o.- II (No Regret 2)**

Objava javnog natječaja MMPI za dodjelu sredstava za nabavku novih autobusa bila je u travnju 2021. godine. Ugovor s MMPI i SAFU potpisan je u lipnju 2021. g., javni natječaj za nabavku 37 novih autobusa za KD Autotrolej d.o.o. – II objavljen je u kolovozu 2021. g. Ugovori s dobavljačima sklopljeni su u studenom 2021. g.

Kroz navedeni projekt nabavljeni su sljedeći autobusi norme EURO 6:

- 7 zglobnih gradskih niskopodnih autobusa marke MAN;
- 7 solo niskopodnih autobusa gradsko-prigradskog tipa marke MAN;
- 12 solo niskoulaznih gradsko-prigradskih autobusa marke IVECO;
- 11 midi prigradskih autobusa marke FENIKSBUS

Isporukom svih 37 autobusa i završnom konferencijom na terminalu Delta 5.9.2022. godine završen je projekt.

Realizacijom navedenih projekata značajno je obnovljen vozni park te se time smanjila prosječna starost vozila, a ujedno i poboljšali uvjeti za obavljanje djelatnosti prijevoza što utječe na smanjenje troškova sirovina, materijala i održavanja voznog parka.

KD Autotrolej je u periodu 2019 – 2022 u sklopu projekata financiranih EU sredstvima nabavilo 91 novi autobus.

- **Nabava novih autobusa putem NPOO (Nacionalni plan oporavka i otpornosti)**

S obzirom na nove ciljeve EU do 2050. za klimatski neutralnom ekonomijom, cilj ekologizacije prometa je razvoj energetske učinkovitosti i održivog prometnog sektora poticanjem rasta registriranih vozila na alternativni pogon, razvojem infrastrukture za punjenje vozila na alternativni pogon te ulaganjem u energetske učinkovitost i održivost infrastrukture zračnih luka. Putem navedenog fonda, a preko MMPI nabavljali bi se novi autobusi pogonjeni na alternativna goriva (električni autobusi, autobusi pogonjeni vodikom, plinski autobusi...). Od resornih ministarstava očekuju se detaljnije informacije o raspisivanju natječaja.

- **Najava dolaska autobusa na stajalište**

Ova aktivnost se provodi kroz dva natječaja javne nabave i to:

1. **IZRADU IZVEDBENOG „PROMETNO-TEHNOLOŠKOG PROJEKTA SUSTAVA INFORMIRANJA PUTNIKA NA AUTOBUSNIM POSTAJAMA“ koji uključuje:**

- Mobilnu i web aplikaciju najave dolaska autobusa

Riječ je o projektu namijenjenom prije svega korisnicima usluga javnog prijevoza koji su ujedno i vlasnici pametnih telefona, ali i svih onih koji posjeduju mobilne uređaje kojima je dostupan internet. Projektom je omogućeno da korisnici javnog prijevoza putem svojih mobilnih uređaja utvrde realno vrijeme udaljenosti i dolaska vozila na odabrano stajalište, pregledaju postojeće linije, vremena polaska i cjenik usluga javnog prijevoza u gradu Rijeci.

Korisnicima javnog prijevoza nastoji se maksimalno olakšati korištenje javnog prijevoza te im ponuditi jednostavnu, kvalitetnu i sigurnu uslugu.

2. **NABAVKU OPREME, IZVOĐENJA RADOVA NA OPREMANJU STAJALIŠTA SUKLADNO IZVEDBENOM PROJEKTU I PUŠTANJE U RAD** - izvršit će se postavljanje info displeja na 28 stajališta u gradu Rijeci i na 12 stajališta ostalih JLS u urbanoj aglomeraciji. Objava natječaja i sklapanje ugovora s odabranim ponuditeljem za nabavku opreme, izvođenje radova na opremanju stajališta sukladno izvedbenom projektu obavljena je tijekom 2022. godine, a puštanje sustava u rad očekuje se do kraja 2023. godine.

## ***FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI***

## 10. BILANCA STANJA na dan 31.12.2022.

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
		(u kunama)	
<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		0	0
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>187.592.689</b>	<b>231.911.029</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>7</b>	<b>145.801</b>	<b>130.627</b>
Izdaci za razvoj		19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		31.301	16.127
Goodwill		0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
Nematerijalna imovina u pripremi		95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina		0	0
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>8</b>	<b>178.809.612</b>	<b>223.724.513</b>
Zemljište		30.293.376	30.293.376
Građevinski objekti		4.428.403	4.110.448
Postrojenja i oprema		836.497	839.016
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		130.115.626	176.769.419
Biološka imovina		0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		490.687	490.687
Ostala materijalna imovina		51.314	51.314
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)	<b>8.1</b>	12.593.709	11.170.253
Ulaganje u nekretnine		0	0
<b>DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>9</b>	<b>599.895</b>	<b>544.930</b>
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom		0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		599.895	544.930
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>10</b>	<b>7.474.297</b>	<b>6.988.013</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		0	0
Ostala potraživanja		7.474.297	6.988.013
<b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>11</b>	<b>563.084</b>	<b>522.946</b>

## BILANCA STANJA na dan 31.12.2022. (nastavak)

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
		(u kunama)	
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>29.532.493</b>	<b>19.979.928</b>
<b>ZALIHE</b>	<b>12</b>	<b>4.003.894</b>	<b>3.806.760</b>
Sirovine i materijal		4.003.894	3.806.760
Proizvodnja u tijeku		0	0
Gotovi proizvod		0	0
Trgovačka roba		0	0
Predujmovi za zalihe		0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
Biološka imovina		0	0
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>12</b>	<b>21.159.693</b>	<b>9.261.738</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		2.344.525	2.151.279
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		101.531	138.187
Potraživanja od države i drugih institucija		18.121.631	6.789.528
Ostala potraživanja		592.006	182.744
<b>KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>12</b>	<b>643.147</b>	<b>1.092.244</b>
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	83.814
Ostala financijska imovina		643.147	1.008.430
<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>12</b>	<b>3.725.759</b>	<b>5.819.186</b>
<b>PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI</b>	<b>13</b>	<b>2.149.853</b>	<b>5.087.888</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>219.275.035</b>	<b>256.978.845</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>10.522</b>	<b>360.654</b>

## BILANCA STANJA na dan 31.12.2022. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
		(u kunama)	
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>14</b>	<b>24.000.164</b>	<b>24.425.057</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		<b>13.301.800</b>	<b>13.401.800</b>
<b>KAPITALNE REZERVE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>33</b>	<b>33</b>
Zakonske rezerve		0	0
Rezerve za vlastite dionice		0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
Statutarne rezerve		0	0
Ostale rezerve		33	33
<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		<b>23.589.368</b>	<b>23.589.368</b>
<b>REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>		<b>24.015</b>	<b>0</b>
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		24.015	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>		<b>-13.654.752</b>	<b>-12.915.052</b>
Zadržana dobit		0	0
Preneseni gubitak		-13.654.752	-12.915.052
<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		<b>739.700</b>	<b>348.908</b>
Dobit poslovne godine		739.700	348.908
Gubitak poslovne godine		0	0
<b>MANJINSKI INTERES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>15</b>	<b>5.641.613</b>	<b>5.464.555</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		5.103.510	5.372.002
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		538.103	92.553
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
Druga rezerviranja		0	0

## BILANCA STANJA na dan 31.12.2022. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
		(u kunama)	
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>55.603.729</b>	<b>55.351.694</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	16	39.150.621	40.244.185
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze	16	11.274.954	9.929.355
Odgođena porezna obveza	11	5.178.154	5.178.154
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>54.726.805</b>	<b>40.303.038</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	16	31.815.090	23.795.623
Obveze za predujmove		172.732	488.491
Obveze prema dobavljačima	17	14.680.994	8.378.902
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	17	3.352.566	3.355.760
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	17	2.843.627	2.139.834
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze	17	1.861.796	2.144.428
<b>ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.</b>	<b>18</b>	<b>79.302.724</b>	<b>131.434.501</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>219.275.035</b>	<b>256.978.845</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>10.522</b>	<b>360.654</b>

## 11. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022.

	Bilješka	2021. godina	2022. godina
		(u kunama)	
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>135.397.885</b>	<b>146.294.666</b>
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje	19	51.203.284	65.519.094
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		112.582	321.984
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi	19	84.082.019	80.453.588
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>131.780.481</b>	<b>143.486.177</b>
<b>Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>20</b>	<b>48.644.627</b>	<b>55.854.278</b>
a) Troškovi sirovina i materijala		29.243.521	37.018.516
b) Troškovi prodane robe		0	0
c) Ostali vanjski troškovi		19.401.106	18.835.762
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>20</b>	<b>54.550.564</b>	<b>53.341.553</b>
a) Neto plaće i nadnice		33.914.728	33.157.242
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		11.931.780	11.635.653
c) Doprinosi na plaće		8.704.056	8.548.658
<b>Amortizacija</b>	<b>7, 8</b>	<b>13.097.530</b>	<b>14.899.354</b>
<b>Ostali troškovi poslovanja</b>	<b>20</b>	<b>9.740.155</b>	<b>12.728.576</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>		<b>122.290</b>	<b>0</b>
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	20	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	20	122.290	0
<b>Rezerviranja</b>	<b>15</b>	<b>2.882.864</b>	<b>2.815.440</b>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		2.840.190	2.815.440
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		42.674	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
f) Druga rezerviranja		0	0
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>20</b>	<b>2.742.451</b>	<b>3.846.976</b>

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022. (nastavak)**

	Bilješka	2021. godina	2022. godina
		(u kunama)	
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>19</b>	<b>152.267</b>	<b>44.134</b>
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika		0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe		0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa uNutar grupe		0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		77.107	37.766
Ostali prihodi s osnove kamata		120	5.455
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		75.040	913
Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>20</b>	<b>3.119.150</b>	<b>2.463.577</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe		0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		3.119.150	2.388.009
Tečajne razlike i drugi rashodi		0	56.618
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	18.950
Ostali financijski rashodi		0	0
<b>UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>135.550.152</b>	<b>146.338.800</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>134.899.631</b>	<b>145.949.754</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>650.521</b>	<b>389.046</b>
Dobit prije oporezivanja		650.521	389.046
Gubitak prije oporezivanja			
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>21</b>	<b>-89.179</b>	<b>40.138</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>739.700</b>	<b>348.908</b>
Dobit razdoblja		739.700	348.908
Gubitak razdoblja		0	0

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVA TOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022.  
 (nastavak)**

	2021. godina	2022. godina
	(u kunama)	
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>739.700</b>	<b>348.908</b>
<b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0	0
<b>POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>739.700</b>	<b>348.908</b>

## 12. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU od 1.1.2022. do 31.12.2022.

NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Bilješka	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
		(u kunama)	
Dobit / - Gubitak prije poreza		650.521	389.046
Usklađenja:		14.835.186	16.772.913
Amortizacija	7, 8	13.097.530	14.899.354
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	12	122.290	0
Rashodi od kamata	20	3.119.150	2.388.009
Rezerviranja	15	2.407.463	-79.832
Tečajne razlike (nerealizirane)	19, 20	-75.040	55.705
Ostala usklađenja za novčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		-3.836.207	-490.323
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>		<b>15.485.708</b>	<b>17.161.959</b>
Promjene u radnom kapitalu:		<b>-4.028.814</b>	<b>5.620.739</b>
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		-5.324.864	-6.419.360
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		1.655.694	12.009.860
Povećanje ili smanjenje zaliha		-359.644	127.464
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		0	-97.225
<b>Novac iz poslovanja</b>		<b>11.456.893</b>	<b>22.782.697</b>
Novčani izdaci za kamate	20	-3.119.150	-2.388.009
Plaćeni porez na dobit		0	0
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>8.337.743</b>	<b>20.394.688</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	9	0	40.670
Novčani primici od kamata	19	0	5.455
Novčani primici od dividendi	9	0	9.096
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	18	43.836.005	50.674.852
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>43.836.005</b>	<b>50.730.073</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7, 8	-49.850.458	-60.735.373
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		0	-83.814
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	0
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>-49.850.458</b>	<b>-60.819.186</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-6.014.453</b>	<b>-10.089.114</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	14	0	100.000
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	16	8.242.932	9.657.785
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>8.242.932</b>	<b>9.757.785</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	16	-7.978.382	-16.281.608
Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
Novčani izdaci za financijski najam		0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	16	-1.570.583	-1.688.325
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>-9.548.965</b>	<b>-17.969.933</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-1.306.033</b>	<b>-8.212.148</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>		<b>1.017.257</b>	<b>2.093.427</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>2.708.502</b>	<b>3.725.759</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>3.725.759</b>	<b>5.819.186</b>

### 13. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 1.1.2022. do 31.12.2022.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / (Akumulirani gubitak)	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>13.301.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>29.160</b>	<b>-13.654.752</b>	<b>23.265.609</b>
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	-5.145	0	-5.145
Dobit za godinu	0	0	0	0	739.700	739.700
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>13.301.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>24.015</b>	<b>-12.915.052</b>	<b>24.000.164</b>
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2022.</b>	<b>13.301.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>24.015</b>	<b>-12.915.052</b>	<b>24.000.164</b>
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	-24.015	0	-24.015
Povećanje temeljnog kapitala	100.000	0	0	0	0	100.000
Dobit za godinu	0	0	0	0	348.908	348.908
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>13.401.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>0</b>	<b>-12.566.144</b>	<b>24.425.057</b>

## ZAKLJUČAK

- U predloženom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2022. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.
- Izvještaj za 2022. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 78/15 – 47/20), Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 110/15).
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2022. godinu ostvareni prihodi iznose 146.338.800 kn i za 8% su viši od prošlogodišnjih, a rashodi iznose 145.949.754 kn i viši su za 8,2% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom prije poreza od 389.046 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 40.138 kn, ostvareni dobitak iznosi 348.908 kn.
- Ukupni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje u svima kategorijama prihoda osim u finansijskim prihodima. Prihodi od prodaje bilježe ukupno povećanje od 14.315.810 kn ili 28% i to u kategorijama skupine prihoda od redovne djelatnosti (14.546.321 kn ili 30,8%) i prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji (77.293 kn ili 4%) dok ostali prihodi bilježe smanjenje (-307.804 kn ili -14,8%). Viši prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (14.546.321 kn ili 30,8%) najvećim dijelom su rezultat povećanja cijena karata (20%), ali i povećanja broja putnika (2,4%), a usporedno tome i prihoda od prodaje karata. Prihodi od prodaje pokaznih karata povećali su se za 34,9% dok su se korisnici pokaznih karata povećali za 12,4%. Prihodi od prodaje pojedinačnih karata bilježe povećanje od 30%, dok korisnici pojedinačnih karata bilježe smanjenje od -2,6% pri čemu je vidljivo da je najveći utjecaj na povećanje prihoda od prodaje imalo povećanje cijena karata. Iako je zabilježen pad ostvarenih kilometara iz komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu (-22%), porast prihoda od komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu zabilježen je zbog odluke o povećanju cijena ugovorenih vožnji. Ostvareni ostali poslovni prihodi u 2022. godini niži su ukupno za -3.628.431 kn ili -4,3% u odnosu na prošlu godinu te uključuju subvencije, besplatno primljenu opremu i namjenska sredstva i ostale prihode. Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za 2022. godinu u iznosu od 51.564.000 sukladno Rebalansu plana poslovanja za 2022. godinu. Ukupan iznos akontacije redovne subvencije preraspodijeljen je na gradove i općine sukladno omjerima u kilometrima. Akontacija subvencije za 2022. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2021. godinu. Osim redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2022. godine iskazuje i subvenciju za pokriće gubitka u iznosu od 6.929.737 kn. Subvencija za pokriće gubitka iskazuje se sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te Aneksu 1. Osnovnog ugovora od studenog 2020. godine u kojem su se

jedinice lokalne samouprave obvezale podmiriti ekonomski opravdane troškove za ostvarene gubitke. Upravo je ova stavka prihoda po osnovi subvencije za pokriće gubitka bila ključna za ostvarivanje pozitivnog financijskog rezultata na kraju godine.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 12.786.994 kn te u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 2.056.387 kn ili 19,2%. Ovi prihodi se najvećim dijelom odnose na autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava ili u potpunosti financirana iz bespovratnih sredstava. U odnosu na prošlu godinu, u 2022. godini iskazani su prihodi od bespovratnih sredstava od NO REGRET II projekta za novonabavljena 37 autobusa u 2022. godini. Osim toga, povećanje je zabilježeno i zbog prihoda po amortizaciji za autobuse nabavljene u 2021. godini.

Ostali prihodi u kategoriji „ostali poslovni prihodi“ iznose 9.172.857 kn i u odnosu na prošlu godinu bilježe znatno smanjenje od -6.931.980 kn ili -43%. Smanjenje je zabilježeno najvećim dijelom zbog izostanka prihoda od državnih potpora u ukupnom iznosu od 9.955.380 kn koji su se odnosili na mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u vidu tzv. „korona potpora“. Navedene mjere HZZ-a Društvo je moglo koristiti zaključno sa srpnjem 2021. godine iako je i dalje poslovalo u otežanim uvjetima uzrokovanih pandemijom, a daljnje mjere nisu se mogle koristiti zbog izmijenjenih uvjeta HZZ-a.

- Ukupni rashodi u odnosu na prošlu godinu bilježe ukupno povećanje (11.050.122 kn ili 8,2) i to najvećim dijelom u kategoriji troškova sirovina i materijala (7.774.995 kn ili 26,6%) te ostalim troškovima (3.357.182 kn ili 35,8%).

Povećanje troškova sirovina i materijala najvećim dijelom se odnosi na troškove goriva i maziva što je posljedica drastičnog rasta cijene goriva (prosječna cijena 2022.: 9,72 kn, prosječna cijena 2021.: 6,81 kn). Osim toga zabilježen je i porast cijene troškova energije također zbog rasta cijena iste. Ostali troškovi bilježe povećanje zbog porasta naknada radnicima, a sve sukladno Kolektivnom ugovoru.

Sumarno gledano, iako je KD Autotrolej d.o.o. u 2022. godini podigao cijene karata, ključnu važnost u ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata ponovno je imala subvencija za pokriće gubitka, izuzev koje bi, uz znatan porast troškova energenata i ostalih troškova te izostanak prihoda od državnih potpora, KD Autotrolej d.o.o. ostvario značajan gubitak u poslovanju.

- Realizacijom EU projekta „Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. II“ tijekom 2022. godine nabavljeno je ukupno 37 novih autobusa pri čemu je KD Autotrolej d.o.o. dodatno modernizirao vozni park. Ukupna nabavna vrijednost autobusa iznosi 59.979.200 kn (bez PDV-a) od čega je 84,49% financirano bespovratnim sredstvima Europske unije, dok je 15,51% financirano iz vlastitih sredstava, odnosno kreditnim zaduženjem. U 2021. godini KD Autotrolej d.o.o. već je nabavio 32 nova autobusa.

- *Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Izvješćem posloводства o stanju Društva za 2022. godinu predati Financijskoj agenciji radi javne objave.*

Direktor  
*Robert Mrčić, dipl. ing.*  
KD AUTOTROLEJ  
d.o.o. RIJEKA  
A-01