

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za 2023. godinu

Rijeka, svibanj 2024. godine

Sadržaj

UVOD	3
1. OBUJAM USLUGA.....	6
1.1. Kilometri	6
1.2. Putnici i korisnici	10
2. VOZNI PARK.....	15
2.1. Održavanje voznog parka	17
3. BROJ ZAPOSLENIH	19
4. CIJENE KOMUNALNE USLUGE	20
5. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	25
5.1. Prihodi	26
5.1.1. Subvencija	30
5.2. Rashodi	36
5.3. Financijski rezultat.....	44
6. BILANCA STANJA.....	45
6.1. AKTIVA	45
6.1.1. Dugotrajna imovina	45
6.1.2. Kratkotrajna imovina.....	49
6.1.3. Novac na računu i u blagajni	52
6.1.4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	52
6.2. PASIVA	53
6.2.1. Kapital i rezerve.....	53
6.2.2. Dugoročna rezerviranja	54
6.2.3. Dugoročne obveze	55
6.2.4. Kratkoročne obveze	57
6.2.5. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	59
7. NOVČANI TOK.....	60
8. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA.....	62
9. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	67
9.1. Investicijske aktivnosti Društva.....	67
9.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS	70
10. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ	78
11. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA	80
12. BILANCA STANJA na dan 31.12.2022.....	84
13. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022.	88
14. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU od 1.1.2022. do 31.12.2022.....	91
ZAKLJUČAK	93

UVOD

Poslovanje KD Autotrolej d.o.o. za 2023. godinu definirano je Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2023. 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 7. sjednici održanoj 8. prosinca 2022. godine donio je Odluku broj 25 kojom je dao prethodnu suglasnost na Smjernice za izradu Plana poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2023. godinu. Skupština Društva je na svojoj 9. sjednici održanoj dana 12. prosinca 2022. godine, Odlukom broj 45 potvrdila Smjernice za izradu plana poslovanja za 2023. godinu. Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2023. godinu o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na 9. sjednici 20. prosinca 2022. godine i dao svoju suglasnost Odlukom broj 32.

U 2023. godini došlo je do odstupanja pojedinih stavki prihoda i rashoda u odnosu veličine definirane Planom poslovanja za 2023. godinu zbog čega je izrađen Rebalans plana za 2023. godinu. Najveće promjene odnosile su se povećanje troškova osoblja i povećanje iznosa akontacije subvencije, temeljem suglasnosti JLS-a, za razdoblje od veljače do prosinca 2023. godine, odnosno od početka primjene uvećane plaće do kraja godine. Odlukom broj 84 Nadzorni odbor je dao suglasnost na Rebalans plana poslovanja za 2023. godinu na 24. sjednici dana 21.09.2023. godine.

Nakon rasta cijena energenata u 2022. godini uslijed globalne političko ekonomske krize uzrokovane ratnim zbivanjima u Ukrajini, u 2023. godini cijene su stabilizirane. Uredbom Vlade RH određene su cijene električne energije i plina, dok je prosječna cijena dizela je bila niža za 16% u odnosu prethodnu godinu.

Početkom 2022. godine se zbog nedostatka vozača započelo sa primjenom aktivnih mjera zapošljavanja vozača i programom prekvalifikacije u kojem KD Autotrolej kandidatima plaća trošak školovanja uz mogućnost zapošljavanja na drugim poslovima do stjecanja D kategorije. Ove mjere su

se primjenjivale i u 2023. godini, međutim rezultati su slabiji od očekivanih. Stoga je u rujnu 2023. godine objavljeno javno nadmetanje za nabavu usluga ustupanja radnika od strane agencije za privremeno zapošljavanje. Predviđeno je zapošljavanje 20 radnika za radno mjesto vozača. Kao najpovoljnija ponuda odabrana je ponuda tvrtke Bosak employment d.o.o. Zagreb sa kojom je 13.11.2023. godine zaključen Ugovor o nabavi usluge.

Od 1. siječnja 2023. godine u Republici Hrvatskoj se kao službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja primjenjuje euro (EUR). Prema Odluci Vijeća EU o usvajanju eura u Republici Hrvatskoj fiksni tečaj konverzije je 7,5345 kuna za 1 euro.

U ožujku 2023.g. potpisan je novi Kolektivni ugovor temeljem kojeg su povećane plaće vozača. Trošak mjesečne bruto plaće je povećan na razini Društva sa 1.418 EUR koliko je iznosio u 2022. godini, na 1.624 EUR.

U 2023. godine zaposleno je ukupno 32 nova radnika, a otišlo je 52 radnika od čega 15 u mirovinu.

U travnju 2023. godine je proveden javni natječaj za izbor i imenovanje direktora Društva na kojem je za novog direktora izabran g. Robert Mrvčić koji je funkciju direktora Autotroleja preuzeo od 1. svibnja 2023. godine.

U travnju 2023. godine pokrenut je pilot-projekt „Prijevoz onkoloških pacijenata na terapiju u KBC Rijeka“. Radi se o suradnji Grada Rijeka, KD Autotrolej i Klinike za radioterapiju i onkologiju KBC-a Rijeka koja je besplatan prijevoz omogućila onkološkim bolesnicima koji žive na području grada Rijeke. Prijevoz se obavlja sa dva vozila: kombi i osobno vozilo. Grad Rijeka je osigurao financijska sredstva koja su za 2023.godinu iznosila 65.000,00 eura.

Tijekom 2023. godine je, u okviru projekta „Prometno-tehnološki projekt sustava informiranja putnika na autobusnim postajama“ nabavljeno i na autobusna stajališta postavljeno ukupno 48 info displeja koji u realnom vremenu prikazuju dolazak autobusa na stajališta.

Ostvarenje naturalnih i financijskih pokazatelja za 2023. godinu, kao i usporedba s ostvarenjem prethodne godine i planiranim veličinama po Rebalansu plana poslovanja za 2023. godinu, prikazana je u nastavku.

NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

U 2023. godini ostvareno je ukupno 7.033.500 kilometara što je za 48.391 km (0,7%) manje od ostvarenja prethodne godine, odnosno za 92.560 km (1,3%) više u odnosu na Rebalansom planirane kilometre. Smanjenje ostvarenih kilometara rezultat je reduciranja voznog reda tijekom 2023. godine uslijed nedostatka vozača (bolovanja, odlasci vozača i manjak ponude radne snage).

U nastavku slijedi prikaz ostvarenih kilometara u odnosu na 2022. godinu i Rebalans plana 2023. godine.

Tablica 1.

KILOMETRI IZ KOMUNALNIH-LINIJSKIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2022.	%	2023.	%	2023.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KOMUNALNI - LINIJSKI	6.961.603	98,3	6.818.343	98,2	6.877.122	97,8	98,8	100,9
KOMERCIJALNI	120.288	1,7	122.597	1,8	156.378	2,2	130,0	127,6
UKUPNO	7.081.891	100,0	6.940.940	100,0	7.033.500	100,0	99,3	101,3

Broj prijeđenih kilometara u komunalno-linijskoj djelatnosti je za 84.481 km (1,2%) manji u usporedbi sa prethodnom godinom te za 58.779 km veći u odnosu na Rebalans plana. Najveći pad je zabilježen u lipnju 2023. godine za 24.379 km uslijed smanjenja broja polazaka u gradskim linijama.

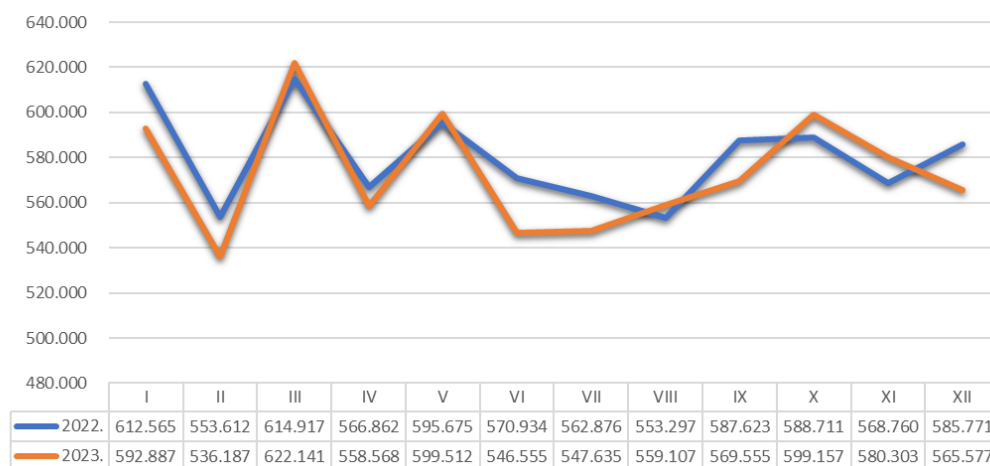
U komercijalnim vožnjama ostvareno je povećanje za 36.090 km u odnosu prethodnu godinu i 33.781 km u odnosu na Rebalans plana.

Od ukupno ostvarenih kilometara dizel autobusima je odvoženo 5.870.598 km (2022.: 5.389.835 km), SPP autobusima 1.148.621 km (2022.: 1.692.056 km), električnim autobusom 1.084 km, dok se 13.197 km odnosi na prijevoz onkoloških bolesnika u razdoblju od lipnja do prosinca 2023. godine. Udio dizel autobusa u ukupnim kilometrima iznosi 83%, odnosno SPP autobusa 16%.

Kretanje mjesečnih ostvarenja komercijalnih - linijskih i komunalnih kilometara u 2023. i 2022. godini prikazuju sljedeći grafikoni i tablica.

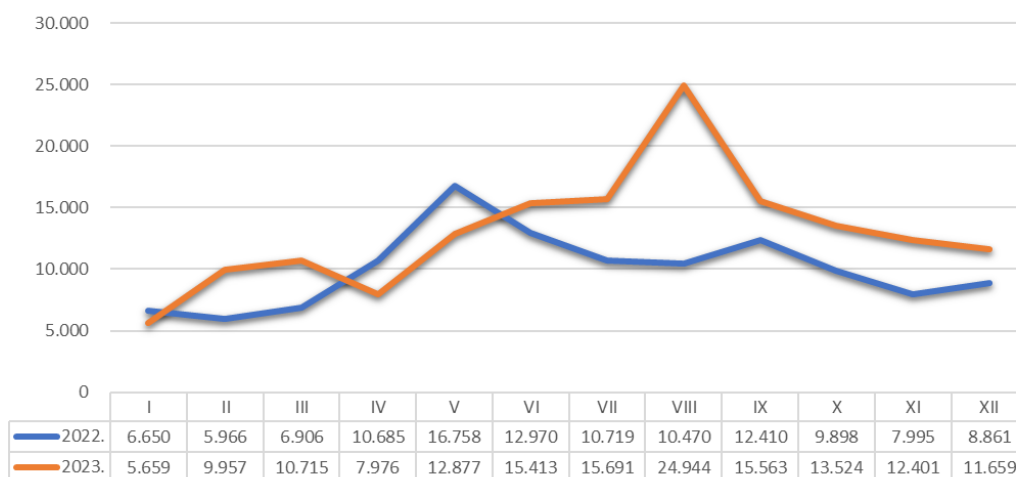
Grafikon 1.

KRETANJE OSTVARENJA KOMUNALNIH KILOMETARA ZA 2022./2023. GODINU



Grafikon 2.

KRETANJE OSTVARENJA KOMERCIJALNIH KILOMETARA ZA 2022./2023. GODINU



U nastavku je prikazana dinamika ukupno ostvarenih kilometara u 2023. godini u usporedbi sa prethodnom godinom.

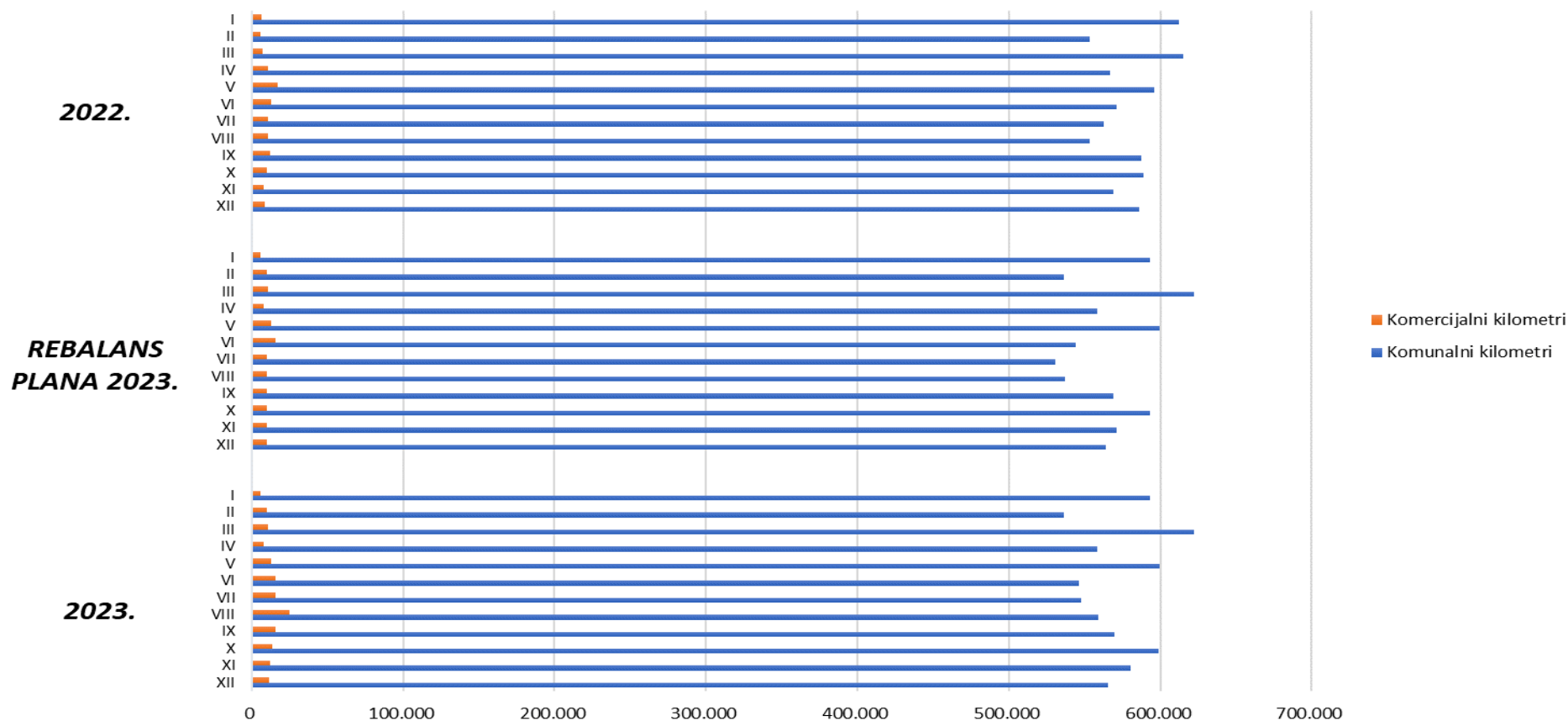
Tablica 2.

DINAMIKA UKUPNIH KILOMETARA ZA 2022./2023. GODINU

Mjesec	OSTVARENJE 2022.		REBALANS PLANA 2023.		OSTVARENJE 2023.		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	612.565	6.650	592.878	5.659	592.887	5.659	96,8	85,1	100,0	100,0
II	553.612	5.966	536.163	9.957	536.187	9.957	96,9	166,9	100,0	100,0
III	614.917	6.906	622.140	10.715	622.141	10.715	101,2	155,2	100,0	100,0
I-III	1.781.094	19.522	1.751.181	26.331	1.751.215	26.331	98,3	134,9	100,0	100,0
IV	566.862	10.685	558.566	7.976	558.568	7.976	98,5	74,6	100,0	100,0
V	595.675	16.758	599.496	12.877	599.512	12.877	100,6	76,8	100,0	100,0
VI	570.934	12.970	544.079	15.413	546.555	15.413	95,7	118,8	100,5	100,0
IV-VI	1.733.471	40.413	1.702.141	36.266	1.704.635	36.266	98,3	89,7	100,1	100,0
VII	562.876	10.719	530.745	10.000	547.635	15.691	97,3	146,4	103,2	156,9
VIII	553.297	10.470	537.173	10.000	559.107	24.944	101,1	238,2	104,1	249,4
IX	587.623	12.410	569.288	10.000	569.555	15.563	96,9	125,4	100,0	155,6
VII-IX	1.703.796	33.599	1.637.206	30.000	1.676.298	56.197	98,4	167,3	102,4	187,3
X	588.711	9.898	593.193	10.000	599.157	13.524	101,8	136,6	101,0	135,2
XI	568.760	7.995	570.911	10.000	580.303	12.401	102,0	155,1	101,6	124,0
XII	585.771	8.861	563.711	10.000	565.577	11.659	96,6	131,6	100,3	116,6
X-XII	1.743.242	26.754	1.727.815	30.000	1.745.037	37.584	100,1	140,5	101,0	125,3
I-XII	6.961.603	120.288	6.818.343	122.597	6.877.184	156.378	99%	130%	101%	128%

Grafikon 3.

PRIKAZ UKUPNIH KILOMETARA ZA 2022./2023. GODINU



1.2. Putnici i korisnici

U 2023. godini prevezeno je 30.679.423 putnika u komunalno-linijskom prijevozu, što je povećanje za 435.438 putnika (1,4%) u odnosu na broj putnika 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 2022. i 2023. godinu.

Tablica 3.

BROJ PUTNIKA ZA 2022./2023. GODINU

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2022.		OSTVARENJE 2023.		INDEX
		PUTNICI	%	PUTNICI	%	
	1	2	3	4	5	6
1.	POKAZNE KARTE	27.467.486	100%	27.619.190	100%	100,6
-	Radnička	3.826.244	13,9%	3.908.014	14,1%	102,1
-	Radnička - godišnja (R)	651.775	2,4%	670.654	2,4%	102,9
-	Osnovnoškolska	1.535.880	5,6%	1.621.920	5,9%	105,6
-	Srednjoškolska karta	4.770.720	17,4%	5.013.680	18,2%	105,1
-	Studentska karta	4.054.415	14,8%	4.061.470	14,7%	100,2
-	Mirovinska	592.950	2,2%	600.588	2,2%	101,3
-	Socijalna	719.982	2,6%	882.993	3,2%	122,6
-	Povlaštena karta	894.120	3,3%	1.038.540	3,8%	116,2
-	Godišnja karta 65+	10.335.600	37,6%	9.722.451	35,2%	94,1
-	Nadoplata zona	85.800	0,3%	98.880	0,4%	115,2
	POJEDINAČNE KARTE	2.776.499	100%	3.060.233	100%	110,2
2.	KARTA U VOZILU	745.568	26,9%	710.451	23,2%	95,3
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.714.720	61,8%	1.961.470	64,1%	114,4
5.	TJEDNA KARTA	104.481	3,8%	130.207	4,3%	124,6
6.	DNEVNA KARTA	211.730	7,6%	258.105	8,4%	121,9
	UKUPNO	30.243.985	100%	30.679.423	100%	101,4

U 2023. godini broj putnika koji koristi pokazne karte nije značajnije promijenjen. U odnosu na 2022. godinu ostvaren je rast od 0,6%.

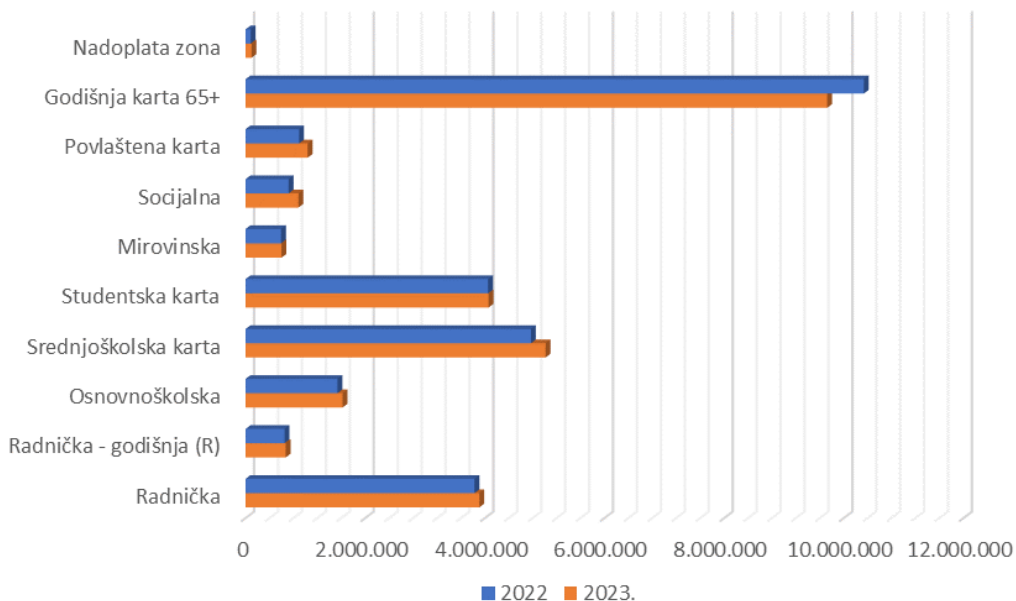
Najveće povećanje broja putnika zabilježeno je u kategoriji srednjoškolske pokazne karte za 242.960 putnika, kategoriji socijalnih karata za 163.011 putnika i povlaštenih pokaznih karata za 144.420 putnika. Smanjenje broja putnika zabilježeno je samo u broju putnika koji koriste godišnju kartu 65+ za 613.149 putnika.

Među korisnicima pokaznih karti najzastupljeniji su putnici sa godišnjom kartom 65+ sa udjelom od 35,2%.

Usporedbu putnika prema vrstama pokaznih karata prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 4.

BROJ PUTNIKA PREMA VRSTI POKAZNE KARTE ZA 2022./2023. GODINU

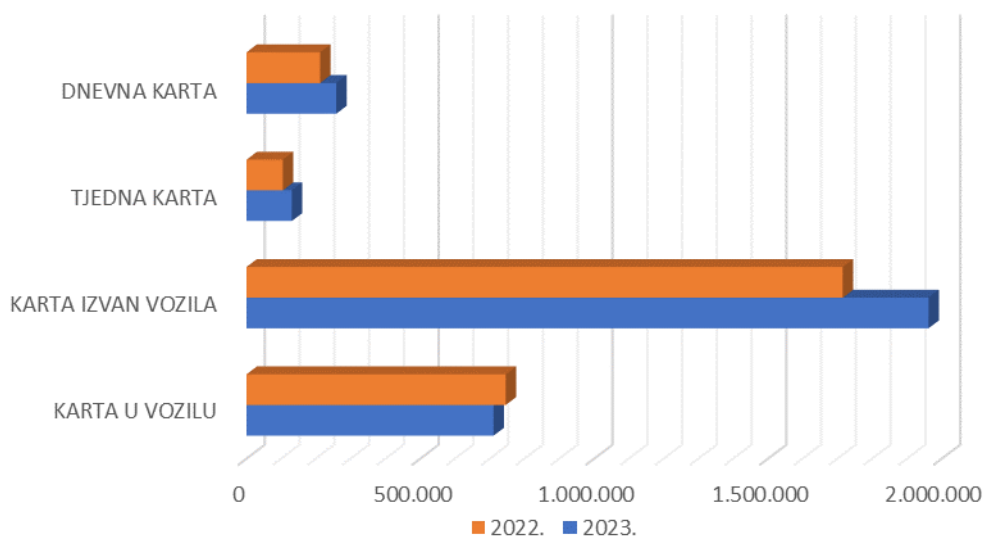


Broj putnika koji koristi pojedinačne karte je u 2023. godini povećan za 283.734 putnika (10,2%). Najveće povećanje je ostvareno u broju putnika sa kartama kupljenim izvan vozila za 246.750 putnika, dok je smanjenje broja putnika zabilježeno samo u kategoriji karte kupljene u vozilu za 35.117 putnika što je u skladu sa odlukom Društva da smanji prodaju karata u autobusima.

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 5.

BROJ PUTNIKA PREMA VRSTI POJEDINAČNE KARTE ZA 2022./2023. GODINU



U sljedećoj tablici prikazan je broj korisnika za 2023. i 2022. godinu.

Tablica 4.

BROJ KORISNIKA ZA 2022./2023. GODINU

OPIS		OSTVARENJE 2022.		OSTVARENJE 2023.		INDEX
VRSTA KARTE	Broj putovanja	Korisnik	%	Korisnik	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1. POKAZNE KARTE		238.516	100%	248.346	100%	104,1
- Radnička	80/60	51.706	21,7%	52.811	21,3%	102,1
- Radnička - godišnja (R)	960/720	725	0,3%	746	0,3%	102,9
- Osnovnoškolska	60	25.598	10,7%	27.032	10,9%	105,6
- Srednjoškolska	90/70	59.634	25,0%	62.671	25,2%	105,1
- Studentska	90/70	47.699	20,0%	47.782	19,2%	100,2
- Mirovinska	70/60	8.850	3,7%	8.964	3,6%	101,3
- Socijalna	70/60	10.746	4,5%	13.179	5,3%	122,6
- Povlaštena	60	14.902	6,2%	17.309	7,0%	116,2
- Godišnja karta 65+	50	17.226	7,2%	16.204	6,5%	94,1
- Nadoplata zona	396	1.430	0,6%	1.648	0,7%	115,2
2. POJEDINAČNE KARTE		1.650.773	100%	1.749.660	100%	106,0
- U vozilu	1	745.568	45,2%	710.451	40,6%	95,3
- Izvan vozila	2	857.360	51,9%	980.735	56,1%	114,4
- Tjedna karta	20/15	5.499	0,3%	6.853	0,4%	124,6
- Dnevna karta	5/4	42.346	2,6%	51.621	3,0%	121,9
UKUPNO		1.889.289	100%	1.998.006	100%	105,8

Ukupan broj korisnika je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećan za 108.717 korisnika (5,8%) od čega pojedinačnih karata za 98.887 korisnika (6,0%) i pokaznih karata za 9.830 korisnika (4,1%).

Ostvarene putnike i korisnike potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih korisnika s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi prihoda od prodaje KD Autotrolej d.o.o. (vidi tablica 5.)

U 2023. godini ostvareni su prihodi od redovne djelatnosti u iznosu 9.456.529 EUR što je za 1.260.492 EUR (15,4%) više u usporedbi sa prethodnom godinom. Viši prihodi rezultat su povećanja broja korisnika te rasta cijena pojedinačnih karata u 2023. godini.

Rast prihoda je evidentiran u svim kategorijama pokaznih i pojedinačnih karata, osim prihoda od socijalnih pokaznih karata koji je smanjen za 25.863 EUR (13,4%). Najveće povećanje prihoda zabilježeno je u prodaji pojedinačnih karata izvan vozila za 321.676 EUR (26,9%). Broj korisnika karata i putnika je u ovoj kategoriji, u istom razdoblju, povećan za 14,4%. Od ostalih kategorija značajniji rast prihoda je ostvaren u prodaji srednjoškolskih pokaznih karata za 198.227 EUR (16,6%), godišnjih pokaznih karata 65+ za 121.157 (22,8%) te pojedinačnih karata u vozilu za 156.885 EUR (16,0%). Prihodi u ostalim kategorijama su u 2023. godini povećani za manje od 100.000 EUR.

Iz tablice 5. Struktura korisnika, putnika i prihoda prema vrstama karata za 2022./2023. godinu vidljivo je da prethodno navedeni rast prihoda proizlazi iz rasta cijena za prosječno 13% i rasta ukupnog broja korisnika za 5,8%. Zbog rasta cijena viši prihodi su ostvareni i od prodaje karata kod kojih je zabilježen pad broja korisnika kao što su godišnja karta 65+ i pojedinačne karte u vozilu.

Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata u 2023. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2022. godinu.

Tablica 5.

STRUKTURA KORISNIKA, PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA 2022./2023. GODINU

Red.br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2022.				OSTVARENJE 2023.				INDEX		
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	eur/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	eur/p (9:8)	7:3	8:4	9:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	POKAZNE	238.516	27.467.486	5.436.304	0,20	248.346	27.619.190	6.026.455	0,22	104,1	100,6	110,9
-	Radnička	51.706	3.826.244	1.921.751	0,50	52.811	3.908.014	2.012.121	0,51	102,1	102,1	104,7
-	Radnička - godišnja (R)	725	651.775	251.507	0,39	746	670.654	291.856	0,44	102,9	102,9	116,0
-	Osnovnoškolska karta	25.598	1.535.880	316.433	0,21	27.032	1.621.920	368.702	0,23	105,6	105,6	116,5
-	Srednjoškolska karta	59.634	4.770.720	1.195.155	0,25	62.671	5.013.680	1.393.382	0,28	105,1	105,1	116,6
-	Studentska karta	47.699	4.054.415	783.938	0,19	47.782	4.061.470	877.688	0,22	100,2	100,2	112,0
	UKUPNO srednjošk.i studentska	107.333	8.825.135	1.979.093	0,22	110.453	9.075.150	2.271.069	0,25	102,9	102,8	114,8
-	Mirovinska	8.850	592.950	139.597	0,24	8.964	600.588	146.450	0,24	101,3	101,3	104,9
-	Socijalna	10.746	719.982	192.974	0,27	13.179	882.993	167.111	0,19	122,6	122,6	86,6
-	Povlaštena karta	14.902	894.120	92.807	0,10	17.309	1.038.540	103.330	0,10	116,2	116,2	111,3
-	Godišnja karta 65+	17.226	10.335.600	530.830	0,05	16.204	9.722.451	651.987	0,07	94,1	94,1	122,8
-	Nadoplatna zona	1.430	85.800	11.312	0,13	1.648	98.880	13.829	0,14	115,2	115,2	122,3
2.	POJEDINAČNE	1.650.773	2.776.499	2.930.705	1,06	1.749.660	3.060.233	3.461.024	1,13	106,0	110,2	118,1
-	KARTA U VOZILU	745.568	745.568	979.646	1,31	710.451	710.451	1.136.531	1,60	95,3	95,3	116,0
-	KARTA IZVAN VOZILA	857.360	1.714.720	1.786.023	1,04	980.735	1.961.470	2.107.699	1,07	114,4	114,4	118,0
-	TJEDNA KARTA	5.499	104.481	58.873	0,56	6.853	130.207	74.713	0,57	124,6	124,6	126,9
-	DNEVNA KARTA	42.346	211.730	106.162	0,50	51.621	258.105	142.081	0,55	121,9	121,9	133,8
3.	UKUPNO	1.889.289	30.243.985	8.367.008	0,28	1.998.006	30.679.423	9.487.479	0,31	105,8	101,4	113,4
-	vremensko razgraničenje			170.971				30.950				
4.	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST	1.889.289	30.243.985	8.196.037	0,27	1.998.006	30.679.423	9.456.529	0,31	105,8	101,4	

2. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2023. godine u sastavu voznog parka KD Autotrolej d.o.o. bilo je 167 autobusa, od čega 89 solo autobusa, 47 zglobna autobusa, 29 minibusu i 2 midibusa. U odnosu na stanje 31.12.2022. godine vozni park je manji za 6 vozila.

Tablica 6.

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2022./2023. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	2022.	2023.	2022./2023.	2022.	2023.	2022./2023.
Autobusi - solo	95	89	93,7%	7.930	7.128	89,9%
Autobusi - zglobni	47	47	100,0%	7.020	7.427	105,8%
Minibusi	29	29	100,0%	1.164	1.200	103,1%
Midibusi	2	2	100,0%	132	176	133,3%
UKUPNO	173	167	96,5%	16.246	15.931	98,1%

Osim vozila navedenih u tablici KD Autotrolej raspolaže i s:

- dva kombi vozila koja po potrebi koriste kao minibus i za prijevoz onkoloških bolesnika
- jednim vučnim vozilom TAM
- dva teretna vozila (RENAULT Kangoo i Master – gospodarsko vozilo)
- tri osobna vozila (RENAULT Laguna – dva vozila i Clio)
- jednim autobusom na kat koji se koristi u turističke svrhe tj. za ugovorene vožnje.

Na dan 31.12.2023. godine vozni park KD Autotrolej je u svom sastavu imao je pet marki vozila i to:

- MAN 39 vozila (17 solo i 22 zglobna autobusa)
- MERCEDES 33 vozila (12 solo i 21 zglobni autobus)
- IVECO 86 vozila (60 solo i 4 zglobna autobusa, 20 minibusu, 2 midibusa)
- OTOKAR 10 vozila (10 minibusu)
- RENAULT 1 vozilo (1 minibus).

S obzirom na pogonsko gorivo dizel vozila čine 65% voznog parka, odnosno 109 dizel autobusa u odnosu na 58 SPP autobusa.

U 2023. godini nisu nabavljena nova vozila. Prodano je ukupno 5 solo autobusa marke MAN iz 1995., 2007. i 2009. godine, dok je jedan solo autobus marke MERCEDES iz 2005. godine rashodovan.

Stanje voznog parka prema godinama starosti vozila prikazuje sljedeća tablica:

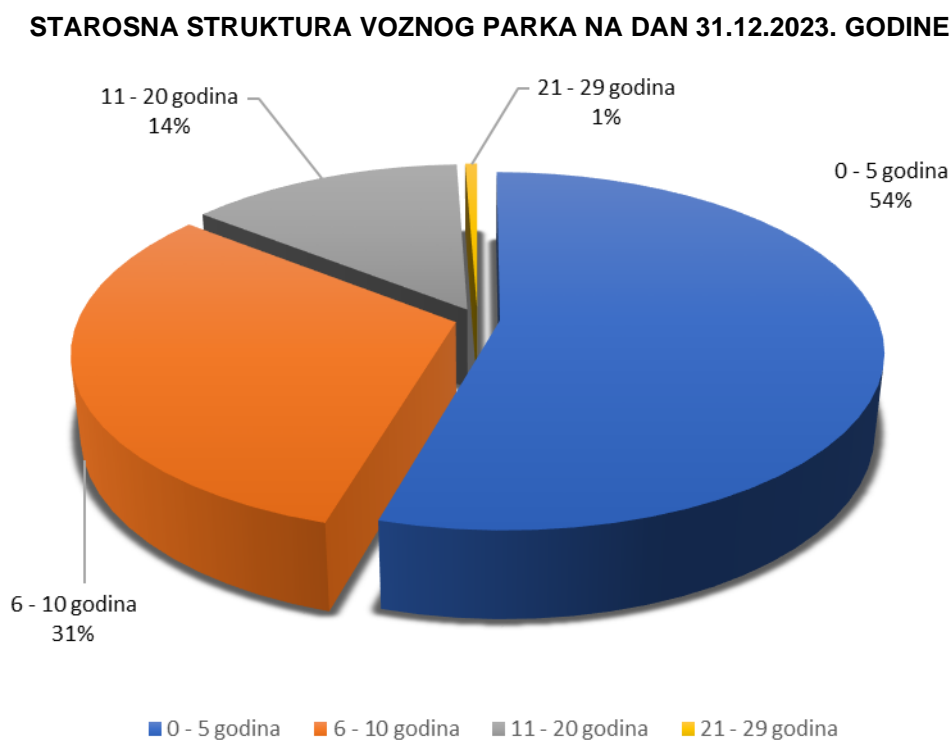
Tablica 7.

Starost vozila (godine)	Broj solo vozila	Broj zglobnih vozila	Broj minibusa	Broj midibusa	UKUPNO VOZILA	%-tak učešća
0 - 5	52	18	21	0	91	54,5%
6 - 10	24	18	8	2	52	31,1%
11 - 20	12	11	0	0	23	13,8%
21 - 29	1	0	0	0	1	0,6%
UKUPNO	89	47	29	2	167	100,0%

Putem investicija koje je KD Autotrolej d.o.o. ostvario u razdoblju od 2019. – 2022. godine obnovljen je vozni park tako da na dan 31.12.2023. godine većinom raspolaže sa novijim vozilima do 5 godina starosti.

Strukturu voznog parka po starosti prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 6.



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

Tablica 8.

STANJE VOZNOG PARKA NA DAN 31.12.2023. GODINE

MARKA VOZILA	Broj vozila	% - tak zastupljenosti	Prosječna starost vozila	Registrirana mjesta (sjedeća + stajaća)
1. MAN SU 240 - SOLO	1	0,6	28,5	95
2. MAN Lion's City A21 - SOLO	9	5,4	4,3	729
3. MAN Lion's City 12C - SOLO	7	4,2	1,3	651
4. MAN Lion's City G A23 - ZGLOBNI	11	6,6	3,5	1.588
5. MAN Lions City CNG/Lions City 18C - ZGLOBNI	11	6,6	4,0	1.777
6. MERCEDES BENZ CONECTO C - SOLO	12	7,2	18,7	1.104
7. MERCEDES BENZ CONECTO G - ZGLOBNI	10	6,0	7,1	1.450
8. MERCEDES BENZ CITARO - ZGLOBNI	11	6,6	16,3	1.837
9. IVECO CITELIS CNG - SOLO	9	5,4	10,6	819
10. IVECO IRISBUS ARWAY - SOLO	4	2,4	9,8	304
11. IVECO CROSSWAY CBCW3/00, B1GA3 - SOLO	2	1,2	8,5	142
12. IVECO URBANWAY CNG 12 - SOLO	9	5,4	7,5	693
13. IVECO URBANWAY CNG 18 - ZGLOBNI	4	2,4	8,1	476
14. IVECO CROSSWAY LINE - SOLO	14	8,4	3,5	1.050
15. IVECO CROSSWAY LE - SOLO	22	13,2	2,0	1.840
UKUPNO AUTOBUSI	136	81,4	7,1	14.555
15. M I N I B U S	29	17,4	4,4	1.200
16. M I D I B U S	2	1,2	6,7	176
S V E U K U P N O	167	100,0	6,7	15.931

Na dan 31.12.2023. godine prosječna starost voznog parka iznosi 6,7 godina (31.12.2022.: 7,5 godina), dok ukupan broj registriranih sjedećih i stajaćih mjesta za putnike iznosi 15.931 (31.12.2022.: 16.246 mjesta).

2.1. Održavanje voznog parka

Ispravnost voznog parka znatno ovisi o kvaliteti održavanja vozila. Tijekom 2023. godine sukladno potrebi Službe prometa na raspolaganju je uglavnom bio dovoljan broj vozila.

Obnovljeni vozni park i niska prosječna starost vozila direktno utječu na niže troškove održavanja iako se povećavaju vrijednosti obavljanja periodičkih servisa. U 2023. godini rashodovano je 5 autobusa marke MAN i 1 autobus marke Mercedes.

Održavanje voznog parka KD Autotrolej d.o.o. obavlja se u 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 Feniksbu 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 i 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, webasta, 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.prosinca.2023. godine u KD Autotrolej d.o.o. je bilo zaposleno 402 radnika, što je 14 radnika manje u odnosu na stanje prethodne godine i 25 radnika manje od planiranog. U 2023. godini iz Društva su otišla 52 radnika (od čega 15 u mirovinu), a zaposleno je 38 novih radnika.

Zaposlene po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 9.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA NA DAN 31.12.2022./2023.

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 31.12.2023.	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	4	-1	-1	80,0	80,0
	- Ured direktora*	5	5	4	-1	-1	80,0	80,0
2.	ODJEL EKONOMSKIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	3	3	3	0	0	100,0	100,0
3.	SLUŽBA PROMETA	322	333	312	-10	-21	96,9	93,7
	-vozači	264	276	257	-7	-19	97,3	93,1
	-ostali	58	57	55	-3	-2	94,8	96,5
4.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	14	14	14	0	0	100,0	100,0
5.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	72	72	69	-3	-3	95,8	95,8
	UKUPNO	416	427	402	-14	-25	96,6	94,1
6.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	416	427	402	-14	-25	96,6	94,1

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-XII/2023. godine ostvareno je 410 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 31.12.2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 31.12.2023.	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	4	-1	-1	80,0	80,0
	- Ured direktora*	5	5	4	-1	-1	80,0	80,0
2.	ODJEL EKONOMSKIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	2	2	3	1	1	0,0	150,0
3.	SLUŽBA PROMETA	324	333	325	1	-8	100,3	97,6
	-vozači	276	276	280	4	4	101,4	101,4
	-ostali	48	57	45	-3	-12	93,8	78,9
4.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	12	13	12	0	-1	100,0	92,3
5.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	69	70	66	-3	-4	95,7	94,3
	UKUPNO	412	423	410	-2	-13	99,5	96,9
6.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0,0	0,0
	UKUPNO	412	423	410	-2	-13	99,5	96,9

Prema broju radnika na dan 31.12.2023. godine najviše ih je zaposleno na radnom mjestu vozača – 257 (63,9%), dok je prema plaćenim satima rada u 2023. godini na radnom mjestu vozača ostvareno 280 radnika. U odnosu na prethodnu godinu to je smanjenje broja zaposlenih vozača za 7 radnika, odnosno prema plaćenim satima rada za 4 radnika.

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31.12.2023. godine.

Tablica 11.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2023.			UČEŠĆE U %
	MUŠKARCI	ŽENE	UKUPNO	
18-19	1	0	1	0,2%
21-30	14	2	16	4,0%
31-40	46	8	54	13,4%
41-50	93	14	107	26,6%
51-60	136	19	155	38,6%
61-70	60	6	66	16,4%
71-72	3	0	3	0,7%

Na dan 31.12.2023. godine samo 4,2% radnika mlađe je od 30 godina, dok je 55,7% radnika starije od 50 godina. Najzastupljeniji su radnici starosne skupine od 51 – 60 godina sa 38,6%.

Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine iznosi 50 godina (31.12.2022.: 50 godina).

Od ukupno 402 zaposlena 12,2% čine žene, a 87,8% muškarci.

4. CIJENE KOMUNALNE USLUGE

Zbog održivosti standarda javnog gradskog prijevoza u 2023. godini provedeno je povećanje cijena pojedinačnih karata za prosječno 13% i to: od 1. travnja povećanje cijene karata kupljenih u vozilu i od 1. svibnja povećanje cijene karata kupljenih izvan vozila. Odluka o povećanju cijena karata donesena je zbog: rasta inflacije koja je prema podacima Državnog zavoda za statistiku u 2022. godini iznosila prosječno godišnje 10,8% te u 2023. godini prosječno godišnje 8,0%, neizvjesnog tržišta u dijelu kretanja cijena goriva, povećanje troškova osoblja i drugih troškova koji utječu na poslovni rezultat Društva.

Sljedeće tablice detaljnije prikazuju promjene cijene prema vrstama karata u 2023. godini. Od 1. siječnja 2023.g. uveden je euro kao službena hrvatska valuta te su zbog toga cijene karata prikazane dvojno. Prilikom konverzije kuna u euro i obrnuto dolazi do manjih razlika u cijeni zbog zaokruživanja. Cijene karata u vozilu zaokružene su na manji iznos kako bi se vozačima olakšala manipulacija s novcem i kako se ne bi stvarali nepotrební zastoji u redovnom poslovanju.

Tablica 12.

CJENIK KOMUNALNE USLUGE LINIJSKOG PRIJEVOZA PUTNIKA
- OD 01.09.2022. GODINE DO 31.03.2023. GODINE

VRSTA KARTE	JEDINIČNA MJERA	CIJENA ZA KORISNIKA (EUR)
RADNIČKA KARTA	mjesečno pravo	
1 zona	"	44,06
2 zone	"	59,99
3 zone	"	75,65
4 zone	"	91,05
OSNOVNOŠKOLSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	14,60
1. – 4. zone	"	19,11
SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	21,37
2 zone	"	28,67
3 zone	"	36,50
4 zone	"	43,67
MIROVINSKA I SOCIJALNA	mjesečno pravo	
1. zona	"	17,85
1. – 4. zone	"	30,26
POVLAŠTENA KARTA	mjesečno pravo	
1. – 4. zone	"	8,63
GODIŠNJA KARTA – RADNIČKA	godišnje pravo	
1 zona	"	445,02
2 zone	"	599,64
3 zone	"	756,39
4 zone	"	909,42
65+	godišnje pravo	
cenzus od 0-2.000,00 kn	"	13,27
cenzus od 2.000,01 do 3.000,00 kn	"	39,82
cenzus od 3.000,01 do 4.000,00 kn	"	66,36
cenzus od 4.000,01 kn -	"	92,91
POJEDINAČNA - kupljena u vozilu kod vozača	karta 1 poništavanje	
1 zona	"	1,59
2 zone	"	2,12
3 zone	"	2,59
4 zone	"	3,38
POJEDINAČNA - kupljena izvan vozila	karta 2 poništavanja	
1 zona	"	2,52
2 zone	"	3,38
3 zone	"	4,25
4 zone	"	4,78
DNEVNA KARTA	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu	
1. zona	"	3,19
1.-4. zone	"	5,44
TJEDNA KARTA	karta vrijedi 7 dana	
1. zona	"	12,74
1. – 4. zone	"	25,48

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.

Tablica 13.

CJENIK KOMUNALNE USLUGE LINIJSKOG PRIJEVOZA PUTNIKA
- OD 01.04.2023. GODINE DO 01.05.2023. GODINE

VRSTA KARTE	JEDINIČNA MJERA	CIJENA ZA KORISNIKA (EUR)
RADNIČKA KARTA	mjesečno pravo	
1 zona	"	44,06
2 zone	"	59,99
3 zone	"	75,65
4 zone	"	91,05
OSNOVNOŠKOLSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	14,60
1. – 4. zone	"	19,11
SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	21,37
2 zone	"	28,67
3 zone	"	36,50
4 zone	"	43,67
MIROVINSKA I SOCIJALNA	mjesečno pravo	
1. zona	"	17,85
1. – 4. zone	"	30,26
POVLAŠTENA KARTA	mjesečno pravo	
1, – 4. zone	"	8,63
GODIŠNJA KARTA – RADNIČKA	godišnje pravo	
1 zona	"	445,02
2 zone	"	599,64
3 zone	"	756,39
4 zone	"	909,42
65+	godišnje pravo	
cenzus od 0-2.000,00 kn	"	13,27
cenzus od 2.000,01 do 3.000,00 kn	"	39,82
cenzus od 3.000,01 do 4.000,00 kn	"	66,36
cenzus od 4.000,01 kn -	"	92,91
POJEDINAČNA - kupljena u vozilu kod vozača	karta 1 poništavanje	
1 zona	"	2,00
2 zone	"	2,50
3 zone	"	3,00
4 zone	"	3,50
POJEDINAČNA - kupljena izvan vozila	karta 2 poništavanja	
1 zona	"	2,52
2 zone	"	3,38
3 zone	"	4,25
4 zone	"	4,78
DNEVNA KARTA	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu	
1. zona	"	3,19
1.-4. zone	"	5,44
TJEDNA KARTA	karta vrijedi 7 dana	
1. zona	"	12,74
1. – 4. zone	"	25,48

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.

Tablica 14.

CJENIK KOMUNALNE USLUGE LINIJSKOG PRIJEVOZA PUTNIKA
- OD 01.05.2023. GODINE

VRSTA KARTE	JEDINIČNA MJERA	CIJENA ZA KORISNIKA (EUR)
RADNIČKA KARTA	mjesečno pravo	
1 zona	"	44,06
2 zone	"	59,99
3 zone	"	75,65
4 zone	"	91,05
OSNOVNOŠKOLSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	14,60
1. – 4. zone	"	19,11
SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	21,37
2 zone	"	28,67
3 zone	"	36,50
4 zone	"	43,67
MIROVINSKA I SOCIJALNA	mjesečno pravo	
1. zona	"	17,85
1. – 4. zone	"	30,26
POVLAŠTENA KARTA	mjesečno pravo	
1. – 4. zone	"	8,63
GODIŠNJA KARTA – RADNIČKA	godišnje pravo	
1 zona	"	445,02
2 zone	"	599,64
3 zone	"	756,39
4 zone	"	909,42
65+	godišnje pravo	
cenzus od 0-2.000,00 kn	"	13,27
cenzus od 2.000,01 do 3.000,00 kn	"	39,82
cenzus od 3.000,01 do 4.000,00 kn	"	66,36
cenzus od 4.000,01 kn -	"	92,91
POJEDINAČNA - kupljena u vozilu kod vozača	karta 1 poništavanje	
1 zona	"	2,00
2 zone	"	2,50
3 zone	"	3,00
4 zone	"	3,50
POJEDINAČNA - kupljena izvan vozila	karta 2 poništavanja	
1 zona	"	2,80
2 zone	"	3,70
3 zone	"	4,60
4 zone	"	5,20
DNEVNA KARTA	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu	
1. zona	"	3,19
1.-4. zone	"	5,44
TJEDNA KARTA	karta vrijedi 7 dana	
1. zona	"	12,74
1. – 4. zone	"	25,48

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.

FINANCIJSKI POKAZATELJI

5. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Tablica 15.

PRIHODI I RASHODI ZA 2022./2023. GODINU

Red. br.	NAZIV	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	19.422.496	20.920.252	21.067.233	108,5	100,7
I.	POSLOVNI PRIHODI	19.416.639	20.918.687	21.060.557	108,5	100,7
1.	PRIHODI OD PRODAJE	8.695.878	9.824.968	10.027.885	115,3	102,1
	- prihodi od redovne djelatnosti	8.196.037	9.256.544	9.456.529	115,4	102,2
	- prihodi od komercijalnih vožnji	265.388	310.804	328.419	123,8	105,7
	- ostali prihodi	234.453	257.620	242.937	103,6	94,3
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBA I USLUGA	42.735	11.917	4.808	11,3	40,3
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	10.678.026	11.081.803	11.027.864	103,3	99,5
	- subvencija - redovna	6.843.719	6.843.719	6.847.454	100,1	100,1
	- subvencija - konačni obračun	0	957.211	681.411	0,0	71,2
	- subvencija za pokriće gubitka	919.734	0	0	0,0	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	1.697.126	1.862.516	1.872.853	110,4	100,6
	- ostalo	1.217.447	1.418.356	1.626.146	133,6	114,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	5.858	1.565	6.676	114,0	426,6
B	UKUPNI RASHODI	19.370.861	20.203.706	20.354.654	105,1	100,7
I.	POSLOVNI RASHODI	19.043.888	19.908.422	20.060.300	105,3	100,8
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	7.413.137	7.137.113	7.292.036	98,4	102,2
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	4.913.201	4.535.711	4.891.357	99,6	107,8
	- gorivo i mazivo	4.076.971	3.787.988	4.003.498	98,2	105,7
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	566.036	491.472	582.634	102,9	118,5
	- ostalo	270.195	256.250	305.225	113,0	119,1
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.499.935	2.601.402	2.400.679	96,0	92,3
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	973.740	1.035.068	912.041	93,7	88,1
	- usluge poslovnih usluga	597.544	597.540	597.544	100,0	100,0
	- ostalo	928.652	968.794	891.095	96,0	92,0
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	7.079.641	8.145.283	8.007.461	113,1	98,3
3.	AMORTIZACIJA	1.977.484	2.283.057	2.303.404	116,5	100,9
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.689.372	1.889.774	1.915.685	113,4	101,4
5.	VRJED. USKLAĐ. IMOVINE	0	0	16.376	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	373.673	422.849	468.681	125,4	110,8
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	510.581	30.347	56.656	11,1	186,7
II.	FINANCIJSKI RASHODI	326.973	295.285	294.353	90,0	99,7
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	51.635	716.546	712.580	1.380,0	99,4
	POREZ NA DOBITAK	5.327	0	2.500	46,9	0,0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	46.308	716.546	710.080	1.533,4	99,1

Tablica 16.

STRUKTURA PRIHODA ZA 2022./2023. GODINU

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	19.416.639	20.918.687	21.060.557	1.643.918	141.870	108,5	100,7
1.	PRIHODI OD PRODAJE	8.695.878	9.824.968	10.027.885	1.332.007	202.917	115,3	102,1
	- prihodi od redovne djelatnosti	8.196.037	9.256.544	9.456.529	1.260.492	199.985	115,4	102,2
	- prihodi od komercijalnih vožnji	265.388	310.804	328.419	63.031	17.615	123,8	105,7
	- ostali prihodi	234.453	257.620	242.937	8.484	-14.683	103,6	94,3
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	42.735	11.917	4.808	-37.927	-7.109	11,3	40,3
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	10.678.026	11.081.803	11.027.864	349.838	-53.939	103,3	99,5
	- subvencija (redovna)	6.843.719	6.843.719	6.847.454	3.735	3.735	100,1	100,1
	- subvencija (konačni obračun)	0	957.211	681.411	681.411	-275.800	0,0	71,2
	- subvencija za pokriće gubitka	919.734	0	0	-919.734	0	0,0	0,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	1.697.126	1.862.516	1.872.853	175.727	10.337	110,4	100,6
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	59.570	59.568	59.570	0	2	100,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>	0						
	- amortizacija 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sudska nag. (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	650.217	535.176	537.292	-112.925	2.116	82,6	100,4
	- kamate 21 bus	4.349	5.700	5.700	1.351	0	131,1	100,0
	- kamate 52 klime	5.852	4.505	5.802	-50	1.297	99,2	128,8
	- kamate 2+9 busa	24.283	18.399	18.399	-5.883	1	75,8	100,0
	- kamate 10 busa sud.nag.	22.205	18.585	18.585	-3.619	0	83,7	100,0
	- kamate 10 busa 2017. god.	57.664	51.967	51.967	-5.697	0	90,1	100,0
	<u>Bespovratna sredstva:</u>							
	- "No regret" projekt	465.662	785.588	768.814	361.490	-16.774	165,1	97,9
	- ITU projekt	407.324	383.028	406.723	-810.724	23.695	99,9	106,2
	- ostalo	1.217.447	1.418.356	1.626.146	408.698	207.789	133,6	114,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	5.858	1.565	6.676	818	5.111	114,0	426,6
A	UKUPAN PRIHOD	19.422.496	20.920.252	21.067.233	1.644.737	146.981	108,5	100,7

5.1. Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2023. godini iznose 21.067.233 EUR što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 1.644.737 EUR (8,5%). U odnosu na Rebalans plana za 2023. godinu ukupni prihodi su veći za 146.981 EUR (0,7%).

Rast je ostvaren u svim kategorijama prihoda osim u prihodima na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga čiji je udio u ukupnim prihodima zanemariv (0,02%).

- **Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga te ostalih poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje su u ukupnim prihodima zastupljeni sa 47,6%. U odnosu na 2022. godinu ostvaren je rast za 1.332.007 EUR (15,3%), a u odnosu na Rebalans plana za 199.985 EUR (2,1%). Rast bilježe prihodi od redovne djelatnosti i komercijalnih vožnji, dok su ostali prihodi od prodaje viši u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine, a niži u odnosu na Rebalans plana.

Prihodi od redovne djelatnosti su ostvareni prodajom karata u komunalnoj djelatnosti. U 2023. godini su za 1.260.492 EUR (15,4%) viši od prihoda ostvarenih u 2022. godini kao rezultat povećanja cijena pojedinačnih karata kupljenih u vozilu i izvan vozila (13%) te povećanja broja korisnika (5,8%). Prihodi od prodaje pokaznih karata bilježe povećanje od 10,9% dok prihodi od prodaje pojedinačnih karata bilježe povećanje od 18,1%.

Za detalje kretanja prihoda, korisnika i putnika vidjeti tablicu 5. na str. 14.

Prihodi od komercijalnih vožnji su u porastu odnosu na prethodnu godinu za 63.031 EUR (23,8%), odnosno za 17.615 EUR (5,7%) u odnosu na Rebalans plana zbog povećanja ostvarenih kilometara. Prema podacima iz Tablice 1. u 2023. godini je ostvareno 30,0% više kilometara u odnosu na 2022. godinu, odnosno 27,6% više od kilometara predviđenih Rebalansom plana.

Ostale prihode čine prihodi od reklamiranja i najмова. U odnosu na prethodnu godinu viši su za 3,6% uslijed rasta prihoda po osnovi reklamiranja za 55%. Prihodi od najмова su niži u odnosu na 2022. godinu za 7,0% i u odnosu na Rebalans plana za 10,5%.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga su u odnosu na 2022. godinu niži za 37.927 EUR, a u odnosu na Rebalans za 7.109 EUR. Ova kategorija prihoda odnosi se na prihod od prodaje sekundarnih sirovina i otpadnih dijelova.

Ostali poslovni prihodi ostvareni u 2023. godini viši su za 349.838 EUR (3,3%) u odnosu na prethodnu godinu, odnosno niži za 53.939 EUR u odnosu na Rebalans plana. U ovoj kategoriji posebno se

promatraju prihodi od subvencija, prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava te ostali prihodi.

Subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za razdoblje I-XII/2023. godine u iznosu od 6.847.454 EUR i subvenciju po konačnom obračunu za 2023. godinu u iznosu 681.411 EUR, odnosno ukupno 7.528.865 EUR što je za 272.065 EUR niže od subvencije planirane Rebalansom plana za 2023. godinu.

U 2024. godini KD Autotrolej je potpisao Aneks 4.1 Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu, a temeljem kojeg je obračunata dodatna subvencija po konačnom obračunu. Grad Opatija, Općina Lovran i Grad Kastav uplatili su ukupno 143.389 EUR, dok je preostali iznos od 538.022 EUR evidentiran u dugotrajnim potraživanjima budući da je dospijeće plaćanja 31. prosinac 2025. godine.

Na dan 31.12.2023. godine nema evidentirane subvencije za pokriće gubitka kako je i predviđeno Rebalansom plana. U 2022. godini iznosila je 919.734 EUR.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 1.872.853 EUR i odnose se na prihod od amortizacije opreme nabavljene bespovratnim sredstava Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije (SAFU) za projekte:

- NO REGRET za nabavu 22 autobusa 2019. godini (312.316 EUR),
- ITU projekt za nabavu 32 autobusa u 2021. godini (383.034 EUR),
- NO REGRET 2 za nabavu 37 autobusa u 2022. godini (456.498 EUR),
- ITU projekt za nabavu opreme za najavu dolazaka u 2023. godini (23.690 EUR) i ostalim projektima (596.862 EUR).

Ostatak se odnosi na prihod od amortizacije autobusa i do visine troškova kamata po kreditima korištenim za nabavu autobusa, a koje otplaćuju JLS-e - namjenska sredstva (100.453 EUR).

U odnosu na prethodnu godinu ova skupina prihoda je povećana za 175.727 EUR (10,4%).

Ostali poslovni prihodi se uglavnom odnose na slijedeće prihode:

- od Carinske uprave po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo u iznosu 103.750 EUR
- od nadoknade dijela troška dizelskog goriva temeljem uredbe Vlade RH od 8. rujna 2022. i 16. ožujka 2023. godine u iznosu 439.069 EUR
- od naplata šteta po kasko i obveznom osiguranju u iznosu 281.818 EUR
- od primljenih potpora za umanjeње cijene električne energije u iznosu 91.039 EUR
- od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori i jubilarne nagrade 392.649 EUR
- prihoda prethodnih razdoblja što se odnosi na odobrenje Rijeka plus d.o.o. za umanjeње troškova održavanja za razdoblje od X-XII/2022. godine u iznosu 104.226 EUR
- od naplaćenih ugovornih kazni 81.669 EUR
- od prodaje dugotrajne imovine 53.220 EUR.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su prihodi od naplaćenih ugovornih kazni, prodaje dugotrajne imovine, nadoknade dijela troška dizelskog goriva i primljenih potpora države za umanjeње cijene elektri

čne energije kojih nije bilo prethodne godine te knjiženih prihoda prethodnih razdoblja. Istovremeno, smanjenje je evidentirano u izostanku prihoda od rezerviranja otpremnina, od potraživanja za bolovanja do 42 dana, od naplate šteta po sudskim procesima i nižem prihodu po osnovi rezerviranja za sudske sporove.

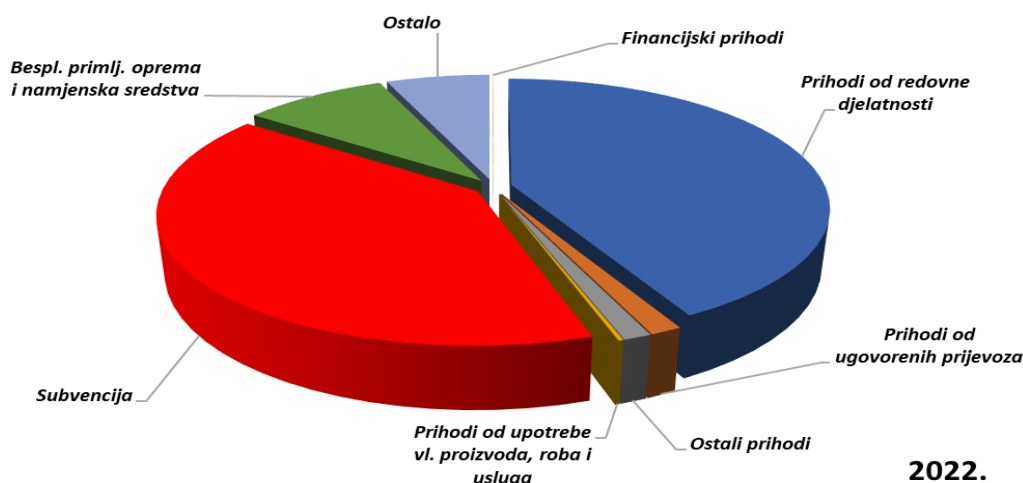
- **Financijski prihodi**

Financijski prihodi u iznosu 6.676 EUR se najvećim dijelom odnose na prihod od vrijednosnog usklađenja dionica Valamar Riviera d.d. u iznosu 5.093 EUR te prihod od dividendi istih dionica u iznosu 1.516 EUR. Knjigovodstvena vrijednost ovih dionica prikazana je u dugotrajnoj financijskoj imovini po fer vrijednosti u iznosu 35.778 EUR.

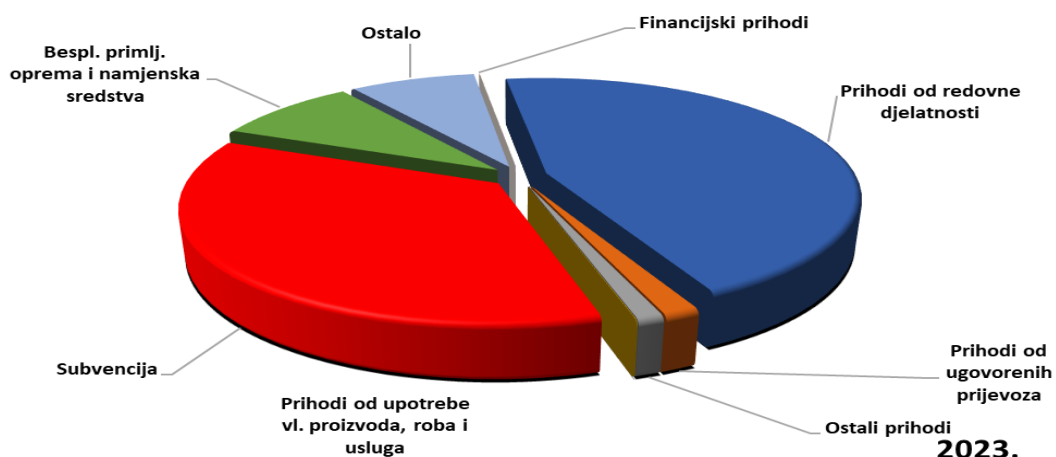
Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2022. i 2023. godini.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA 2022./2023. GODINU

Grafikon 7.



Grafikon 8.



5.1.1. Subvencija

- **Redovna subvencija**

Preuzetu obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u 2023. godini izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno stanje obveze za subvencije.

U 2023. godini Grad Kastav, Grad Opatija i Općina Lovran uplatili su uvećani iznos subvencije prije konačnog obračuna za 2023. godinu te su za razliku u pretplati.

Tablica 17.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2023. GODINU
- konačni obračun, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2023. god. –

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2023.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2023.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	3.537.904	3.537.082	-822
GRAD BAKAR	356.864	356.864	0
OPĆINA ČAVLE	256.586	235.203	-21.382
OPĆINA JELENJE	159.560	159.560	0
GRAD KASTAV	300.397	312.588	12.191
OPĆINA KLANA	68.880	34.440	-34.440
OPĆINA VIŠKOVO	404.765	404.765	0
OPĆINA KOSTRENA	223.920	223.920	0
GRAD KRALJEVICA	157.132	144.037	-13.094
OPĆINA MATULJI	542.827	542.827	0
GRAD OPATIJA	570.585	590.340	19.755
OPĆINA LOVRAN	161.919	167.581	5.662
OPĆINA M. DRAGA	106.115	106.115	0
SVEUKUPNO	6.847.454	6.815.324	-32.130

U 2023. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2022. i ranije godine, koju nisu uplatili do 31.12.2022. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 18.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2022. I RANIJE GODINE

- ostatak neuplaćene obveze i uplate do 31.12.2023. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	0	0	0
GRAD BAKAR	3.598	3.598	0
OPĆINA ČAVLE	0	0	0
OPĆINA JELENJE	10.841	10.841	0
GRAD KASTAV	2.155	2.155	0
OPĆINA KLANA	68.964	70.032	1.067
OPĆINA VIŠKOVO	61.970	61.970	0
OPĆINA KOSTRENA	6.530	6.530	0
GRAD KRALJEVICA	33.454	33.454	0
OPĆINA MATULJI	7.202	7.202	0
GRAD OPATIJA	540.253	10.856	-529.397
OPĆINA LOVRAN	4.061	4.061	0
OPĆINA M. DRAGA	5.140	5.140	0
SVEUKUPNO	744.169	215.839	-528.329

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

Tablica 19.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE

- obveze i uplate na poziciji dugoročnih i kratkoročnih potraživanja na dan 31.12.2023.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	3.537.904	3.537.082	-822
GRAD BAKAR	360.462	360.462	0
OPĆINA ČAVLE	256.586	235.203	-21.382
OPĆINA JELENJE	170.401	170.401	0
GRAD KASTAV	302.552	314.743	12.191
OPĆINA KLANA	137.844	104.472	-33.373
OPĆINA VIŠKOVO	466.735	466.735	0
OPĆINA KOSTRENA	230.451	230.451	0
GRAD KRALJEVICA	190.586	177.492	-13.094
OPĆINA MATULJI	550.029	550.029	0
GRAD OPATIJA	1.110.838	601.197	-509.641
OPĆINA LOVRAN	165.981	171.642	5.662
OPĆINA M. DRAGA	111.255	111.255	0
SVEUKUPNO	7.591.623	7.031.163	-560.460

Nenaplaćeno potraživanje od Grada Opatije, a koje se odnosi na subvencije prije 2020. godine predmet je sudskog spora koji je u tijeku.

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

Pored redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2023. godine ima potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka i konačne obračune u ukupnom iznosu od 1.261.150 EUR (2022.: 1.357.502 EUR) koji se sastoji od:

- Potraživanja od Grada Opatija koja su predmet sudskog spora:
 - o 92.916 EUR za pokriće gubitka iz 2018. godine (dospijeće 31. prosinca 2021. godine),
 - o 74.194 EUR za pokriće gubitka iz 2019. godine (dospijeće 31. prosinca 2022. godine),
- 8.049 EUR za konačni obračun redovne subvencije i pokriće gubitka za 2021. godinu (rok dospijeća 31. prosinca 2023. godine)
- 434.402 za pokriće gubitka iz 2021. godine (dospijeće 31. prosinca 2023. godine),
- 113.566 EUR za konačni obračun redovne subvencije za 2022. godinu (dospijeće 31. prosinca 2024. godine) te
- 538.022 EUR za konačni obračun redovne subvencije iz 2023. godine (dospijeće 31. prosinca 2025. 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, Aneksu 3. Osnovnog ugovora od svibnja 2022. godine, Aneksu 4. Osnovnog ugovora od prosinca 2022. godine te Aneksu 4.1. Osnovnog ugovora iz 2024. 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 Aneksom 1. od studenog 2020. godine, Aneksom 2. od siječnja 2021. godine i Aneksom 3. od rujna 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 Aneksom 1. od rujna 2020. godine, Aneksom 2. od travnja 2021. godine i Aneksom 3. od svibnja 2022. godine.

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 20.

POKRIĆE GUBITKA ZA 2018., 2019., 2021. i 2022. GODINU I KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2020., 2021., 2022. i 2023. GODINU

- obveze i uplate JLS na dan 31.12.2023. –

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 + KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2022. GODINU - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2024. - uplata	RAZLIKA 2022.	DODATNA SUBVENCIJA ZA 2023. GODINU - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2025. GODINE - uplata	RAZLIKA 2023.	UKUPNO
GRAD RIJEKA	674.646	674.646	0	593.874	593.874	0	192.199	192.199	0	473.680	473.680	0	484.805	484.805	0	276.220		276.220	276.220
GRAD BAKAR	59.516	59.517	0	42.747	42.747	0	0	0	0	19.253	19.253	0	49.260	0	49.260	44.926		44.926	94.186
OPĆINA ČAVLE	48.718	48.718	0	36.244	36.244	0	5.151	5.151	0	41.527	41.527	0	27.766	526	27.240	15.602		15.602	42.842
OPĆINA JELENJE	21.346	21.346	0	15.990	15.990	0	0	0	0	10.570	10.570	0	26.463	0	26.463	12.333		12.333	38.796
GRAD KASTAV	51.857	51.857	0	43.600	43.600	0	0	0	0	39.859	39.859	0	50.804	0	50.804	61.798	61.798	0	50.804
OPĆINA KLANA	22.350	22.350	0	17.589	17.589	0	0	0	0	8.049		8.049	18.074	0	18.074	8.058		8.058	34.181
OPĆINA VIŠKOVO	68.055	68.055	0	60.549	60.549	0	0	0	0	31.127	31.127	0	117.268	0	117.268	58.674		58.674	175.942
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0	40.295	40.295	0	0	0	0	14.190	14.190	0	35.733	0	35.733	25.191		25.191	60.924
GRAD KRALJEVICA	26.242	26.243	0	22.919	22.919	0	0	0	0	11.432	11.432	0	21.871	0	21.871	17.417		17.417	39.288
OPĆINA MATULJI	79.135	79.135	0	88.052	88.052	0	0	0	0	46.117	46.117	0	76.739	0	76.739	65.033		65.033	141.772
GRAD OPATIJA	92.916	0	92.916	74.194	0	74.194	0	0	0	0	0	0	80.366	0	80.366	62.656	62.656	0	247.476
OPĆINA LOVRAN	0	0	0	0	0	0	6.734	6.734	0	10.878	10.878	0	25.574	0	25.574	18.935	18.935	0	25.574
OPĆINA M. DRAGA	18.081	18.081	0	15.884	15.884	0	0	0	0	8.181	8.181	0	18.577	0	18.577	14.569		14.569	33.146
SVEUKUPNO	1.162.864	1.069.948	92.916	1.051.939	977.744	74.194	204.085	204.085	0	714.863	706.814	8.049	1.033.300	485.331	547.968	681.411	143.389	538.022	1.261.150

Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2018. i 2019. godine (dospijeće 31.12.2021. godine) Grad Opatija nije podmirio svoju obvezu budući da je riječ o potraživanju koje je predmet sudskog spora.

Prema konačnom obračunu subvencije za 2020. godinu i 2021. godinu (dospijeće 31.12.2023. godine) otvoreno je potraživanje od Općine Klana za 2021. godinu.

Prema konačnom obračunu subvencije za 2022. godinu (dospijeće 31.12.2024. godine) jedino je Grad Rijeka u potpunosti podmirio svoju obvezu.

Prema konačnom obračunu subvencije za 2023. godinu (dospijeće 31.12.2025. godine) obveze su podmirili Grad Kastav, Općina Opatija i Općina Lovran.

U nastavku je prikazan konačni obračun subvencije sukladno modelu raspodjele financijskih sredstava po omjerima u kilometrima Jedinica lokalne samouprave sukladno opsegu usluge u 2023. godini.

Tablica 21.

KONAČNI OBRAČUN REDOVNE SUBVENCije ZA 2023. GODINU

KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2023. godinu:

opis	Bakar	Kastav	Kraljevica	Opatija	Rijeka	Čavle	Jelenje	Klana	Kostrena	Lovran	Matulji	M.Draga	Viškovo	kilometri
REALIZACIJA 2023. godina:														
Izvršeno Km	367.190	331.005	159.518	578.714	3.485.677	248.752	157.089	70.314	227.659	165.281	555.516	106.879	423.528	6.877.122
%	5,34	4,81	2,32	8,42	50,69	3,62	2,28	1,02	3,31	2,40	8,08	1,55	6,16	100,00
subvencija	365.407	329.397	158.743	575.903	3.468.747	247.544	156.326	69.972	226.553	164.478	552.818	106.360	421.471	6.843.719

REBALANS PLANA ZA 2023. godinu:

Planirano Km	362.063	327.230	156.785	570.747	3.467.264	245.260	155.048	69.724	226.263	163.023	547.906	105.796	421.233	6.818.343
%	5,31	4,80	2,30	8,37	50,85	3,60	2,27	1,02	3,32	2,39	8,04	1,55	6,18	100
subvencija	414.240	374.387	179.380	652.997	3.966.930	280.604	177.392	79.771	258.870	186.516	626.865	121.043	481.936	7.800.930

PLAN ZA 2023. godinu:

Planirano Km	354.055	298.033	155.895	566.094	3.510.058	254.566	158.304	68.338	222.158	160.645	538.555	101.574	401.579	6.789.854
%	5,21	4,39	2,30	8,34	51,70	3,75	2,33	1,01	3,27	2,37	7,93	1,50	5,91	100,00
subvencija	356.863	300.396	157.132	570.588	3.537.901	256.589	159.558	68.881	223.920	161.920	542.827	102.381	404.761	6.843.719

Odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan:

(+/-) veća/manja	8.544	29.001	1.611	5.315	-69.154	-9.045	-3.232	1.091	2.633	2.558	9.990	3.979	16.709	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 dodatnu subvenciju po konačnom obračunu.

Tablica 22.

KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2023. GODINU + DODATNA SUBVENCija ZA 2023. GODINU

RASPORED DODATNE SUBVENCije ZA 2023. godinu:

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

REALIZACIJA 2023. godina:

Izvršeno Km	367.190	331.005	159.518	578.714	3.485.677	248.752	157.089	70.314	227.659	165.281	555.516	106.879	423.528	6.877.122
%	5,34	4,81	2,32	8,42	50,69	3,62	2,28	1,02	3,31	2,40	8,08	1,55	6,16	100,00
dodatna subvencija	36.383	32.797	15.806	57.341	345.374	24.647	15.565	6.967	22.557	16.377	55.043	10.590	41.965	681.411

REBALANS PLANA ZA 2023. godinu:

Planirano Km	362.063	327.230	156.785	570.747	3.467.264	245.260	155.048	69.724	226.263	163.023	547.906	105.796	421.233	6.818.343
%	5,31	4,80	2,30	8,37	50,85	3,60	2,27	1,02	3,32	2,39	8,04	1,55	6,18	100
pokriće gubitka	50.829	45.939	22.011	80.126	486.761	34.431	21.767	9.788	31.765	22.886	76.919	14.852	59.136	957.210

PLAN ZA 2023. godinu:

Planirano Km	354.055	298.033	155.895	566.094	3.510.058	254.566	158.304	68.338	222.158	160.645	538.555	101.574	401.579	6.789.854
%	5,21	4,39	2,30	8,34	51,70	3,75	2,33	1,01	3,27	2,37	7,93	1,50	5,91	100,00
pokriće gubitka	-54.570	-45.935	-24.028	-87.250	-540.987	-39.236	-24.399	-10.534	-34.241	-24.760	-83.006	-15.656	-61.894	-1.046.483

Konačni obračun subvencije za 2023 + dodatna subvencija 2023

(+/-) veća/manja	44.926	61.798	17.417	62.656	276.220	15.602	12.333	8.058	25.191	18.935	65.033	14.569	58.674	681.411
-------------------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	---------

5.2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2023. godine iznose 20.060.300 EUR. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su viši za 5,1%, a u odnosu na Rebalans plana za 0,7%. U strukturi rashoda na poslovne rashode otpada 98,6%, a na financijske rashode 1,4% ukupnih rashoda.

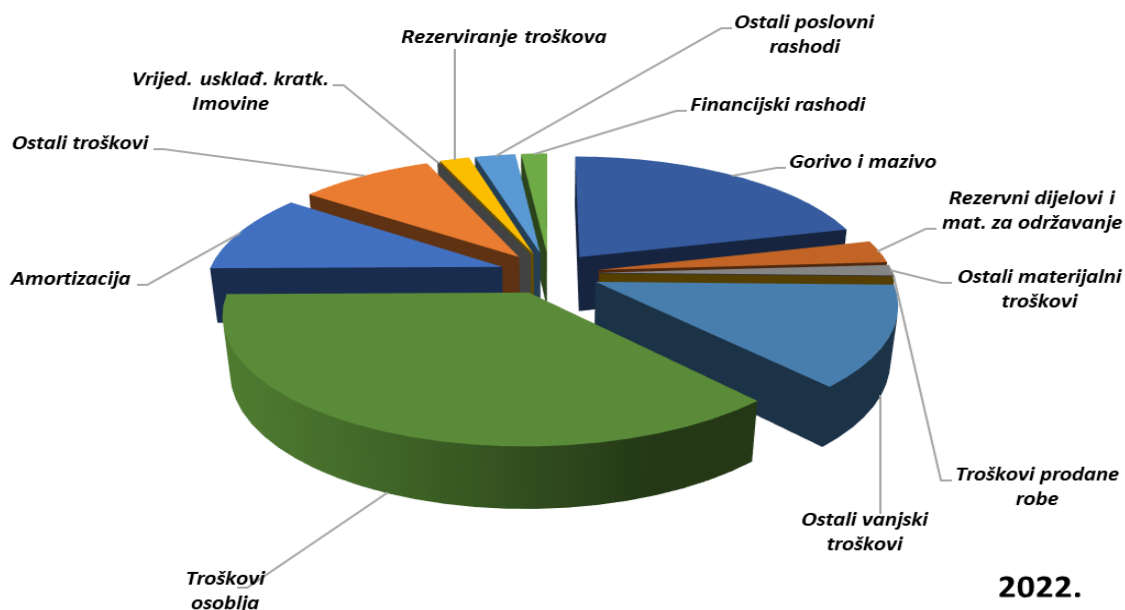
• Poslovni rashodi

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine materijalni troškovi, troškovi osoblja – plaće, amortizacija, ostali troškovi, ostali poslovni rashodi. Najveći udio imaju troškovi osoblja 39,9%, zatim troškovi goriva 20,0% i amortizacija 11,5%.

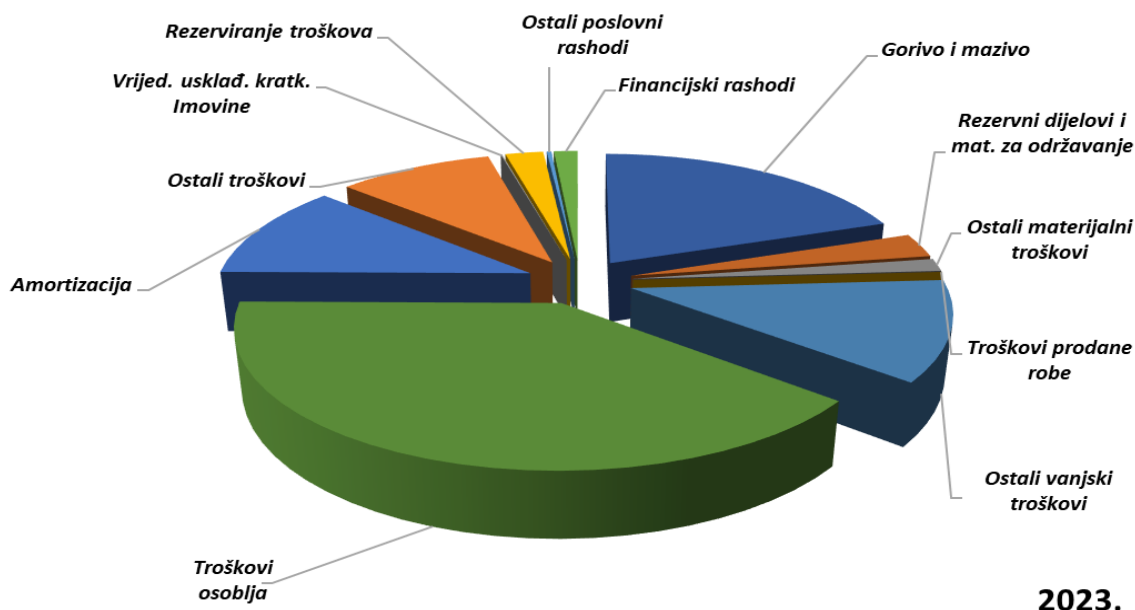
Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2022. i 2023. godinu.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA 2022./2023. GODINU

Grafikon 9.



Grafikon 10.



- Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi su sastavljeni od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova.

Značajna stavka **troškova sirovina i materijala** sa udjelom od 81,8% su troškovi goriva i maziva u iznosu 4.003.498 EUR. U odnosu na prethodnu godinu ovi troškovi su niži za 73.473 EUR (1,8%), dok su u odnosu na Rebalans plana viši za 215.510 EUR (5,7%).

Tablica 23.

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA 2022./2023. GODINU

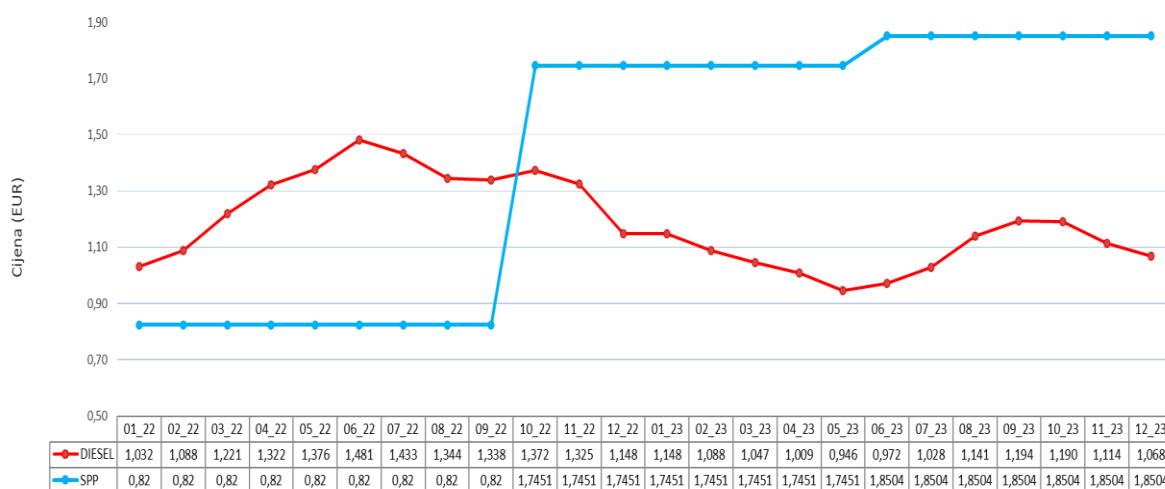
OPIS	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	3.852.475	3.569.245	3.781.912	98,2	106,0
od toga: - eurodizel BS	3.180.270	2.703.753	2.820.380	88,7	104,3
- stlač. prirod. plin SPP	672.205	865.492	961.532	143,0	111,1
- Mazivo	143.091	114.274	110.003	76,9	96,3
- Ostalo gorivo	81.406	104.469	111.583	137,1	106,8
UKUPNO	4.076.971	3.787.988	4.003.498	98,2	105,7

Najveći dio troška goriva odnosi se na dizel u iznosu 2.820.380 EUR koji je u odnosu na prethodnu godinu niži za 359.890 EUR (11,3%). Na ukupno niži trošak utjecala je za 0,21 EUR (16,4%) niža prosječna cijena dizela u 2023. godina u odnosu na 2022. godinu. (prosječna cijena u 2022./2023. godini: 1,29 EUR/1,08 EUR). Prijeđeni kilometri sa dizel autobusima su u 2023. godini povećani za 8,9%.

Troškovi SPP-a iznose 961.532 EUR. U odnosu na prethodnu godinu viši su za 289.327 EUR (43,0%) zbog rasta prosječne cijene SPP-a za 71,3% (prosječna cijena u 2022./2023. godini: 1,05 EUR/1,81 EUR). Prijeđeni kilometri sa SPP autobusima su u odnosu na prethodnu godinu smanjeni za 32,1%. Prosječne cijene goriva detaljnije su prikazane u Grafikonu 11. u nastavku.

Grafikon 11.

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE GORIVA (DIESEL I SPP) U 2022. I 2023. GODINI



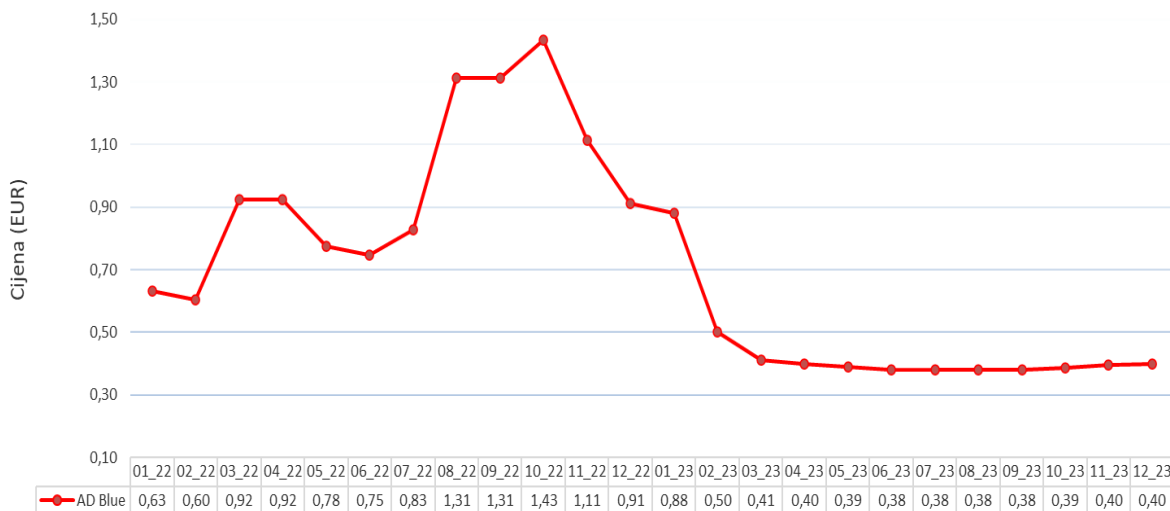
Trošak ostalog goriva se uglavnom odnosi na trošak plina kao toplinske energije, a koji je u odnosu na prethodnu godinu u porastu za 35,5%.

Trošak maziva je niži u odnosu na prethodnu godinu za 23,1%. Prosječna cijena aditiva za gorivo – AD Blue smanjena je sa 0,96 EUR u 2022. godini na 0,44 EUR u 2023. godine (prikazano u grafikonu 12.)

U odnosu na Rebalans plana ukupni troškovi goriva za autobuse su viši za 212.666 EUR zbog više prosječne cijene dizela u odnosu na planirano, troškovi maziva su niži za 4.271 EUR, a troškovi ostalih goriva (plina) viši za 7.114 EUR.

Grafikon 12.

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE ADITIVA ZA GORIVO (AD Blue) U 2022. I 2023. GODINI



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 582.634 EUR i viši su za 16.599 EUR (2,9%) u odnosu na 2022. godinu, dok su u odnosu na planirano viši za 91.162 EUR (18,5%).

Tablica 24.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA 2022./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	40.373	55.544	42.720	105,8	76,9
Materijal za manje popravke i održavanje	45	67	124	277,1	185,4
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	2.434	2.653	2.825	116,1	106,5
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	523.184	433.208	536.966	102,6	124,0
UKUPNO	566.036	491.472	582.634	102,9	118,5

Unutar ove skupine troškova najveće odstupanje je zabilježeno u potrošenim rezervnim dijelovima za održavanje sredstava za rad, odnosno rezervnim dijelovima za autobuse koji su u odnosu na prethodnu godinu viši za 13.782 EUR (2,6%) što je utjecalo na ukupno povećanje ove kategorije troškova. Ostale stavke rezervnih dijelova i materijala za održavanje ne odstupaju značajnije u usporedbi sa 2022. godinom.

Ostali troškovi u skupini troškova sirovina i materijala iznose 305.225 EUR i u usporedbi s prethodnom godinom viši su za 35.030 EUR (13,0%), a u usporedbi s Rebalansom plana za 48.975 EUR (19,1%).

Tablica 25.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA 2022./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	12.906	9.951	11.022	85,4	110,8
Kancelarijski materijal	20.937	20.930	20.055	95,8	95,8
Putne karte, magnetne i RFID kartice	17.463	32.174	28.540	163,4	88,7
Potrošena električna energija	166.000	157.268	165.396	99,6	105,2
Trošak sitnog inventara	3.828	4.853	5.309	138,7	109,4
Trošak akumulatora	4.406	7.636	12.118	275,0	158,7
Trošak autoguma i ambalaže	44.654	23.438	62.785	140,6	267,9
UKUPNO	270.195	256.250	305.225	113,0	119,1

U odnosu na 2022. godinu najveće povećanje je zabilježeno u troškovima auto guma za 18.131 EUR i troškovima putnih karti, magnetnih i RFID kartica za 11.076 EUR.

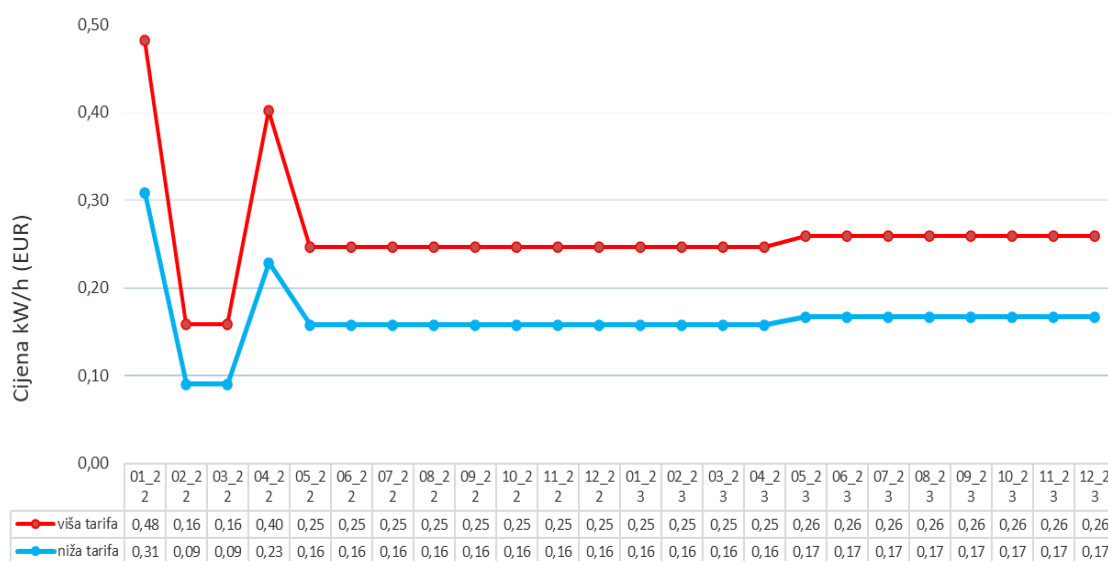
Trošak električne energije je na razini prethodne godine i iznosi 165.396 EUR. Istovremeno je društvo ostvarilo prihod po osnovi primljenih državnih potpora za umanjene cijene električne energije prema uredbi vlade RH u iznosu 91.039 EUR.

Kretanje cijene električne energije i usporedba s prošlom godinom prikazana je u Grafikonu 13.

U odnosu na planirano, najveće odstupanje je zabilježeno u višim troškovima potrošene električne energije za 8.128 EUR i troškovima auto guma za 39.346 EUR.

Grafikon 13.

KRETANJE CIJENE ELEKTRIČNE ENERGIJE U 2022. I 2023. GODINI



Prosječna cijena električne energije u 2023. godini je iznosila za višu tarifu 0,26 EUR što je za 3,6% niže u odnosu isto razdoblje prethodne godine. Prosječna cijena niže tarife iznosi 0,16 EUR i za 0,6% je niža od prosječne cijene prethodne godine.

Ostali vanjski troškovi iznose 2.400.679 EUR. U odnosu na prethodnu godinu niži su za 99.256 EUR (4,0%), a u usporedbi s Rebalansom plana niži su za 200.723 EUR (7,7%). Najznačajnije stavke ove grupe troškova su usluge koje za KD Autotrolej d.o.o. izvršavaju Rijeka plus d.o.o. i Poslovni sustavi d.o.o.

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

Tablica 26.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA 2022./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	973.740	1.035.036	911.748	93,6	88,1
Usluge poslovnih usluga	597.544	597.540	597.544	100,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	3.504	17.028	17.027	485,9	100,0
Usluge održavanja	243.825	221.476	271.550	111,4	122,6
Trošak registracije vozila	104.321	108.316	96.611	92,6	89,2
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	98.929	98.309	97.112	98,2	98,8
Službena i zaštitna odjeća	70	140.000	0	0,0	0,0
Poštanski i telefonski troškovi	33.205	43.331	47.793	143,9	110,3
Spomenička renta	0	0	0	0,0	0,0
Usluge čuvanja imovine	29.045	30.387	30.276	104,2	99,6
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	252.329	202.847	185.533	73,5	91,5
Usluge zaštite na radu i radne okoline	10.122	9.166	15.253	150,7	166,4
Voda i vodna naknada	15.741	14.731	17.189	109,2	116,7
Usluge provizije	133	0	14.068	10.599,7	0,0
Ostalo	137.427	83.235	98.977	72,0	118,9
UKUPNO	2.499.935	2.601.402	2.400.679	96,0	92,3

Troškovi usluga održavanja vozila koje za KD Autotrolej d.o.o. obavlja Rijeka plus d.o.o., iznose 911.748 EUR. U odnosu na prethodnu godinu niži su za 61.992 EUR (6,4%) zbog smanjenja iznosa ugovorene usluge od 1. srpnja 2023. godine. Mjesečni trošak usluge za razdoblje siječanj – lipanj 2023. godine je iznosio 100.884 EUR, dok je za razdoblje srpanj-prosinac 2023. godine iznosio 88.855 EUR, sukladno Ugovoru za nabavu usluga održavanja vozila. Navedeni trošak je umanjen za odobrenje Rijeka plus d.o.o. koje za 2023. godinu iznosi 226.688 EUR.

Troškovi poslovnih usluga koje za KD Autotrolej d.o.o. obavljaju Poslovni sustavi d.o.o. iznose 597.544 EUR te su sukladni Ugovoru za nabavu poslovnih usluga br. 40-06-21/23-2. Navedeni troškovi na mjesečnoj razini iznose 49.795 EUR kako su i planirani.

Od 2023.g. Društvo uslugu pohrane arhive evidentira na poziciji zakupnine pa je trošak povećan u odnosu na prethodnu godinu.

Značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu zabilježena su nižim troškovima održavanja softvera i informatičke opreme za 41.926 EUR, izostanak zdravstvenih usluga (liječnički pregledi za vozače, COVID testiranja) koje su u 2022. godini iznosile 18.132 EUR te niže troškove projekta NO REGRET za 37.637 EUR.

U 2023. godini Društvo je imalo više troškove usluge održavanja i to tekuće održavanje autobusa i opreme koji su u jamstvenom roku zahtijevaju održavanje u ovlaštenom servisu u iznosu 44.911 EUR, bicikli Ricikleta 10.429 EUR te popravci autoguma 16.188 EUR. Trošak usluga održavanja je viši u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Rebalans plana.

Trošak službene i zaštitne odjeće je bio predviđen Rebalansom plana, ali nije realiziran.

Najveće stavke u ostalim vanjskim troškovima su trošak odvoza i zbrinjavanja otpada (36.777 EUR) i troškovi ITU i No Regret 2 projekata (12.642 EUR). Ostatak se odnosi na prijevozne usluge, troškove oglašavanja, usluge tiska i dr. Odstupanja u odnosu na prethodnu godinu zabilježena su u nižim troškovima ITU i No Regret 2 projekata koji su u 2022. godini iznosili 48.154 EUR.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 8.007.461 EUR i čine 39,9% poslovnih rashoda. U odnosu na 2022. godinu viši su za 927.821 EUR (13,1%) zbog povećanja troškova plaća od veljače 2023. godine temeljem novog Kolektivnog ugovora.

Prosječan broj radnika je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine niži za 1,0% (prosjeak 2023.: 411 radnika; prosjeak 2022: 416 radnika). Potpisom novog Kolektivnog ugovora prosječna bruto II plaća se povećala u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 14,8% (prosjeak 2023.: 1.624 EUR, prosjeak 2022: 1.418 EUR). Navedeno je utjecalo na rast troškova osoblja za 13,1%.

U odnosu na Rebalans plana, ostvareni troškovi osoblja su u 2023. godini niži za 137.821 EUR (1,7%) zbog smanjenja broja zaposlenih u IV kvartalu sa 413 na 406 radnika.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.283.057 EUR i čine 11,5% poslovnih rashoda. Ovi troškovi viši su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 13,1%, dok su u odnosu na Rebalans plana niži za 20.347 EUR (0,9%).

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 2022. godini nabavljeno je ukupno 37 novih autobusa što je uvećalo trošak amortizacije.

Ovisno o izvoru 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 1.915.685 EUR i viši su za 13,4% u odnosu na 2022. godinu, dok su u usporedbi s Rebalansom poslovanja viši za 25.912 EUR (1,4%).

Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 27.

OSTALI TROŠKOVI ZA 2022./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	441.202	420.848	415.312	94,1	98,7
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	963.816	1.145.874	1.201.437	124,7	104,8
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	86.590	86.864	89.783	103,7	103,4
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	30.409	51.693	50.211	165,1	97,1
Dnevnice i putni troškovi	25.502	35.349	6.548	25,7	18,5
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	116.351	121.973	120.562	103,6	98,8
Naknade članovima Nadzornog odbora	8.534	8.412	8.552	100,2	101,7
Troškovi reprezentacije i promidžbe	3.749	2.456	2.780	74,2	113,2
Ostalo	13.219	16.304	20.499	155,1	125,7
UKUPNO	1.689.372	1.889.774	1.915.685	113,4	101,4

Najveće povećanje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u naknadama radnicima po Kolektivnom ugovoru za 237.621 EUR (24,7%). Povećanje je posljedica rasta isplate godišnje nagrade za radne rezultate za 139.421 EUR, naknade za prehranu za 46.680 EUR (uvedena je u ožujku 2022. godine) i naknade za prijevoz za 13.121 EUR.

Rast troškova je također evidentiran u troškovima edukacija koji su viši za 19.802 EUR (65,1%), a koji se odnose na trošak prekvalifikacije radnika za poslove vozača.

U 2023. godini je izostao trošak premije osiguranja bolovanja do 42 dana koji je u 2022. godini iznosio 33.612 EUR, a dnevnice i putni troškovi su niži za 18.955 EUR u usporedbi sa 2022. godinom, odnosno 28.801 EUR u odnosu na Rebalans plana. U odnosu na Rebalans niži troškovi su evidentirani i u dnevnicama i putnim troškovima za 28.801 EUR.

- **Vrijednosno usklađenje imovine**

U 2023. godini Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine u iznosu 16.376 EUR. U 2022. godini nije bilo iskazanih vrijednosnih usklađenja.

- **Rezerviranje troškova rizika**

Društvo je tijekom 2023. godine izvršilo ukupno 468.681 EUR rezerviranja, od čega rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore iznosi 462.386 te rezerviranje za otpremnine 6.294 EUR.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose ukupno 56.656 EUR i u odnosu na prethodnu godinu su niži za 453.925 EUR (88,9%), a u odnosu na planirane viši za 26.309 EUR (86,7%).

Na značajno niže troškove utjecao je naknadno utvrđeni rashod iz prethodnih godina koji je u 2022. godini iznosio 273.761 EUR, a odnosio se na korekciju više priznatih prihoda iznad visine troška amortizacije u ranijim godinama za autobuse čija je nabava financirana iz namjenskih i bespovratnih sredstava. U 2023. godini je ova stavka troškova iznosila 9.360 EUR i uglavnom se odnosi na ispravke po potraživanjima od HZZO-a za nadoknadu bolovanja.

Osim navedenog ostali poslovni rashodi uključuju trošak naknade šteta u iznosu 20.762 EUR, donacije za opće korisne namjene 14.575 EUR, otpis zaliha goriva (talog nafte) 5.294 EUR i drugi manji iznosi.

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 294.353 EUR i na razini su planiranih, a u odnosu na prethodnu godinu niži za 10%. Ovi troškovi odnose se na: kamate po kreditima (ukupno 163.509 EUR), kamate iz operativnog najma temeljem primjene MSFI-16 (40.607 EUR), na dopušteno prekoračenje po žiro računu (77.044 EUR) te zatezne kamate po sudskim presudama.

5.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za 2023. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 21.067.233 EUR i ukupnih rashoda u iznosu od 20.354.654 EUR, što rezultira pozitivnim poslovnim rezultatom. Dobit prije oporezivanja iznosi 712.580 EUR, odnosno nakon oporezivanja 710.080 EUR.

Iako su prihodi od redovne djelatnosti u 2023. godini znatno porasli (za 1.260.492 EUR) zbog povećanja cijena karata i broja korisnika, ostvarena bruto dobit u iznosu od 712.580 EUR uglavnom je rezultat ostvarenih prihoda od potpora Vlade RH za nadoknadu dijela troška dizelskog goriva, potpore za električnu energiju, naknadnog odobrenja RI+, prihoda od naplate ugovornih kazni te dodatne subvencije za povećanje materijalnih prava radnika.

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 31.12.2023. godine iznosi 33.012.576 EUR i u odnosu na prethodnu godinu manja je za 3,2% (na dan 31.12.2022. godine 34.106.954 EUR).

6.1.1. Dugotrajna imovina

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

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Tablica 28.

(svi iznosi iskazani su u EUR)	Nematerijalna Imovina /i/	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost:			
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	456.258	12.609	468.866
Povećanja	0	0	0
Prijenos sa dugotrajne materijalne imovine u pripremi (Bilješka 8)	279.753	0	279.753
Vrijednosno usklađenje (Bilješka 20)	-2.588	-12.609	-15.197
Smanjenja	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	733.423	0	733.423
Ispravak vrijednosti:			
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	451.529	0	451.529
Usklađenje s dugotrajnom materijalnom imovinom	0	0	0
Amortizacija	14.013	0	14.013
Smanjenja	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	465.542	0	465.542
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2023.	4.729	12.609	17.337
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2023.	267.881	0	267.881

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

Tablica 29.

DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani su u EUR)	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
Nabavna vrijednost:								
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	4.020.622	4.659.030	3.478.485	36.865.656	65.125	2.164.239	6.811	51.259.969
Povećanja	0	0	0	0	886.456	202.620	0	1.089.076
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	659.088	912	-660.000	0	0	0
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	0	0	0	0	-279.753	0	0	-279.753
Vrijednosno usklađenje					-1.179			-1.179
Usklađenje dugotrajne imovine	0	88.236	-88.236	0	0	0	0	0
Smanjenja	0	0	-102.412	-1.027.975	0	-67.006	0	-1.197.393
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	4.020.622	4.747.267	3.946.925	35.838.593	10.650	2.299.853	6.811	50.870.720
Ispravak vrijednosti:								
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	0	4.113.480	3.367.129	13.404.322	0	681.692	0	21.566.623
Usklađenje dugotrajne imovine	0	88.236	-88.236	0	0	-3.539	0	-3.539
Amortizacija	0	47.096	37.764	1.963.810	0	240.723	0	2.289.391
Smanjenja	0	0	-100.790	-1.027.975	0	-67.006	0	-1.195.771
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	0	4.248.812	3.215.866	14.340.157	0	851.870	0	22.656.704
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2023.	4.020.622	545.550	111.357	23.461.334	65.125	1.482.547	6.811	29.693.346
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2023.	4.020.622	498.455	731.059	21.498.437	10.650	1.447.983	6.811	28.214.016

U 2023. godini ukupna ulaganja u materijalnu imovinu iznose 1.089.076 EUR. Od ukupnog iznosa, najveći dio povećanja imovine odnosi se na opremu – novi sustav najave dolazaka autobusa u ukupnom iznosu od 659.088 EUR te dio prenesen na dugotrajnu nematerijalnu imovinu, a koji se odnosi na studiju opravdanosti, studiju nabave te software za najavu dolazaka autobusa u ukupnom iznosu od 279.753 EUR. Smanjenje imovine u najvećem dijelu se odnosi na prodaju i rashod 6 autobusa.

DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Tablica 30.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
Financijska imovina raspoloživa za prodaju		
Ostala financijska imovina /i/	41.640	41.640
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Vrijednosnice - kotirane /ii/	30.684	35.778
Ukupno	72.325	77.418

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

/ii/ Ulaganja u dionice Valamar Riviera d.d. manja su od 1% vlasničkih udjela i prikazana su po fer vrijednosti. Društvo je u 2023. godini ostvarilo nerealiziranu dobit od usklađenja po fer vrijednosti dionica u iznosu od 5.093 EUR. (točka 5.1. Financijski prihodi)

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Tablica 31.

Dugotrajna potraživanja	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Potraživanja po osnovi redovne subvencije - konačni obračun /i/	0	538.022
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka /ii/	919.734	0
Potraživanja po osnovi subvencije - neto	919.734	538.022
Ostala potraživanja /iii/	7.734	4.583
	927.469	542.605

/i/ Dugotrajna potraživanja u iznosu od 538.022 EUR odnose se na potraživanje po osnovi dodatne redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije za 2023. godinu s rokom dospijanja 31. prosinca 2025. godine. Ukupna dodatna redovna subvencija sukladno kolektivnom ugovoru iz 2023. godine iznosila je 681.411 EUR, od čega su Grad Opatija, Općina Lovran i Grad Kastav platili ukupno 143.389 EUR u 2023. godini, dok je Grad Rijeka platio svoju obvezu od 276.220 EUR u 2024. godini. Navedeno povećanje subvencije utvrđeno je Aneksom 4.1. Osnovnog ugovora iz 2024. godine. Prihodi po osnovi redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije za 2023. godinu iskazani su unutar Bilješke 19 – Ostali poslovni prihodi.

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

/ii/ Iznos od 919.734 EUR (6.929.737 kn) iskazan u 2022. godini odnosio se na subvenciju za pokriće gubitka iz 2022. godine (ekonomski opravdani troškovi u 2022. godini), koji je s obzirom na rok dospijeća (31. prosinca 2024. godine) u 2023. godini prenesen na kratkotrajno potraživanje. Iznos iskazan na kratkotrajnom potraživanju na dan 31. prosinca 2023. godine je niži i iznosi 723.128 EUR s obzirom na djelomičnu naplatu potraživanja tijekom 2023. 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, Aneksu 3. Osnovnog ugovora od svibnja 2022. godine, Aneksu 4. Osnovnog ugovora od prosinca 2022. godine te Aneksu 4.1. Osnovnog ugovora iz 2024. 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 Aneksom 1. od rujna 2020. godine, Aneksom 2. od travnja 2021. godine i Aneksom 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 Aneksom 1. od studenog 2020. godine, Aneksom 2. od siječnja 2021. godine i Aneksom 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 Aneksom 1. od studenog 2020. godine, Aneksom 2. od siječnja 2021. godine i Aneksom 3. od prosinca 2022. godine.

/iii/ Ostala potraživanja odnose se na danu jamčevinu za najam nekretnine.

.

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

Odgođena porezna imovina

Tablica 32.

	Rezerviranja	Zalihe	Preneseni porezni gubici	Ukupno
	(u EUR)			
Na dan 1. siječnja 2022.	63.048	11.686	0	74.734
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku (Bilješka 21)	-5.230	-98	0	-5.327
Na dan 31. prosinca 2022.	57.818	11.588	0	69.407
Na dan 1. siječnja 2023.	57.818	11.588	0	69.407
Povećanje porezne imovine u zadržanoj dobiti /i/	0	0	231.735	231.735
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku (Bilješka 21)	-2.431	-69	0	-2.500
Na dan 31. prosinca 2023.	55.387	11.519	231.735	298.642

Društvo je iskazalo odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 231.735 EUR po osnovi prenesenih poreznih gubitaka (1.287.418 EUR) koje procjenjuje da će iskoristiti kroz dobitke budućih razdoblja.

Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu od 687.259 EUR odnosi se na obvezu po osnovu poreza na dobit za revalorizaciju zemljištu plativu u budućim razdobljima.

6.1.2. Kratkotrajna imovina

ZALIHE

Tablica 33.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Sirovine i materijal /i/	496.799	475.129
Sitan inventar	8.445	-4.279
	505.244	470.851

/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 2023. godine izvršilo otpis zaliha u iznosu od 5.294 EUR (2022.: 9.247 EUR) – Bilješka 20. Ostali poslovni rashodi. U 2023. i 2022. godini nije bilo vrijednosnog usklađenje zastarjelih zaliha.

POTRAŽIVANJA

Tablica 34.

Kratkotrajna potraživanja	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Potraživanja od kupaca u zemlji	318.447	492.567
Rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca /i/	-32.923	-10.670
Potraživanja od kupaca – neto	285.524	481.897
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija	618.573	560.459
Vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija /ii/	-526.185	-526.185
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija - neto	92.388	34.275
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka i konačni obračun /iii/	437.768	723.128
Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka - vrijednosno usklađenje /iv/	-167.110	-167.110
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka - neto	270.657	556.018
Potraživanja od JLS za nedostajuća razvojna sredstva /iv/	336.995	594.029
	0	
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	18.341	19.899
Potraživanja od države i drugih institucija /v/	201.085	230.698
Ostala potraživanja /vi/	24.254	24.797
	1.229.244	1.941.612

/i/ Na dan 31. prosinca 2023. ukupna vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca iznose 10.670 EUR (31. prosinca 2022.: 32.923 EUR). Tijekom 2023. godine nije bilo novih vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca, dok je 1.187 EUR naplaćeno prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja. Preostalo smanjenje u iznosu od 21.066 EUR odnosi se na otpis potraživanja i vrijednosnog usklađenja temeljem odluke Društva.

/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 od 2020. godine do danas nije vršilo dodatno vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi redovne subvencije.

/iii/ Potraživanja po osnovi subvencije – pokriće gubitka i konačni obračun u iznosu od 723.128 EUR odnosi se na:

- Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 92.916 EUR (rok dospijeca 31. prosinac 2021. godine). Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 1.162.864 EUR (8.761.598 kn), svi osim Grada Opatije su podmirili svoju obvezu. Potraživanje od Grada Opatije je ranije u cijelosti vrijednosno usklađeno;

- Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 74.194 EUR (rok dospijeca 31. prosinac 2022. godine). Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 1.051.939 EUR (7.925.833 kn), svi osim Grada Opatije su podmirili svoju obvezu. Potraživanje od Grada Opatije je ranije u cijelosti vrijednosno usklađeno;
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 8.049 EUR (rok dospijeca 31. prosinac 2023. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 712.474 EUR (5.368.133 kn), svi osim Općine Klana su podmirili obvezu;
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2022. godinu u iznosu od 547.969 EUR (rok dospijeca 31. prosinac 2024. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2022. godinu u iznosu od 919.734 EUR (6.929.737 kn), samo je Grad Rijeka podmirio svoju obvezu;
- Tijekom 2023. godine u cijelosti je naplaćeno preostalo potraživanje u iznosu od 11.886 EUR (Općina Čavle i Općina Lovran) po osnovi subvencije prema konačnom obračunu redovne subvencije za 2020. godinu. Ukupna subvencija prema konačnom obračunu za 2020. godinu iznosila je 213.712 EUR (1.610.213 kn) s rokom dospijeca 31. prosinca 2022. godine.

/iv/ Društvo je u ranijem razdoblju izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka od Grada Opatije u ukupnom iznosu od 167.110 EUR (1.259.093 kn), od čega je vrijednosno usklađeno potraživanje za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 92.916 EUR (700.076 kn), dok je potraživanje za pokriće gubitka iz 2019. godine vrijednosno usklađeno u iznosu od 74.194 EUR (559.017 kn). Tijekom 2021., 2022. i 2023. godine nije bilo dodatnih vrijednosnih usklađenja potraživanja po osnovi subvencija za pokriće gubitaka kao niti naplate prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja.

/v/ Na dan 31. prosinca 2023. godine potraživanja od JLS za nedostajuća namjenska sredstva iznose 594.029 EUR (31. prosinca 2022.: 336.995 EUR). Društvo prema ugovoru od 28. kolovoza 2007. godine sklopljenog s JLS ima definirano financiranje realizacije razvoja komunalne djelatnosti 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.

/vi/ Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 230.698 EUR (31. prosinca 2022.: 201.085 EUR) odnose se na: potraživanja s osnova trošarina – Carinska uprava po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo i potraživanja za nadoknadu dijela troška dizelskog goriva od Ministarstva

mora prometa i infrastrukture (u ukupnom iznosu od 134.910 EUR), potraživanja za pretporez (52.473 EUR), potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a i ostale naknade od HZZO-a (42.607 EUR) te ostala potraživanja od državnih institucija (708 EUR).

/vii/ Ostala potraživanja u iznosu od 24.797 EUR odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava kasko i ostale štete (23.149 EUR) i potraživanja za plaćene predujmove (1.648 kn).

KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 7.953 EUR (31. prosinca 2022.: 144.966 EUR) odnosi se na potraživanja od kartičnih kuća za realiziranu prodaju i prodana prava.

6.1.3. Novac na računu i u blagajni

Tablica 35.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Žiro račun	769.722	614.131
Devizni račun	319	0
Novac u blagajni	2.298	1.997
	772.339	616.128

6.1.4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Tablica 36.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Unaprijed plaćeni troškovi (osiguranje vozila i ostalo)	216.715	161.268
Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /i/	458.564	351.130
Ostali obračunati prihodi	0	63.071
	675.279	575.469

/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. 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 4.183.577 EUR.

Na dan 31. prosinca 2023. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 1.778.725 EUR (31. prosinca 2022.: 1.778.725 EUR).

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

Tablica 37.

Gradovi i općine	% 2023.	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
(u EUR)			
1. GRAD RIJEKA	82,19	1.462.021	1.462.021
2. GRAD BAKAR	2,71	48.178	48.178
3. OPĆINA ČAVLE	3,22	57.296	57.296
4. OPĆINA JELENJE	1,77	31.535	31.535
5. GRAD KASTAV	1,66	29.438	29.438
6. OPĆINA KLANA	1,26	22.430	22.430
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,24	39.777	39.777
8. OPĆINA KOSTRENA	2,63	46.785	46.785
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	14.719	14.719
10. OPĆINA MATULJI	0,75	13.272	13.272
11. GRAD OPATIJA	0,75	13.272	13.272
	100,00	1.778.725	1.778.725

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 3.130.847 EUR i odnose se na revalorizaciju građevinskog zemljišta.

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 725.999 EUR (1.436.079 EUR – preneseni gubitak i 710.080 EUR – dobit poslovne godine).

6.2.2. Dugoročna rezerviranja

Tablica 38.

	Sudski sporovi	Neiskorišteni godišnji odmor	Jubilarne nagrade i otpremnine	Ukupno
	(u EUR)			
Na dan 1. siječnja	12.284	391.774	321.213	725.271
Dodatna rezerviranja	0	462.386	6.294	468.681
Iskorišteno tijekom godine	-6.657	-45	0	-6.702
Ukinuto tijekom godine (Bilješka 19 Ostali poslovni prihodi)	-5.626	-372.849	-19.800	-398.275
Na dan 31. prosinca	0	481.267	307.708	788.974

Prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika, Društvo na 31. prosinca 2023. godine nema sporova s izvjesnim gubicima, a za koje ne postoji polica osiguranja. Za sporove okončane u 2023. godini u korist Društva izvršeno je ukidanje rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 5.626 EUR, dok je istovremeno isplaćeno 6.657 EUR za ranije rezervirane troškove okončanih sudskih sporova na štetu Društva. Društvo u 2023. godini nije imalo dodatnih rezerviranja troškova za sudske sporove.

Tijekom 2023. godine ukinut je ukalkulirani trošak za neiskorištene godišnje odmore iz 2022. godine u iznosu od 372.849 EUR, dok ukalkulirani trošak neiskorištenog godišnjeg odmora na 31. prosinac 2023. godine iznosi 462.386 EUR.

Tijekom 2023. godine izvršeno je dodatno dugoročno rezerviranje za troškove otpremnina u iznosu od 6.294 EUR, dok je za dugoročne troškova jubilarnih nagrada ukinuto rezerviranje u iznosu od 19.800 EUR.

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 točki 6.2.3. Dugoročne obveze.

6.2.3. Dugoročne obveze

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Tablica 39.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
Dugoročne	<i>(u EUR)</i>	
Obveze po dugoročnim kreditima bankama /i/	6.435.036	5.354.277
Umanjeno za tekuća dospjeća	-1.093.715	-950.119
	5.341.321	4.404.158
Kratkoročne		
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama /i/	1.093.715	950.119
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama /ii/	2.064.507	1.152.427
	3.158.222	2.102.546
Ukupno posudbe	8.499.543	6.506.704

Dugoročne obveze prema bankama na dan 31. prosinca iznose 4.404.158 EUR, a detaljnije su navedene u nastavku.

/i/ KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kreditna banka d.d. Umag sklopili su 16. studenog 2019. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 10.000.000 kn (1.327.228 EUR), od čega je do 31. prosinca 2022. godine iskorišteno 8.242.932 kn (1.094.025 EUR), dok se preostali iznos kredita neće koristiti jer je 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 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 121.558 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 911.688 EUR. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kreditna banka d.d. Umag sklopili su 25. srpnja 2022. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 9.300.000 kn (1.234.322 EUR). 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. U 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 176.332 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 1.057.990 EUR. 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 je, iz namjenskih sredstava, otplaćen preostali iznos kredita od 367.752 EUR.

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 2024. godini na naplatu dospijeva preostali iznos kredita od 46.395 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. 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 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 201.095 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 301.643 EUR. 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 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 127.800 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 447.300 EUR. 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 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 224.738 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 1.685.537 EUR. 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 2024. godini na naplatu dospijeva cjelokupni preostali iznos kredita od 52.201 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. Kredit se otplaćuje iz vlastitih sredstava.

Na dan 31. prosinca 2023. godine ukupna neto knjigovodstvena vrijednosti transportne opreme (autobusa) Društva iznosi 21.489.131 EUR (2022.: 23.450.670 EUR), od čega je kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava založeno 6.053.776 EUR (2022.: 6.053.776 EUR). 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.

/ii/ Obveze po kratkoročnim kreditima banaka odnose se na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 1.152.427 EUR (ukupni ugovoreni iznos dopuštenog prekoračenja iznosi 3.350.000 EUR).

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

Tablica 40.

	2022.		2023.	
	(u EUR)	kamatna stopa%	(u EUR)	kamatna stopa%
Obveze po dugoročnim kreditima bankama /i/	6.435.036	2,4% - 5,16%	5.354.277	2,4% - 3,00%
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama /ii/	2.064.507	3,10%	1.152.427	3,1% - 8,94%
	8.499.543		6.506.704	

Dospijee dugoročnih posudbi je sljedeće:

Tablica 41.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Od 1 do 2 godine	1.954.013	1.602.499
Od 3 do 5 godina	1.965.120	1.759.585
Preko 5 godina	1.422.189	1.042.074
	5.341.321	4.404.158

Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 1.269.706 EUR (2022.: 1.317.852 EUR) 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 2025. godine. Kratkoročni dio obveza za ugovorene najmove (dospijee u 2024. godini) u iznosu od 239.305 EUR (2022.: 215.509 EUR) iskazan je unutar točke 6.2.4. Ostale kratkoročne obveze.

6.2.4. Kratkoročne obveze

OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Tablica 42.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.110.264	1.103.878
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	1.808	43
	1.112.071	1.103.921

OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Tablica 43.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Obveze za neto plaće	318.775	383.816
Ostale obveze prema zaposlenicima	126.611	119.043
	445.386	502.859

OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

Tablica 44.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Obveze za doprinose iz i na plaću	221.135	262.214
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	56.968	0
Ostale kratkoročne obveze prema državi	5.902	5.821
	284.005	268.035

Obveze za doprinose iz i na plaću na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 262.214 EUR, a iste se odnose na plaću za prosinac 2023. godine.

OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Tablica 45.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Obveze za neutrošena namjenska sredstva /i/	15.045	164.153
Obveze za ugovorene najmove (MSFI 16) (Bilješka 16)	215.509	239.305
Obveze za premije osiguranja	14.458	6.327
Ostale kratkoročne obveze	39.602	6.277
	284.615	416.063

/i/ Obveze za neutrošena namjenska sredstva u iznosu od 164.153 EUR (2022.: 15.045 EUR) 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 46.

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u EUR)	
Prihodi budućeg razdoblja po osnovi besplatno primljene imovine /i/	16.983.259	16.748.392
Odgođeno plaćanje troškova	0	0
Unaprijed plaćeni prihodi po osnovi obavljanja usluge prijevoza	461.097	483.299
	17.444.356	17.231.691

/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. prosinac 2023. Društvo nema iskazane prihode budućeg razdoblja po osnovu subvencionirane kamate s obzirom da je tijekom 2023. godine izvršeno otpuštanje preostalih odgođenih prihoda do visine troškova kamata u iznosu od 7.734 EUR (31. prosinac 2022.: 7.734 EUR).

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 989.590 EUR, za što su obračunati prihodi budućeg razdoblja. Na dan 31. prosinca 2023. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu sufinanciranja od strane FZOEU iznose 496.632 EUR (31. prosinca 2022.: 556.202 EUR). Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda u iznosu 59.570 EUR.

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 (NO REGRET). Sredstva su doznačena tijekom 2019. godine u tri navrata u ukupnom iznosu od 4.787.839 EUR. Na dan 31. prosinca 2023. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 3.531.822 EUR (31. prosinac 2022.: 3.826.345 EUR). Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 294.523 EUR.

U 2020. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (ITU) pri čemu je u 2021. godini nabavljeno ukupno 32 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2021. godine. Na dan 31. prosinca 2023. godine

prihodi budućeg razdoblja iznose 4.750.412 EUR (31. prosinac 2022.: 5.133.446 EUR). Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 383.034 EUR.

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 6.725.709 EUR. Na dan 31. prosinca 2023. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 6.723.489 EUR (31. prosinac 2022.: 6.559.829 EUR). U 2023. godine Društvo je dobilo bespovratna sredstva u iznosu od 620.158 EUR iz Programa sufinanciranja provedbe EU projekta na regionalnoj i lokalnoj razini u dijelu koji obuhvaćaju troškove koje je korisnik na temelju Ugovora o EU projektu dužan osigurati iz vlastitih sredstva u provedbi EU projekta. Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 456.498 EUR.

Osim gore navedenih bespovratnih sredstava, na poziciji prihodi budućih razdoblja iskazana su i namjenska sredstva prikupljena iz naknade za razvoj iz kojih je financirana nabavka imovine, a koja se ukidaju u visini obračunate amortizacije i iskazuju na ostalim poslovnim prihodima. Na dan 31. prosinca 2023. godine namjenska sredstva iskazana su u iznosu od 1.246.037 EUR. Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 560.982 EUR.

7. NOVČANI TOK

Novčani tok za godinu završenu 31. prosinca 2023. je **negativan** i iznosi -156.211 EUR.

- Novčani tok od poslovnih aktivnosti je **pozitivan** (2.952.011 EUR).
- Novčani tok od investicijskih aktivnosti je **negativan** (-1.091.064 EUR)
- Novčani tok od financijskih aktivnosti je **negativan** (-2.017.158 EUR).

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

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2023.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{3.036.544}{4.447.211} = 0,68$$

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je u porastu u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 0,50. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje.

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti 31.12.2023.} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{29.168.827}{10.312.964} = 2,79$$

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 2,91 koeficijent je manji što ukazuje na pozitivan pomak.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine 31.12.2023.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupna imovina}} = \frac{21.067.233}{32.780.840} = 0,64$$

Koeficijent obrtaja ukupne imovine daje podatak o tome koliko prihoda daje jedan EUR ukupne imovine.

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2023.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{10.027.885}{383.710} = 26,13$$

Pokazatelj obrtaja potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednim EUR uloženim u potraživanja.

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

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2023. g.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{26,13} = 13,97$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 14 dana i u odnosu na prethodnu godinu povećano je za 1 dan što predstavlja negativan trend.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2023. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance} * 365}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{488.047 * 365}{21.060.557} = 8,46$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2023. godine.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2023. godine iznose 8 dana i u odnosu na prethodnu godinu su se smanjili za dva dana. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je značajno kraći od mjesec dana.

Pokazatelji zaduženosti:

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2023.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{10.808.333}{32.780.840} = 0,33$$

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 (0,37) te sad iznosi 0,33 što ukazuje na pozitivan trend. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2023.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{10.808.333}{4.183.577} = 2,58$$

Pokazatelj je povoljniji i niži u odnosu na prethodnu godinu (3,92) te pokazuje da se na 1 EUR vlastitog kapitala koristi 2,58 EUR sredstava iz tuđih izvora.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2023.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{4.183.577}{33.012.576} = 0,13$$

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 13% (2022.: 10%). Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2023. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{21.067.233}{20.354.654} = 1,04$$

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 1,04 što ukazuje da poduzeće posluje s dobitkom.

Tablica 47.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2022.	2023.
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,50	0,68
Koeficijent financijske stabilnosti	2,91	2,79
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,57	0,64
Koeficijent obrtaja potraživanja	29,15	26,13
Trajanje naplate potraživanja	12,52	13,97
Vezivanje zaliha u danima	9,74	8,46
Pokazatelj zaduženosti	0,37	0,33
Omjer tuđeg i vl. kapitala	3,92	2,58
Pokazatelj samofinanciranja	0,10	0,13
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,00	1,04

INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

9. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

9.1. Investicijske aktivnosti Društva

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

Ukupna vrijednost aktiviranih investicija u 2023. godini iznosi 939.753 EUR od čega se najveći dio vrijednosti odnosi na opremu u projektu „Najava dolazaka autobusa“.

Sljedeća tablica prikazuje detaljnu realizaciju investicijskih aktivnosti u 2023. godini.

Tablica 48.

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2023.
1. NEMATERIJALNA IMOVINA	279.753
- Investicijska studija - Jačanje sustava javnog gradskog prijevoza	16.697
- Investicijska studija - Najava dolazaka autobusa	47.249
- Softver - Najava dolazaka autobusa	215.807
2. OPREMA	659.999
- Računala, programi i oprema	39.209
- Oprema - Najava dolazaka autobusa	619.278
- Uredska oprema	436
- Radionička oprema	476
- Ostalo (polovni motor)	600
SVEUKUPNO	939.753

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

Dana 16.10.2019. godine potpisan je Ugovor o dugoročnom kreditu na 10.000.000 kn (1.327.228 EUR) s Istarskom kreditnom bankom Umag d.d. radi financiranja vlastitog učešća u investiciji nabave 32 autobusa 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 u 2021. godini.

Ugovoreni rok otplate kredita je 9 godina, otplata u 36 tromjesečnih rata u iznosu 30.389,59 EUR, dospijeće prve rate 30.09.2023. godine, uz fiksnu kamatu 2,4% godišnje. Kredit se otplaćuje iz vlastitih sredstava.

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

Tablica 49.

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

GODINA	GLAVNICA	OBVEZA KAMATA	UKUPNO
2021.		13.328	13.328
2022.		26.257	26.257
2023.	73.765	34.192	107.957
2024.	147.530	23.700	171.230
2025.	147.530	20.779	168.309
2026.	147.530	17.862	165.392
2027.	147.530	14.945	162.474
2028.	147.530	12.030	159.560
2029.	147.530	9.110	156.639
2030.	147.530	6.192	153.722
2031.	184.412	3.275	187.687
2032.	36.881	544	37.425
UKUPNO	1.327.766	182.214	1.509.980

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

Dana 25.7.2022. godine s Istarskom kreditnom bankom Umag d.d. potpisan je Ugovor o dugoročnom kreditu za financiranje 15,51% vlastitog učešća u projektu „Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. – II“. Vrijednost ukupne investicije nabave 37 novih autobusa je iznosila 59.979.200 kn. Autobusi su isporučeni u toku 2022. godine.

Kredit je odobren u iznosu 9.300.000 kn (1.234.322 EUR) uz fiksnu kamatnu stopu, sa rokom otplate 7 godina, otplata u 28 tromjesečnih rata, početak otplate 31.3.2024. godine. Kredit se otplaćuje iz vlastitih sredstava.

U nastavku je prikaz otplatnog plana po godinama.

Tablica 50.

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

GODINA	GLAVNICA	OBVEZA KAMATA	UKUPNO
2022.		8.689	8.689
2023.		29.624	29.624
2024.	176.332	28.031	204.363
2025.	176.332	23.795	200.126
2026.	176.332	19.563	195.894
2027.	176.332	15.331	191.662
2028.	176.332	11.103	187.435
2029.	176.332	6.867	183.199
2030.	176.332	2.635	178.967
UKUPNO	1.234.322	145.636	1.379.959

9.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS

Investicijske aktivnosti koje je u 2023. godini Društvo provodilo u suradnji sa s Gradom Rijeka i ostalim JLS odnose se na plaćanja obveza po kreditnim zaduženjima iz prethodnih razdoblja, a vezano za sljedeće projekte:

- 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. Investicija je financirana kreditnim sredstvima iz Programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Ugovoren rok otplate kredita je 9 godina i poček od 12 mjeseci. Kredit se otplaćuje u 36 jednakih tromjesečnih rata, obračun kamate je tromjesečni i vezan je uz tromjesečni EURIBOR. Kredit je otplaćen u lipnju 2023. godine.

Na natječaju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (FZOEU) za sufinanciranje projekata čistijeg transporta 2013. godine je KD Autotrolej dobio sredstva za subvenciju kamata po navedenom projektu u iznosu od 800.000 kn (104.700 EUR) za cijelo razdoblje otplate kredita. Kamate utvrđene otplatnim planom umanjene su za mjesečno definiranu, odobrenu subvenciju što je smanjilo obvezu JLS za plaćanje iz namjenskih sredstava.

Na Skupštini Društva od 18.11.2013. godine, Odlukom broj 11, definirana je obveza i izvori financiranja otplate kredita u periodu 2013.-2023. godine. Plaćanje obveza po kreditu u cijelosti je obveza gradova i općina iz namjenskih sredstava. U ostvarenju za 2023. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 355.909 EUR (350.477 EUR glavnica, 5.432 EUR kamate).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2023. godini po osnovi kredita za 21 autobus prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 51.

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

Red. br.	GRAD/OPĆINA	GLAVNICA	OBVEZA KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	190.112	2.947	193.058
2.	GRAD BAKAR	19.176	297	19.474
3.	OPĆINA ČAVLE	13.788	214	14.002
4.	OPĆINA JELENJE	0	0	0
5.	GRAD KASTAV	16.142	250	16.392
6.	OPĆINA KLANA	3.701	57	3.759
7.	OPĆINA VIŠKOVO	21.750	337	22.087
8.	OPĆINA KOSTRENA	12.033	187	12.219
9.	GRAD KRALJEVICA	8.444	131	8.574
10.	OPĆINA MATULJI	29.169	452	29.621
11.	UKUPNO (1-10)	314.315	4.872	319.186
12.	GRAD OPATIJA	30.661	475	31.136
13.	OPĆINA LOVRAN	0	0	0
14.	OPĆINA M. DRAGA	5.501	85	5.587
15.	UKUPNO (12-14)	36.162	560	36.723
16.	UKUPNO (11+15)	350.477	5.432	355.909

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

U 2014. godini su naknadno ugrađeni klima uređaji na 52 postojeća autobusa. Usluga naknadne ugradnje klima uređaja financirana je kreditnim zaduženjem kod Privredne banke Zagreb d.d. Kredit je odobren iz sredstava Europske investicijske banke za poticanje ulaganja jedinica lokalne samouprave u javnu infrastrukturu uz povoljnije uvjete kreditiranja. Ulaganje je podržano i bespovratnim sredstvima Europske komisije kroz program Municipal finance facility, temeljem kojeg korisnik kredita ostvaruje pravo na bespovratna sredstva. Kredit je kunski s ugovorenom valutnom klauzulom u EUR, ugovoreni rok otplate kredita je 10 godina. Glavnica se otplaćuje u jednakim mjesečnim ratama uz mjesečni obračun kamata u kunama preračunato po srednjem tečaju HNB i uz tromjesečni EURIBOR. Otplata glavnice i kamate počela je od 31.01.2015. godine.

Na Skupštini Društva 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 iznosu od 100.078 kn (13.283 EUR) 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.

U ostvarenju za 2023. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 50.347 EUR (44.760 EUR glavnica i 5.587 EUR kamata).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2023. godini po osnovi kredita za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeća 52 autobusa prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 52.

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

Red. br.	GRAD/OPĆINA	GLAVNICA	OBVEZA KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	23.984	2.999	26.983
2.	GRAD BAKAR	2.419	303	2.722
3.	OPĆINA ČAVLE	1.739	218	1.957
4.	OPĆINA JELENJE	270	29	299
5.	GRAD KASTAV	2.036	255	2.291
6.	OPĆINA KLANA	467	58	525
7.	OPĆINA VIŠKOVO	2.744	343	3.087
8.	OPĆINA KOSTRENA	1.518	190	1.708
9.	GRAD KRALJEVICA	1.065	133	1.199
10.	OPĆINA MATULJI	3.680	460	4.140
11.	UKUPNO (1-10)	39.923	4.988	44.911
12.	GRAD OPATIJA	3.868	484	4.352
13.	OPĆINA LOVRAN	274	29	303
14.	OPĆINA M. DRAGA	694	87	781
15.	UKUPNO (12-14)	4.837	600	5.436
16.	UKUPNO (11+15)	44.760	5.587	50.347

- **Otplata kreditnih obveza 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 kn. Investicija je financirana dijelom bespovratnim sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost odobrenih Gradu Rijeci (7.456.064 kn), a dijelom kreditnim sredstvima (13.772.836 kn). Kreditno zaduženje realizirano je u Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka na ukupni iznos od 2.108.303 EUR-a (valutna klauzula prema srednjem tečaju HNB-a). 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 u razdoblju početka i otplate kredita, a obračun obveza u kune vrši se prema 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 14.03.2016. godine, Odlukom broj 70 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2016. do 2025. godine.

U ostvarenju za 2023. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 211.737 EUR (194.010 EUR glavnice i 17.727 EUR kamate). Cijela obveza treba se financirati iz namjenskih sredstava.

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2023. godini po osnovi kredita za 2+9 autobusa prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 53.

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

Red. br.	GRAD/OPĆINA	GLAVNICA	OBVEZA KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	103.957	9.512	113.469
2.	GRAD BAKAR	10.486	959	11.445
3.	OPĆINA ČAVLE	7.539	690	8.229
4.	OPĆINA JELENJE	1.172	95	1.267
5.	GRAD KASTAV	8.827	808	9.634
6.	OPĆINA KLANA	2.024	185	2.209
7.	OPĆINA VIŠKOVO	11.894	1.088	12.982
8.	OPĆINA KOSTRENA	6.580	602	7.182
9.	GRAD KRALJEVICA	4.617	422	5.040
10.	OPĆINA MATULJI	15.950	1.459	17.410
11.	UKUPNO (1-10)	173.046	15.821	188.868
12.	GRAD OPATIJA	16.766	1.534	18.300
13.	OPĆINA LOVRAN	1.189	97	1.286
14.	OPĆINA M. DRAGA	3.008	275	3.284
15.	UKUPNO (12-14)	20.964	1.906	22.870
16.	UKUPNO (11+15)	194.010	17.727	211.737

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

Krajem 2016. godine realizirana je nabava 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, što je predmet sudske nagodbe. Razlika vrijednosti za 10 novih vozila ukupno je iznosila 1.278.000 EUR što predstavlja iznos investicije.

U srpnju 2016. godine potpisan je ugovor o kreditnom zaduženju. Kredit je iskorišten krajem 2016. godine od kada počinje obveza plaćanja kamate u počeku. Otplata kredita počinje godinu dana nakon isplate kredita, odnosno 31.03.2018. godine. Kamate u počeku i otplata kredita financira se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2017. do 2027. godine.

U ostvarenju za 2023. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 141.214 EUR (123.298 EUR glavnice i 17.916 EUR kamate).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2023. godini po osnovi kredita za 10 autobusa prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 54.

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

Red. br.	GRAD/OPĆINA	GLAVNICA	OBVEZA KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	66.067	9.608	75.675
2.	GRAD BAKAR	6.664	969	7.633
3.	OPĆINA ČAVLE	4.791	697	5.488
4.	OPĆINA JELENJE	745	101	846
5.	GRAD KASTAV	5.610	816	6.425
6.	OPĆINA KLANA	1.286	187	1.473
7.	OPĆINA VIŠKOVO	7.559	1.099	8.658
8.	OPĆINA KOSTRENA	4.182	608	4.790
9.	GRAD KRALJEVICA	2.934	427	3.361
10.	OPĆINA MATULJI	10.137	1.474	11.611
11.	UKUPNO (1-10)	109.975	15.986	125.961
12.	GRAD OPATIJA	10.655	1.550	12.205
13.	OPĆINA LOVRAN	756	103	859
14.	OPĆINA M. DRAGA	1.912	278	2.190
15.	UKUPNO (12-14)	13.323	1.930	15.253
16.	UKUPNO (11+15)	123.298	17.916	141.214

• **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 putem programa Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Kamate u početku i otplata kredita financiraju se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2017. do 2032. godine.

U ostvarenju za 2023. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je također 266.937 EUR (216.821 EUR glavnice i 50.116 EUR kamate).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2023. prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 55.

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

Red. br.	GRAD/OPĆINA	GLAVNICA	OBVEZA KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	116.180	26.865	143.044
2.	GRAD BAKAR	11.719	2.710	14.429
3.	OPĆINA ČAVLE	8.426	1.948	10.374
4.	OPĆINA JELENJE	1.310	293	1.603
5.	GRAD KASTAV	9.865	2.281	12.146
6.	OPĆINA KLANA	2.262	523	2.785
7.	OPĆINA VIŠKOVO	13.292	3.074	16.365
8.	OPĆINA KOSTRENA	7.353	1.700	9.054
9.	GRAD KRALJEVICA	5.160	1.193	6.353
10.	OPĆINA MATULJI	17.826	4.122	21.948
11.	UKUPNO (1-10)	193.392	44.709	238.101
12.	GRAD OPATIJA	18.737	4.333	23.070
13.	OPĆINA LOVRAN	1.329	297	1.627
14.	OPĆINA M. DRAGA	3.362	777	4.139
15.	UKUPNO (12-14)	23.429	5.407	28.836
16.	UKUPNO (11+15)	216.821	50.116	266.937

Od 01.01.2007. godine cijena usluge prijevoza sadrži namjenski 10% na osnovnu cijenu za nabavu 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 955.075 EUR namjenskih sredstava. Obzirom da su u 2022. godini utrošena sva prikupljena namjenska sredstva, nije bilo iznosa za prijenos u 2023. godinu.

U 2023. godini ukupna obveza iznosila je 1.026.144 EUR, dok su ukupno prikupljena namjenska sredstva iznosila 955.075 EUR iz čega je vidljivo da za podmirenje obveza nedostaje 71.069 EUR. Razlika od 171.069 EUR za nedostajuća namjenska sredstva plaćena je iz vlastitih sredstava Društva.

Prema tome, u 2023. godini iz namjenskih sredstava utrošen je ukupan prikupljen iznos od 955.075 EUR za otplate kredita, odnosno sve što je prikupljeno kroz 2023. godinu te dodatnih 71.069 EUR iz vlastitih sredstava Društva.

Od ukupnog iznosa, 355,909 EUR je plaćeno za kredit korišten za nabavku 21 autobusa u 2013. godini, 50.347 EUR je plaćeno za kredit za nabavku usluge naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa u 2014. godini, 211.737 EUR je plaćeno za kredit korišten za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini, 141.214 EUR je plaćeno za kredit korišten za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi u 2016. godini te 266.937 EUR je plaćeno za nabavku 10 autobusa u 2017. godini.

Obzirom na nedostatak namjenskih sredstava za plaćene obveze u 2023. godini, proizlazi da nema sredstava za prijenos u 2023. godinu, prikupljena namjenska sredstva su utrošena i nedostatna 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 56.

REALIZACIJA I UTROŠAK NAMJENSKIH SREDSTAVA U 2023. GODINI

Red. br.	GRAD / OPĆINA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA IZ 2022. GOD.	REALIZIRANA NAMJENSKA SREDSTVA U 2023. GOD.	PODMIRENJE OBEVEZA U 2023. GODINI																NEDOSTATNA NAMJENSKA SREDSTVA U 2023. GODINI ZA PODMIRENJE OBEVEZA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA U 2023. GOD. ZA PRIJENOS U 2024.
				21 AUTOBUS			USLUGA NAKNADNE UGRADNJE KLIMA UREDAJA NA 52 AUTOBUSA			2+9 AUTOBUSA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SUDSKA NAGODBA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SPP			PODMIRENJE OBEVEZA U 2023. GODINI		
				GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO			
1.	GRAD RIJEKA	0	493.718	190.112	2.947	193.058	23.984	2.999	26.983	103.957	9.512	113.469	66.067	9.608	75.675	116.180	26.865	143.044	552.230	-58.512	0
2.	GRAD BAKAR	0	49.798	19.176	297	19.474	2.419	303	2.722	10.486	959	11.445	6.664	969	7.633	11.719	2.710	14.429	55.703	-5.905	0
3.	OPĆINA ČAVLE	0	35.809	13.788	214	14.002	1.739	218	1.957	7.539	690	8.229	4.791	697	5.488	8.426	1.948	10.374	40.050	-4.241	0
4.	OPĆINA JELENJE	0	22.266	0	0	0	270	29	299	1.172	95	1.267	745	101	846	1.310	293	1.603	4.015	18.251	0
5.	GRAD KASTAV	0	41.923	16.142	250	16.392	2.036	255	2.291	8.827	808	9.634	5.610	816	6.425	9.865	2.281	12.146	46.889	-4.966	0
6.	OPĆINA KLANA	0	9.617	3.701	57	3.759	467	58	525	2.024	185	2.209	1.286	187	1.473	2.262	523	2.785	10.751	-1.135	0
7.	OPĆINA VIŠKOVO	0	56.483	21.750	337	22.087	2.744	343	3.087	11.894	1.088	12.982	7.559	1.099	8.658	13.292	3.074	16.365	63.179	-6.697	0
8.	OPĆINA KOSTRENA	0	31.247	12.033	187	12.219	1.518	190	1.708	6.580	602	7.182	4.182	608	4.790	7.353	1.700	9.054	34.952	-3.704	0
9.	GRAD KRALJEVICA	0	21.934	8.444	131	8.574	1.065	133	1.199	4.617	422	5.040	2.934	427	3.361	5.160	1.193	6.353	24.527	-2.593	0
10.	OPĆINA MATULJI	0	75.753	29.169	452	29.621	3.680	460	4.140	15.950	1.459	17.410	10.137	1.474	11.611	17.826	4.122	21.948	84.730	-8.976	0
11.	UKUPNO (1-9)	0	838.548	314.315	4.872	319.186	39.923	4.988	44.911	173.046	15.821	188.868	109.975	15.986	125.961	193.392	44.709	238.101	917.026	-78.478	0
12.	GRAD OPATIJA	0	79.632	30.661	475	31.136	3.868	484	4.352	16.766	1.534	18.300	10.655	1.550	12.205	18.737	4.333	23.070	89.062	-9.430	0
13.	OPĆINA LOVRAN	0	22.602	0	0	0	274	29	303	1.189	97	1.286	756	103	859	1.329	297	1.627	4.075	18.527	0
14.	OPĆINA M. DRAGA	0	14.293	5.501	85	5.587	694	87	781	3.008	275	3.284	1.912	278	2.190	3.362	777	4.139	15.980	-1.688	0
15.	UKUPNO (11-14)	0	116.527	36.162	560	36.723	4.837	600	5.436	20.964	1.906	22.870	13.323	1.930	15.253	23.429	5.407	28.836	109.118	7.409	0
16.	UKUPNO (10+15)	0	955.075	350.477	5.432	355.909	44.760	5.587	50.347	194.010	17.727	211.737	123.298	17.916	141.214	216.821	50.116	266.937	1.026.144	-71.069	0

SUSTAV KVALITETE

10. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ

Sustav upravljanja kvalitetom u KD Autotrolej uspješno se primjenjuje osamnaest 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 2023. 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 obavljeni 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 2023. godini prijavljeno je 12 incidentnih situacija, od čega su zabilježene 3 incidentne situacija koje su bile opasne za korisnike i ostale sudionike u prometu.

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. Tijekom 2023. godine 13 kandidata je sudjelovalo u programu osposobljavanja za vozača autobusa, 8 kandidata se zaposlilo na radno mjesto vozač autobusa, od čega je jedan otišao, a 5 kandidata je još u programu osposobljavanja.

U Službi prometa evidentirane su nesukladnosti koje su se dogodile tijekom održavanja voznog reda i u pravilu nisu predvidive. U 2023. godini evidentirana je 561 nesukladnost što je u odnosu na prošlu godinu 74% više nesukladnosti. Navedene nesukladnosti su utjecale na planiranu realizaciju voznog reda. Iz podataka je vidljivo da je koeficijent realizacije polazaka 0,999.

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 25%, što je zadovoljavajući postotak. Gledajući smo pritužbe korisnika, 14% 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 2023. 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 2023. 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 2023. godini nastavljeno je smanjivanje broja ugovorenih prijevoza. Od ugovorenih prijevoza u 2023. godini KD Autotrolej d.o.o. obavljao je prijevoz djelatnika HV u Delnice.

- **Mreža linija**

Tijekom 2023. godine bilo je promjena na mreži linija KD Autotrolej i to:

- Na području Grada Bakra usuglašena je suradnja s njihovim komunalnim društvom GKD Dobra na način da su s minibusom preuzeli dio polazaka na liniji 26 (Hreljin-Zlobin) dok je KD Autotrolej povećao broj polazaka na liniji 25 iz Rijeke za Radnu zonu Kukuljanovo.
- Na području općine Matulji linije 23 i 34 usklađene su s polascima vlaka HŽPP Šapjane - Rijeka

- **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 Rijeka 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 kolovožu 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,...). 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** - 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-

Tijekom 2023. izvedeni su svi pripremni radovi od iskopa, instalacije fiksnih priključaka struje na definiranim lokacijama autobusnih stajališta kao i postavljanje informativnih displeja.

Završna konferencija za EU projekt “Jačanje sustava prijevoza” održana je 14. prosinca 2023. godine, te su javnosti predstavljeni dispjeli za najavu dolaska autobusa na stajalištima, kao posljednji dio ovog projekta.

Stavljanjem u funkciju displeja za najavu dolaska autobusa na autobusnim stajalištima KD Autotrolej, realiziran je zadnji dio EU projekta Jačanje sustava javnog prijevoza, u sklopu kojeg su već ranije nabavljena i u promet stavljena 32 nova autobusa, te uvedeni pametni semafori na raskrižjima u gradu Rijeci.

Riječ je o 48 displeja s najavom dolaska autobusa na stajališta, a koji su raspoređeni na području grada Rijeke njih ukupno 36, dok je po jedan postavljen na području Kraljevice, Klane, Kostrene, Čavli, Kastva, Lovrana i Mošćeničke Drage. Na području Opatije su tri displeja, dok je na području Viškova postavljeno dva displeja.

Također, u sklopu ovog projekta u funkciju je stavljena i prateća mobilna te web aplikacija SIP (Sustav informiranja putnika) KD Autotrolej.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

12. BILANCA STANJA na dan 31.12.2023.

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
		(u EUR)	
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		30.779.883	29.400.562
NEMATERIJALNA IMOVINA	7	17.337	267.881
Izdaci za razvoj		2.588	55.506
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		2.140	212.375
Goodwill		0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
Nematerijalna imovina u pripremi		12.609	0
Ostala nematerijalna imovina		0	0
MATERIJALNA IMOVINA	8	29.693.346	28.214.016
Zemljište		4.020.622	4.020.622
Građevinski objekti		545.550	498.455
Postrojenja i oprema		111.357	731.059
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		23.461.334	21.498.437
Biološka imovina		0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		65.125	10.650
Ostala materijalna imovina		6.811	6.811
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)	8.1	1.482.547	1.447.983
Ulaganje u nekretnine		0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	9	72.325	77.418
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		72.325	77.418
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
POTRAŽIVANJA	10	927.469	542.605
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		0	0
Ostala potraživanja		927.469	542.605
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	11	69.407	298.642

BILANCA STANJA na dan 31.12.2023. (nastavak)

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
		(u EUR)	
KRATKOTRAJNA IMOVINA		2.651.792	3.036.544
ZALIHE	12	505.244	470.851
Sirovine i materijal		505.244	470.851
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
POTRAŽIVANJA	12	1.229.244	1.941.612
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		285.524	481.897
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		18.341	19.899
Potraživanja od države i drugih institucija		901.125	1.415.019
Ostala potraživanja		24.254	24.797
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	12	144.966	7.953
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		11.124	0
Ostala financijska imovina		133.842	7.953
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12	772.339	616.128
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	13	675.279	575.469
UKUPNO AKTIVA		34.106.954	33.012.576
IZVANBILANČNI ZAPISI		47.867	363.153

BILANCA STANJA na dan 31.12.2023. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
		(u EUR)	
KAPITAL I REZERVE	14	3.241.762	4.183.577
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		1.778.725	1.778.725
KAPITALNE REZERVE		0	0
REZERVE IZ DOBITI		4	4
Zakonske rezerve		0	0
Rezerve za vlastite dionice		0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
Statutarne rezerve		0	0
Ostale rezerve		4	4
REVALORIZACIJSKE REZERVE		3.130.847	3.130.847
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-1.714.122	-1.436.079
Zadržana dobit		0	0
Preneseni gubitak		-1.714.122	-1.436.079
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		46.308	710.080
Dobit poslovne godine		46.308	710.080
Gubitak poslovne godine		0	0
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	15	725.271	788.974
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		712.987	788.974
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		12.284	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
Druga rezerviranja		0	0

BILANCA STANJA na dan 31.12.2023. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
		(u EUR)	
DUGOROČNE OBVEZE		7.346.432	6.361.123
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	5.341.321	4.404.158
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze	16	1.317.852	1.269.706
Odgođena porezna obveza	11	687.259	687.259
KRATKOROČNE OBVEZE		5.349.132	4.447.211
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	3.158.222	2.102.546
Obveze za predujmove		64.834	53.787
Obveze prema dobavljačima	17	1.112.071	1.103.921
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	17	445.386	502.859
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	17	284.005	268.035
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze	17	284.615	416.063
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	18	17.444.356	17.231.691
UKUPNO PASIVA		34.106.954	33.012.576
IZVANBILANČNI ZAPISI		47.867	363.153

13. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.

	Bilješka	2022. godina	2023. godina
		(u EUR)	
POSLOVNI PRIHODI		19.416.639	21.060.557
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje	19	8.695.878	10.027.885
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		42.735	4.808
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi	19	10.678.026	11.027.864
POSLOVNI RASHODI		19.043.888	20.060.303
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0
Materijalni troškovi	20	7.413.137	7.292.036
a) Troškovi sirovina i materijala		4.913.201	4.891.357
b) Troškovi prodane robe		0	0
c) Ostali vanjski troškovi		2.499.935	2.400.679
Troškovi osoblja	20	7.079.641	8.007.461
a) Neto plaće i nadnice		4.400.722	4.904.887
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.544.317	1.817.108
c) Doprinosi na plaće		1.134.602	1.285.467
Amortizacija	7, 8	1.977.484	2.303.404
Ostali troškovi poslovanja	20	1.689.372	1.915.688
Vrijednosno usklađivanje		0	16.376
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	20	0	16.376
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	20	0	0
Rezerviranja	15	373.673	468.681
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		373.673	468.681
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
f) Druga rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi	20	510.581	56.656

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. (nastavak)

	Bilješka	2022. godina	2023. godina
		(u EUR)	
FINANCIJSKI PRIHODI	19	5.858	6.676
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		5.012	1.516
Ostali prihodi s osnove kamata		724	36
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		121	31
Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	5.093
Ostali financijski prihodi		0	0
FINANCIJSKI RASHODI	20	326.973	294.351
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		316.943	294.351
Tečajne razlike i drugi rashodi		7.515	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		2.515	0
Ostali financijski rashodi		0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI		19.422.497	21.067.233
UKUPNI RASHODI		19.370.861	20.354.654
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		51.635	712.580
Dobit prije oporezivanja		51.635	712.580
Gubitak prije oporezivanja			
POREZ NA DOBIT	21	5.327	2.500
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		46.308	710.080
Dobit razdoblja		46.308	710.080
Gubitak razdoblja		0	0

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVA TOJ DOBITI za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.
 (nastavak)**

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	46.308	710.080
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
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 nevlasničke promjene kapitala	0	0
POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	0	0
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	46.308	710.080

14. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU od 1.1.2023. do 31.12.2023.

NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Bilješka	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
		(u EUR)	
Dobit / - Gubitak prije poreza		51.635	712.580
Usklađenja:		0	
Amortizacija	7, 8	2.226.148	2.573.436
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	20	1.977.484	2.303.404
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	12	0	0
Rashodi od kamata	20	316.943	294.351
Rezerviranja	15	-10.596	70.406
Tečajne razlike (nerealizirane)	19, 20	7.393	-31
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		-65.077	-94.693
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		2.277.783	3.286.016
Promjene u radnom kapitalu:		746.000	-39.654
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		-851.995	129.958
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		1.593.982	-192.009
Povećanje ili smanjenje zaliha		16.917	29.099
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		-12.904	-6.702
Novac iz poslovanja		3.023.784	3.246.362
Novčani izdaci za kamate	20	-316.943	-294.351
Plaćeni porez na dobit		0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		2.706.840	2.952.011
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	9	5.398	0
Novčani primici od kamata	19	724	36
Novčani primici od dividendi	9	1.207	1.516
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	18	6.725.709	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		6.733.038	1.552
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7, 8	-8.060.969	-1.092.616
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		-11.124	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-8.072.093	-1.092.616
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-1.339.056	-1.091.064
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	14	13.272	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	16	1.281.808	205.717
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		1.295.081	205.717
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	16	-2.160.941	-1.992.808
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	-224.079	-230.067
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-2.385.020	-2.222.875
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		-1.089.939	-2.017.158
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		277.845	-156.211
NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		494.493	772.339
NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		772.339	616.128

15. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 1.1.2023. do 31.12.2023.

(svi iznosi izraženi su u EUR)

	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / (Akumulirani gubitak)	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	1.765.452	4	3.130.847	3.187	-1.714.122	3.185.369
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	-3.187	0	-3.187
Povećanje temeljnog kapitala (Bilješka 14)	13.272	0	0	0	0	13.272
Dobit za godinu	0	0	0	0	46.308	46.308
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	1.778.725	4	3.130.847	0	-1.667.814	3.241.762
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	1.778.725	4	3.130.847	0	-1.667.814	3.241.762
Ostale nevlasničke promjene kapitala (Bilješka 11)	0	0	0	0	231.735	231.735
Dobit za godinu	0	0	0	0	710.080	710.080
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	1.778.725	4	3.130.847	0	-725.999	4.183.577

ZAKLJUČAK

- U prezentiranom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2023. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.
- Izvještaj za 2023. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 78/15 – 82/23), Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 130/23).
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2023. godinu ostvareni prihodi iznose 21.067.233 EUR, ukupni rashodi 20.354.654 EUR što je rezultiralo pozitivnim poslovnim rezultatom. Dobit prije oporezivanja iznosi 712.580 EUR, odnosno nakon oporezivanja 710.080 EUR.
- Na pozitivan finansijski rezultat utjecao je rast prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda. Prihodi od prodaje su viši u odnosu na prethodnu godinu za 1.332.007 EUR (15,3%) kao rezultat povećanja cijena putnih karata, povećanja broja korisnika u komunalnom prijevozu te povećanje ostvarenih kilometara u komercijalnom prijevozu.
Dodatni pozitivan utjecaj na rast ukupnih prihoda imaju: prihod od nadoknade dijela troška dizelskog goriva temeljem uredbe Vlade RH (439.069 EUR) i po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (103.750 EUR), prihod od ukidanja rezerviranja za godišnje odmori i jubilarne nagrade (392.649 EUR) te povećanje iznosa redovne subvencije koja je po konačnom obračunu za 2023. godinu viša za 681.411 EUR u odnosu na prethodnu godinu.
- Povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu je evidentirano u troškovima osoblja i naknada radnicima sukladno novom Kolektivnom ugovoru iz veljače 2023. godine, amortizaciji 37 novih autobusa nabavljenih u 2022. godini, te troškovima edukacija.
U odnosu na Rebalans ostvareni rashodi su na razini planiranih. Odstupanja su zabilježena u nižim troškovima održavanja vozila, nižim troškovima osoblja zbog smanjenja broja zaposlenih u odnosu na planirano, izostanku ulaganja u službenu i zaštitnu odjeću, dok je povećanje evidentirano u ulaganju u rezervne dijelove i materijal za održavanje te viši trošak goriva zbog više prosječne cijene dizela u odnosu na planirano.
- Sumarno gledano, pozitivan finansijski rezultat ostvaren je uslijed povećanja cijena voznih karata i povećanja redovne subvencije za pokriće rasta troškova osoblja.
- U 2023. godini prosječna cijena dizela je niža za 16,4%, prosječna cijena SPP-a viša za 71%. Prosječna cijena električne energije nije značajnije promijenjena u odnosu na prethodnu godinu uz napomenu da je Uredbom Vlade RH ograničena maksimalna cijena električne energije.

Kretanje cijena energenata u 2023. godine utjecalo je na veće korištenje dizel autobusa u odnosu na SPP autobuse. U odnosu na prethodnu godinu dizel autobusima je ostvareno 480.825 kilometara više (8,9%), a SPP autobusima 543.435 kilometara manje (32,1%).

- Ukupno ostvareni kilometri su, u usporedbi sa prethodnom godinom, u komunalnoj djelatnosti niži za 1,2%, dok su u komercijalnoj djelatnosti u porastu za 30,0% u odnosu na prethodnu godinu i 27,6% u odnosu na Rebalans.
- Broj korisnika i broj putnika je u porastu u odnosu na prethodnu godinu i to korisnika za 5,8% i putnika za 1,4%. Zabilježen je i rast broja prodanih svih vrsta karata, pokaznih i pojedinačnih, osim pojedinačnih karata u vozilu i pokaznih godišnjih 65+.
- Prema dostupnim podacima Državnog zavoda za statistiku u 2023. godini, na razini RH u gradskom prijevozu autobusom zabilježeno je smanjenje broja putnika za 3,91% i povećanje prijeđenih kilometara za 5,7%.
- Vrijednost investicija u 2023. godini iznosi 939.753 EUR od čega se najveći dio vrijednosti odnosi na ulaganje u projekt „Prometno-tehnološki projekt sustava informiranja putnika na autobusnim postajama“. Investicija je financirana iz sredstava EU fondova u okviru projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“ u visini 83,17%, dok je ostatak financiran iz vlastitih sredstava. U 2023. godini ulaganja su izvršena u sustav najave dolazaka autobusa što podrazumijeva nabavu opreme, izvođenje radova na opremanju stajališta i puštanje u rad.
- Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Godišnjim izvješćem za 2023. godinu te izvješćem revizora predati u sudski registar radi upisa predaje i objave tog upisa.

Za KD Autotrolej d.o.o. izradili

Poslovni sustavi d.o.o.

Direktor
Robert Mrvčić



KD AUTOTROLEJ
d.o.o. RIJEKA
A-01