PLAN POSLOVANJA ZA 2021. GODINU

KD AUTOTROLEJ d.o.o. RIJEKA

Rijeka, prosinac 2020.

SADRŽAJ:

1. UVOD 3
2. OBUJAM KOMUNALNE USLUGE 4
2.1. Kilometri 4
2.2. Putnici 6
3. BROJ ZAPOSLENIH 7
4. PRIHODI 8
5. TROŠKOVI POSLOVANJA 12
5.1. Materijalni troškovi 14
5.2. Troškovi osoblja 17
5.3. Amortizacija 18
5.4. Ostali troškovi 18
5.5. Ostali poslovni rashodi 19
5.6. Financijski rashodi 19
5.7. Rezerviranje troškova 19
5.8. Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine 19
6. SUBVENCIJA 21
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA KOJE SU OBUHVAČENE PRORAČUNIMA JLS 43
8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA 43
9. UPRAVLJANJE KVALITETOM 43

1. Uvod

Smjernicama KD AUTOTROLEJ d.o.o. za 2021. godinu utvrđeni su elementi:

- obujam komunalne usluge
- broj zaposlenih
- cijene komunalne usluge
- troškovi poslovanja
- subvencija komunalnih usluga korisnicima socijalnog programa
- subvencija trgovačkim društvima – obračun sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza od 22.12.2017. 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.

Obzirom na ostvareni gubitak nakon oporezivanja u 2018. godini u iznosu od 1.462.270 kn, gubitak nakon oporezivanja u 2019. godini u iznosu od 1.108.923 kn i Rebalansom planirani gubitak društva u 2020. godini u iznosu od 1.029.880 kn pristupilo se aktivnosti optimizacije opsega usluge javnog prijevoza u suradnji sa jedinicama lokalne samouprave, vlasnicima i nevlasnicima.

Sukladno navedenom plan pokrića obveza JLS-a uključuje subvencije za pokriće gubitka iz 2018. i 2019. godine te plaćanja razlike subvencije za pokriće planiranog gubitka iz 2020. godine.

Nadzorni odbor KD Autotrolej d.o.o. na 43. sjednici održanoj dana 24.11.2020. godine donio je Odluku broj 183 kojom je dao prethodnu suglasnost na Smjernice za izradu Plana poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2021. godinu. Skupština je na svojoj 18. sjednici, održanoj dana 25. studenog 2020. godine, utvrdila Smjernice za izradu plana poslovanja za 2021. godinu.

Na osnovu utvrđenih Smjernica za izradu Plana poslovanja za 2021. godinu, izrađen je Plan poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2021. godinu.

2. Obujam komunalne usluge

2.1. Kilometri

Kilometri su planirani za zimsko i ljetno razdoblje. U skladu s brojem radnih dana, subota, nedjelja i praznika u 2021. godini, planirano je 6.973.802 kilometara u redovnoj djelatnosti i 222.000 kilometara u ugovorenom prijevozu.

Tablica 1. Kilometri

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PLAN 2021.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
REDOVNI	7.729.015	6.341.802	6.973.802	-755.213	632.000	90,23	109,97
UGOVORENI	225.903	136.938	222.000	-3.903	85.062	98,27	162,12
UKUPNO KILOMETRI	**7.954.918**	**6.478.740**	**7.195.802**	**-759.116**	**717.062**	**90,46**	**111,07**

Prilikom izrade optimizacije opsega usluge za 2021. godinu uključeni su u obračun i tehnički kilometri. Tehnički kilometri obuhvaćaju punjenje plina, nulte kilometre na linijama, servisne kilometre te razvoz radnika. Preraspodjeljuju se na linije po učešću linija u ukupnim linijskim kilometrima.

Radi postizanja ravnoteže između prihoda i rashoda, u odnosnu na Rebalans plana 2020. godine, u 2021. godini planira se povećanje opsega usluge za 717.062 kilometara. Povećanje je izrađeno na bazi zadnjeg voznog reda iz listopada 2020. godine koji u sebi sadrži provedene optimizacije radi suzbijanja negativnih posljedica pandemije koronavirusa.

U Tablici 2. je prikazana preraspodjela kilometara između JLS-a za 2021. godinu.

U stupcu 8 i 9 prikazana je razlika u kilometrima u odnosu na Plan i Rebalans plana 2020. godine, dok je u stupcu 10 i 11 prikazan postotak promjene.

Tablica 2. Opseg usluge za 2021. godinu i preraspodijeljeni kilometri između JLS-a

NAZIV JLS	PLAN 2020.		REBALANS PLANA 2020.		PLAN 2021.		RAZLIKA		INDEKS	
	KM	%	KM	%	KM	%	KM	KM	KM	KM
1	2	3	4	5	6	7	8 (6-2)	9 (6-4)	10 (6:2)	11 (6:4)
GRAD RIJEKA	**4.105.468**	**53,12**	**3.445.551**	**54,33**	**3.740.572**	**53,64**	**-364.896**	**295.021**	**91,1**	**108,6**
GRAD BAKAR	379.319	4,91	311.184	4,91	354.387	5,08	-24.932	43.203	**93,4**	**113,9**
OPĆINA ČAVLE	252.383	3,27	212.786	3,36	252.165	3,62	-218	39.379	**99,9**	**118,5**
OPĆINA JELENJE	167.970	2,17	122.677	1,93	126.972	1,82	-40.998	4.295	**75,6**	**103,5**
GRAD KASTAV	446.789	5,78	316.660	4,99	347.327	4,98	-99.462	30.667	**77,7**	**109,7**
OPĆINA KLANA	110.702	1,43	67.039	1,06	80.534	1,15	-30.168	13.495	**72,7**	**120,1**
OPĆINA VIŠKOVO	494.145	6,39	357.620	5,64	394.159	5,65	-99.986	36.539	**79,8**	**110,2**
OPĆINA KOSTRENA	245.096	3,17	182.443	2,88	195.056	2,80	-50.040	12.613	**79,6**	**106,9**
GRAD KRALJEVICA	170.731	2,21	142.640	2,25	163.479	2,34	-7.252	20.839	**95,8**	**114,6**
OPĆINA MATULJI	516.542	6,68	440.821	6,95	504.308	7,23	-12.234	63.487	**97,6**	**114,4**
UKUPNO VLASNICI	**6.889.145**	**89,13**	**5.599.421**	**88,29**	**6.158.958**	**88,32**	**-730.187**	**559.537**	**89,4**	**110,0**
GRAD OPATIJA	578.820	7,49	529.014	8,34	559.098	8,02	-19.722	30.084	**96,6**	**105,7**
OPĆINA LOVRAN	162.472	2,10	149.713	2,36	159.491	2,29	-2.981	9.778	**98,2**	**106,5**
OPĆINA M. DRAGA	98.578	1,28	63.655	1,00	96.254	1,38	-2.324	32.599	**97,6**	**151,2**
UKUPNO NEVLASNICI	**839.870**	**10,87**	**742.382**	**11,71**	**814.844**	**11,68**	**-25.026**	**72.462**	**97,0**	**109,8**
SVEUKUPNO	**7.729.015**	**100,00**	**6.341.803**	**100,00**	**6.973.802**	**100,00**	**-755.213**	**631.999**	**90,2**	**110,0**
SVEUKUPNO BEZ GRAD RIJEKA	**3.623.547**	**46,88**	**2.896.252**	**45,67**	**3.233.230**	**46,36**	**-390.317**	**336.978**	**89,2**	**111,6**

Korekcije standarda u toku godine korigirati će subvenciju onih gradova/općina koji korekciju budu tražili, a prema cijeni od 15,86 kuna po kilometru za povećanje standarda, a kod smanjenja standarda cijena iznosi 7,32 kn/km. Navedene korekcije jednake su Planu, odnosno Rebalansu plana poslovanja za 2020. godinu i neće se mijenjati.

2.2. Putnici

U 2021. godini planira se u redovnoj djelatnosti prevesti 28.752.855 putnika, a u ugovorenom prijevozu 215.000 putnika.

Tablica 3. Putnici

OPIS	PLAN 2020	REBALANS PLANA 2020	PLAN 2021	RAZLIKA		RAZLIKA	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
1. REDOVNI	40.842.123	26.138.959	28.752.855	-12.089.268	2.613.896	70,4	110,0
2. UGOVORENI	300.000	192.000	215.000	-85.000	23.000	71,7	112,0
UKUPNO PUTNICI	**41.142.123**	**26.330.959**	**28.967.855**	**-12.174.268**	**2.636.896**	**70,4**	**110,0**

Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Korisnik se preračunava u putnike množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. Planirani broj korisnika po vrsti putne karte za 2021. godinu specificiran je u sljedećoj tablici:

Tablica 4. Korisnici

VRSTA KARTE	Broj putovanja	PLAN 2020	REBALANS PLANA 2020	PLAN 2021	RAZLIKA		INDEKS	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE		**315.000**	**192.259**	**209.210**	**-105.790**	**16.951**	**66,4**	**108,8**
- Radnička	80/60	72.000	52.758	57.323	-14.677	4.565	79,6	108,7
- Radnička - godišnja (R)	960/720	1.000	944	1.435	435	491	143,5	152,0
- Đačka OŠ	60	28.000	17.459	19.233	-8.767	1.774	68,7	110,2
- Srednjoškolska	90/70	58.000	43.771	49.468	-8.532	5.697	85,3	113,0
- Studentska	90/70	67.000	34.638	36.518	-30.482	1.880	54,5	105,4
- Mirovinska	70/60	19.000	10.162	10.671	-8.329	509	56,2	105,0
- Socijalna	70/60	26.000	7.998	9.543	-16.457	1.545	36,7	119,3
- Povlaštena	60	18.000	1.539	1.195	-16.805	-344	6,6	77,6
- Godišnja karta 65+	50	25.000	21.512	22.285	-2.715	773	89,1	103,6
- Nadoplata zona		1.000	1.478	1.539	539	61	153,9	104,1
- HŽPP		0	0	0	0	0	0,0	0,0
2. POJEDINAČNE KARTE		**2.209.000**	**1.424.400**	**1.574.658**	**-634.342**	**150.258**	**71,3**	**110,5**
- U vozilu	1	911.000	595.451	647.312	-263.688	51.861	71,1	108,7
- Izvan vozila	2	1.127.000	725.241	821.929	-305.071	96.688	72,9	113,3
- U vozilu na validatoru	1	128.000	81.213	82.428	-45.572	1.215	64,4	101,5
- Tjedna karta	20/15	5.000	2.340	2.396	-2.604	56	47,9	102,4
- Dnevna karta	5/4	38.000	20.155	20.593	-17.407	438	54,2	102,2
UKUPNO		**2.524.000**	**1.616.659**	**1.783.868**	**-740.132**	**167.209**	**70,7**	**110,3**

3. Broj zaposlenih

U 2021. godini planira se 444 zaposleni radnik (na dan 31.12.2021. godine) u KD Autotrolej. Planirani broj zaposlenih odgovara stanju zaposlenih na dan 1. studeni 2020. nakon reorganizacije Društva korigiranom za planirana zapošljavanja i odlaske u 2021. godini.

Tablica 5. Radnici – stanje na dan 31.12.

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS 2020.	PLAN 2021.	RAZLIKA	
				5-3	5-4
2	3	4	5	6	7
UPRAVA DRUŠTVA	8	9	5	-3	-4
- Ured direktora	8	9	5	-3	-4
ODJEL ZA OPĆE I EKONOMSKE POSLOVE	0	0	4	4	4
SLUŽBA PROMETA	336	322	336	0	14
-vozači	308	282	293	-15	11
-ostali	28	40	43	15	3
ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	0	15	15	15	0
SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	34	84	84	50	0
UKUPNO	378	430	444	66	14
PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
SVEUKUPNO	378	430	444	66	14

U 2021. godini na bazi sati rada planira se 474 UKR radnika.

Tablica 6. Radnici – na bazi sati rada

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS 2020.	PLAN 2021.	RAZLIKA	
				5-3	5-4
2	3	4	5	6	7
UPRAVA DRUŠTVA	8	9	5	-3	-4
- Ured direktora	8	9	5	-3	-4
SLUŽBA PROMETA	367	353	367	0	14
-vozači	339	313	324	-15	11
-ostali	28	40	43	15	3
ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	0	15	15	15	0
SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	37	87	87	50	0
UKUPNO	412	464	474	62	10
PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
SVEUKUPNO	412	464	474	62	10

4. Prihodi

Cijene komunalne usluge prijevoza putnika ostaju nepromijenjene, ukoliko ne dođe do znatne promjene ulaznih troškova ili drugačijeg obračuna, sukladno zakonskim propisima. Posljednja korekcija cijena izvršena je prije desetak godina. Od 1.1.2021. prestaje s postojanjem karta na validatoru. Od 1.1.2021. raskinut je ugovor s Erste card clubom koji je bio nositelj te usluge (izdavatelj kartica).

Tablica 7. Cijene

Putovanje	POKAZNE KARTE							POJEDINAČNE KARTE				
	Radnička	Godišnja radnička	Srednješk. i studentska	Osnovno -školska	Socijalna i mirovinska	Povlaštena	Godišnja karta 65+	U vozilu	Izvan vozila	U vozilu na validatoru	Dnevna karta	Tjedna karta
1 zona	276,00	2.794,00	134,00	92,00				10,00	15,50	7,00		
2 zone	377,00	3.765,00	180,00					13,00	21,00	9,50		
3 zone	475,00	4.749,00	229,00					16,00	26,00	11,70		
4 zone	572,00	5.710,00	274,00					21,00	30,00	13,50		
1. zona					112,00						20,00	80,00
1.-4. zona				120,00	190,00	54,00					34,00	160,00
1.-4. zona po cenzusima												
cenzus A							30,00					
cenzus B							78,00					
cenzus C							144,00					
cenzus D							198,00					

NAPOMENA:

- *Cijena za korisnika sastoji se od osnovne cijene, PDV-a i sredstava za nabavku opreme.*
- *Cenzusi (visina mirovine): A od 0 - 2.000,00 kn, B od 2.000,01 - 3.000,00 kn, C od 3.000,01-4.000,00 kn i D preko 4.000,01 kn.*

Struktura važećih cijena prikazana je u tablici u nastavku.

Tablica 8. Struktura cijene

VRSTA KARTE I BROJ ZONA	STRUKTURA CIJENE			
	Osnovni dio	Dio za nabavku opreme (10% osnovnog dijela)	PDV (25% na osnovni dio)	UKUPNO CIJENA
1	2	3	4	5
RADNIČKA KARTA				
1 zona	204,45	20,44	51,11	276,00
2 zone	279,26	27,93	69,81	377,00
3 zone	351,85	35,19	87,96	475,00
4 zone	423,70	42,37	105,93	572,00
SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA				
1 zona	99,26	9,93	24,81	134,00
2 zone	133,34	13,33	33,33	180,00
3 zone	169,63	16,96	42,41	229,00
4 zone	202,96	20,30	50,74	274,00
OSNOVNOŠKOLSKA				
1 zona	68,15	6,81	17,04	92,00
1.- 4. zona	88,89	8,89	22,22	120,00
MIROVINSKA I SOCIJALNA				
1. zona	82,96	8,30	20,74	112,00
1.- 4. zona	140,74	14,07	35,19	190,00
POVLAŠTENA KARTA 1. - 4. ZONE	40,00	4,00	10,00	54,00
GODIŠNJA RADNIČKA KARTA				
1 zona	2069,63	206,96	517,41	2.794,00
2 zone	2788,89	278,89	697,22	3.765,00
3 zone	3517,78	351,78	879,44	4.749,00
4 zone	4229,63	422,96	1057,41	5.710,00
GODIŠNJA KARTA 65+				
od 0,00 do 2.000,00 kn	22,22	2,22	5,56	30,00
od 2.000,01 do 3.000,00 kn	57,78	5,78	14,44	78,00
od 3.000,01 do 4.000,00 kn	106,66	10,67	26,67	144,00
od 4.000,01 kn -	146,66	14,67	36,67	198,00
KARTA U VOZILU				
1 zona	7,41	0,74	1,85	10,00
2 zone	9,63	0,96	2,41	13,00
3 zone	11,85	1,19	2,96	16,00
4 zone	15,55	1,56	3,89	21,00
KARTA IZVAN VOZILA				
1 zona	11,48	1,15	2,87	15,50
2 zone	15,55	1,56	3,89	21,00
3 zone	19,26	1,93	4,81	26,00
4 zone	22,22	2,22	5,56	30,00
KARTA U VOZILU NA VALIDATORU				
1 zona	5,19	0,52	1,29	7,00
2 zone	7,04	0,70	1,76	9,50
3 zone	8,67	0,87	2,16	11,70
4 zone	10,00	1,00	2,50	13,50
DNEVNA KARTA				
1. zona	14,82	1,48	3,70	20,00
1.- 4. zone	25,18	2,52	6,30	34,00
TJEDNA KARTA				
1. zona	59,26	5,93	14,81	80,00
1.- 4. zone	118,52	11,85	29,63	160,00

Sveukupno, planirani prihodi za 2021. godinu iznose 121.202.703 kn.

Prihodi od prodaje planirani su u iznosu od 53.524.032 kn, od kojih su najveća stavka redovni prihodi od prijevoza putnika, a prema važećim cijenama, u 2021. godini planira se 50.080.519 kn prihoda iz redovne djelatnosti.

Prihodi od komercijalnih vožnji planirani su u iznosu od 1.788.234 kn što je u skladu s planiranim povećanjem komercijalnih kilometara u 2021. godini.

Ostali prihodi u okviru prihoda od prodaje iznose 1.655.280 kn, a uključuju prihode od jamstava, reklamiranja i najmova.

U strukturi prihoda najveća stavka su ostali poslovni prihodi te su planirani u visini od 67.666.352 kn, a odnose se na sljedeće:

- prihodi od subvencija u iznosu od 51.564.000 kn detaljno pojašnjeni u točki 6. Subvencija,
- ukupni prihodi s naslova besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava u iznosu od 10.858.479 te
- ostali prihodi u iznosu od 5.243.873 kn, a najveći dijelom se odnose na prihode od potraživanja bolovanja do 42 dana, prihode od naplata kasko šteta te prihode od povrata trošarina za utrošeno dizel gorivo. Ova skupina prihoda u odnosu na Rebalans plana 2020. godine je značajno niža (-57,2%) iz razloga što u 2021. godini nisu planirani prihodi od Državnih potpora za očuvanje radnih mjesta kao ni otpisi poreznih davanja koje je Društvo priznalo u 2020. godini u iznosu od 4.974.614 kn s obzirom na to da je djelatnost Društva bila znatno narušena tijekom pandemije koronavirusa.

Financijski prihodi za 2021. godinu su neznatni, a odnose se na prihode od kamata.

Analitika prihoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 9. Prihodi

Red. br.	VRSTA PRIHODA	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	RAZLIKA			INDEX		
						6-3	6-4	6-5	6:3	6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**POSLOVNI PRIHODI**	**138.061.902**	**121.961.721**	**121.070.562**	**121.202.384**	**-16.859.518**	**-759.337**	**131.822**	**87,8**	**99,4**	**100,1**
1.	**PRIHODI OD PRODAJE**	72.718.384	49.196.763	48.357.529	53.524.032	-19.194.352	4.327.269	5.166.503	73,6	108,8	110,7
	- redovni prihodi	67.500.000	45.935.791	45.100.828	50.080.519	-17.419.481	4.144.728	4.979.691	74,2	109,0	111,0
	- prih. od komercijalnih vožnji	2.485.162	1.428.412	1.582.175	1.788.234	-696.928	359.822	206.058	72,0	125,2	113,0
	- ostali prihodi	2.733.222	1.832.560	1.674.525	1.655.280	-1.077.942	-177.280	-19.246	60,6	90,3	98,9
2.	**PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA**	99.126	98.503	96.601	12.000	-87.126	-86.503	-84.601	12,1	12,2	12,4
3.	**OSTALI POSLOVNI PRIHODI**	65.244.392	72.666.456	72.616.433	67.666.352	2.421.960	-5.000.104	-4.950.081	103,7	93,1	93,2
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.004	51.564.000	0	0	-4	100,0	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	7.812.392	8.855.580	8.603.098	10.858.479	3.046.087	2.002.899	2.255.381	139,0	122,6	126,2
	Besplatno primljena oprema:										
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU - amortizacija	450.000	448.825	448.824	448.824	-1.176	-1	0	99,7	100,0	100,0
	Namjenska sredstva:										
	- amortizacija 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sud (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	6.171.392	5.118.389	5.032.109	4.963.704	-1.207.688	-6.326.077	-68.405	80,4	97,0	98,6
	- kamate 21 bus	129.000	64.065	40.615	54.919	-74.081	-9.146	14.305	42,6	85,7	135,2
	- kamate 52 klime	84.000	68.299	67.874	56.383	-27.617	-11.916	-11.491	67,1	82,6	83,1
	- kamate 2+9 busa	254.000	197.775	265.063	227.480	-26.520	29.704	-37.583	89,6	115,0	85,8
	- kamate 10 busa sud.nag.	210.000	125.826	218.183	194.752	-15.248	68.925	-23.431	92,7	154,8	89,3
	- kamate 10 busa 2017. god.	514.000	514.659	212.689	477.384	-36.616	-37.275	264.695	92,9	92,8	224,5
	- kamate 32 busa 2021. god.	0	0	0	119.506	119.506	119.506	119.506	0,0	0,0	0,0
	Bespovratna sredstva:										
	- "No regret" projekt	0	2.278.065	2.278.065	2.259.612	2.259.612	-18.453	-18.453	0,0	99,2	99,2
	- ITU projekt	0	39.676	39.676	2.055.915	2.055.915	2.016.239	2.016.239	0,0	5.181,8	5.181,8
	- ostalo	5.868.000	12.246.876	12.449.331	5.243.873	-624.127	-7.003.003	-7.205.458	89,4	42,8	42,1
II.	**FINANCIJSKI PRIHODI**	**0**	**1.043**	**858**	**319**	**319**	**-724**	**-539**	**0,0**	**30,6**	**37,2**
A	**UKUPAN PRIHOD**	**138.061.902**	**121.962.765**	**121.071.420**	**121.202.703**	**-16.859.199**	**-760.062**	**131.283**	**87,8**	**99,4**	**100,1**

5. Troškovi poslovanja

Za izradu Plana poslovanja za 2021. godinu definirano je slijedeće:

- Direktne troškove planirati u skladu s opsegom usluge (kilometri, putnici, korisnici)
- Ostale troškove poslovanja planirati prema planiranom ostvarenju za period listopad – prosinac 2020. godine (zadnje tromjesečje 2020. godine)
- Troškove plaća radnika planirati na osnovu planiranog broja radnika za 2021. godinu (stanje na dan 1. studeni 2020. nakon reorganizacije Društva korigirano za planirana zapošljavanja i odlaske u 2021. godini) i postojećih bruto plaća (puni iznos, bez ranije uvedenih smanjenja u 2020. godini radi ublažavanja korona krize) u skladu s važećim Kolektivnim ugovorom
- trošak energenta planirati prema cijenama važećim prilikom izrade Plana
- obračun amortizacije planirati do visine porezno priznatih zakonskih stopa
- naknade radnicima planirati u skladu s odredbama važećeg Kolektivnog ugovora

Prema Planu poslovanja za 2021. godinu ukupni rashodi iznose 126.009.224 kn.

Analitiku rashoda, u skladu s Računom dobiti i gubitka, prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 10. Rashodi

Red. br.	NAZIV KONTA	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	INDEX		
						6:3	6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**UKUPNI RASHODI**	**141.610.585**	**122.992.645**	**122.823.842**	**126.009.224**	**89,0**	**102,5**	**102,6**
I.	**POSLOVNI RASHODI**	**139.486.453**	**121.199.015**	**120.811.104**	**124.285.813**	**89,1**	**102,5**	**102,9**
1.	**MATERIJALNI TROŠKOVI**	63.549.166	55.135.440	55.126.286	47.335.685	74,5	85,9	85,9
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	31.811.934	23.924.077	23.764.982	27.202.980	85,5	113,7	114,5
	- gorivo i mazivo	24.675.823	18.184.133	18.078.366	19.744.728	80,0	108,6	109,2
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	5.170.697	4.468.522	4.322.101	5.754.584	111,3	128,8	133,1
	- ostalo	1.965.414	1.271.422	1.364.515	1.703.668	86,7	134,0	124,9
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	31.737.232	31.211.362	31.361.304	20.132.705	63,4	64,5	64,2
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	15.497.203	16.875.803	16.879.175	9.222.000	59,5	54,6	54,6
	- usluge poslovnih usluga	7.181.000	6.384.197	6.384.955	4.322.460	60,2	67,7	67,7
	- ostalo	9.059.029	7.951.362	8.097.174	6.588.245	72,7	82,9	81,4
2.	**TROŠKOVI OSOBLJA**	56.488.730	46.635.646	45.804.566	54.016.308	95,6	115,8	117,9
3.	**AMORTIZACIJA**	9.309.012	9.314.176	9.298.953	11.710.167	125,8	125,7	125,9
4.	**OSTALI TROŠKOVI**	9.251.315	9.361.263	9.719.634	10.636.453	115,0	113,6	109,4
5.	**VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE**	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
6.	**REZERVIRANJE TROŠKOVA**	0	326.595	326.595	500.000	0,0	153,1	153,1
5.	**OSTALI POSLOVNI RASHODI**	888.230	425.896	535.070	87.200	9,8	20,5	16,3
II.	**FINANCIJSKI RASHODI**	2.124.132	1.793.630	2.012.738	1.723.411	81,1	96,1	85,6

U nastavku se posebno obrađuje svaka pojedina stavka rashoda.

5.1. Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, prema računu dobiti i gubitka, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.
Kao značajne stavke troškova sirovina i materijala izdvojeni su troškovi goriva i maziva u tablici 11 te rezervnih dijelova i materijal za održavanje u tablici 12.
Trošak goriva i maziva u Planu 2021. godine iznosi 19.744.728 kn. Planirani trošak goriva i maziva u odnosu na Rebalans plana 2020. godine viši je za 8,6% što je u skladu sa povećanjem planiranih kilometara u 2021. godini od 11,07% (vidi Tablicu 1. Kilometri). Viši kilometri u 2021. godini planirani su s pretpostavkom da će se gospodarstvo početi vraćati u normalu nakon negativnih posljedica uzrokovanih pandemijom koronavirusa, a samim time i javni prijevoz putnika. Planirani trošak (dizel) goriva izračunat je na temelju cijene iz prosinca 2020. godine (5,668 kn/litri). Trošak SPP-a izračunat je po cijeni od 6,01 kn/kg do koje je došlo umnoškom prosječne cijene dizela i određenog koeficijenta.

Tablica 11. Troškovi goriva i maziva

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	INDEX		
					5:2	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
- Gorivo za autobuse - ukupno	23.861.576	17.468.694	17.338.227	19.014.595	79,7	108,8	109,7
od toga: - eurodizel BS	17.596.610	12.880.148	12.749.203	14.027.791	79,7	108,9	110,0
- biodizel	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	6.250.091	4.588.546	4.589.024	4.986.804	79,8	108,7	108,7
- ukaplj. naftni plin UNP	14.875	0	0	0	0,0	0,0	0,0
- Mazivo	446.747	398.129	395.321	434.677	97,3	109,2	110,0
- Ostalo gorivo	367.500	317.309	344.818	295.456	80,4	93,1	85,7
UKUPNO	24.675.823	18.184.133	18.078.366	19.744.728	80,0	108,6	109,2

Rezervni dijelovi i materijal za održavanje u Planu 2021. godine iznose 5.754.584 kuna.

U odnosu na Rebalans plana 2020. trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje uvećan je za 28,8% dok je u odnosu na Procjenu ostvarenja 2020. isti veći za 33,1%. Navedeno je u skladu s povećanjem troškova u Q4/2020 i povećanjem planiranih kilometara u 2021. godini.
U trećem i četvrtom kvartalu 2019. godine obnovljen je vozni park s 22 nova autobusa što je utjecalo na smanjenje popravaka autobusa i nabavku rezervnih dijelova u 2020. godini, no znatnu ulogu u smanjenju ove vrste troškova u 2020. godini je posljedica pandemije koronavirusa zbog čega Društvo nije moglo redovno obavljati svoju osnovnu djelatnost.

Ova skupina troškova ne uključuje troškove usluga za tekuće i investicijsko održavanje, jer su isti, prema računu dobiti i gubitka, prikazani u ostalim vanjskim troškovima.

Tablica 12. Rezervni dijelovi i materijal za održavanja

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	INDEX		
					5:2	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	201.758	320.480	302.339	345.677	171,3	107,9	114,3
Materijal za manje popravke i održavanje	0	1.107	918	480	0,0	43,4	52,3
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	1.512	8.756	8.855	5.794	383,1	66,2	65,4
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	4.967.426	4.138.179	4.009.990	5.402.634	108,8	130,6	134,7
UKUPNO	5.170.697	4.468.522	4.322.101	5.754.584	111,3	128,8	133,1

Unutar ostalih troškova sirovina i materijala najveći porast zabilježen je u troškovima autoguma i to za 68,4% u odnosu na Rebalans plana 2020. godine, odnosno za 72,2% u odnosu na Procjenu ostvarenja 2020. godine. Porast ove vrste troškova u odnosu na prethodnu godinu posljedica je pandemije koronavirusa zbog koje Društvo u 2020. godini nije moglo redovno obavljati svoju djelatnost, a sukladno tome smanjena je nabavka svih vrsta materijala i dijelova za autobuse što se u apsolutnom iznosu najviše prikazalo u troškovima autoguma.

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala prikazani su u nastavku.

Tablica 13. Ostalo

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	INDEX		
					5:2	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
Antifriz	138.859	92.017	130.124	174.754	125,8	189,9	134,3
Kancelarijski materijal	122.884	115.270	166.387	200.000	162,8	173,5	120,2
Putne karte, magnetne i RFID kartice	89.729	3.017	44.785	50.000	55,7	1.657,6	111,6
Potrošena električna energija	661.425	630.064	594.112	600.338	90,8	95,3	101,0
Trošak sitnog inventara	18.251	24.966	25.610	18.576	101,8	74,4	72,5
Trošak akumulatora	115.757	49.709	54.965	60.000	51,8	120,7	109,2
Trošak autoguma	818.509	356.380	348.533	600.000	73,3	168,4	172,2
UKUPNO	1.965.414	1.271.422	1.364.515	1.703.668	86,7	134,0	124,9

U okviru materijalnih troškova značajnija stavka su i ostali vanjski troškovi. U sklopu ovih troškova posebno su izdvojene usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju društva Rijeka plus i Poslovni sustavi.

U sljedećoj tablici navedeni su veći troškovi koji ulaze u ovu grupu rashoda.

Tablica 14. Ostali vanjski troškovi

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	INDEX		
					5:2	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	15.497.203	16.875.803	16.879.175	9.222.000	59,5	54,6	54,6
Usluge poslovnih usluga	7.181.000	6.384.197	6.384.955	4.322.460	60,2	67,7	67,7
Zakupnine za poslovni prostor	1.989.902	1.858.415	1.858.430	1.854.099	93,2	99,8	99,8
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	1.200.000	999.755	1.050.004	50.000	4,2	5,0	4,8
Usluge održavanja	520.784	620.824	647.169	384.889	73,9	62,0	59,5
Trošak registracije vozila	816.605	709.785	764.894	801.827	98,2	113,0	104,8
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	756.430	698.403	697.240	695.957	92,0	99,6	99,8
Službena i zaštitna odjeća	350.000	61.092	49.680	300.000	85,7	491,1	603,9
Poštanski i telefonski troškovi	170.846	154.358	154.212	180.000	105,4	116,6	116,7
Spomenička renta	345.372	229.836	229.877	230.123	66,6	100,1	100,1
Usluge čuvanja imovine	404.883	470.445	421.185	196.210	48,5	41,7	46,6
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	1.483.827	1.339.503	1.385.040	1.127.256	76,0	84,2	81,4
Usluge zaštite na radu i radne okoline	32.833	53.317	57.856	31.289	95,3	58,7	54,1
Voda i vodna naknada	95.000	76.859	78.076	84.055	88,5	109,4	107,7
Usluge provizije	63.989	50.473	50.373	50.061	78,2	99,2	99,4
Ostalo	828.559	628.298	653.138	602.480	72,7	95,9	92,2
UKUPNO	31.737.232	31.211.362	31.361.304	20.132.705	63,4	64,5	64,2

Ostali vanjski troškovi u 2021. godini planirani su u iznosu od 20.132.705 kn što je u odnosu na Rebalans plana 2020. godine niže za 35,5%, odnosno za 35,8% niže u odnosu na Procjenu ostvarenja 2020. godine.

Smanjenje se planira najvećim dijelom na uslugama održavanja vozila i ostalih pratećih usluga, uslugama poslovnih usluga, uslugama čišćenja autobusa i prostorija, uslugama čuvanja imovine, uslugama održavanja te troškovima održavanja programa, uslugama revizije i zdravstvenim uslugama.

Povećanje je planirano na stavkama službene i zaštitne odjeće, poštanskih i telefonskih troškova, troškovima registracije vozila i troškovima vode i vodne naknade.

Troškovi održavanja vozila i ostalih pratećih usluga koje za KD Autotrolej obavlja Rijeka plus d.o.o. u Planu poslovanja 2021. niži su za 45,4% u odnosu na Rebalans i Procjenu 2020. godine. Navedeni troškovi planirani su sukladno novom sporazumu koji kreće od 01.01.2021. nakon provedbe kompletne reorganizacije koja je krenula još u studenom 2020. godine prelaskom 45 radnika iz Rijeka plus d.o.o. u KD Autotrolej te planiranim prelaskom još četvero radnika u siječnju 2021. Trošak je planiran u fiksnom mjesečnom iznosu od 768.500 kn, što je značajno niže od prethodne pune cijene za 2020. godinu prije reorganizacije provedene 01.11.2020. godine (1.552.990 kn mjesečno).

U poziciji troškova poslovnih usluga koje za KD Autotrolej obavljaju Poslovni sustavi d.o.o. planirano je smanjenje za 32,3% u odnosu na Rebalans plana i Procjenu ostvarenja 2020.

Navedeno smanjenje planirano je sukladno provedenoj reorganizaciji u studenom 2020. kada je iz Poslovnih sustava d.o.o. u KD Autotrolej prešlo 13 radnika te planiranim prelaskom još četvero radnika u 2021. godini. Mjesečni trošak u 2021. godini planiran je u iznosu od 360.205 kn što je značajno niže od prethodne pune cijene za 2020. godinu prije reorganizacije (598.417 kn mjesečno).

Troškovi usluga čišćenja autobusa i prostorija u 2021. godini planirani su u iznosu od samo 5% s obzirom na to da je Društvo u prosincu 2020. godine ukinulo vanjsku uslugu čišćenja te sukladno tome zaposlilo vlastite čistačice.

Usluge čuvanja imovine planirane su umanjenje za 58,3% u odnosu na Rebalans plana 2020. i 53,4% u odnosu na Procjenu ostvarenja 2020. godine zbog raskida dijela ugovora sa tvrtkom koja pruža navedene usluge.

Usluge održavanja u odnosu na Rebalans plana niže su za 38%, odnosno 40,5% u odnosu na Procjenu zbog izostanka troškova sanacije hale KIV-a koji su se izvanredno pojavili početkom prošle godine dok je stavka troškova održavanja programa, usluge revizije i zdravstvene usluge niža za 15,8% najvećim dijelom u troškovima IT-a.

Planirano povećanje troškova službene i zaštitne odjeće sukladno je obveznoj zamjeni dotrajale radne odjeće i nabavci nove za novozaposlene kao i telefonski troškovi koji su nešto viši s pretpostavkom većeg broja zaposlenih. Troškovi registracije vozila planirani su po osnovi prosječnog godišnjeg troška te su viši za 13% u odnosu na Rebalansu 2020.

5.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u Planu poslovanja za 2021. godinu iskazani su na osnovu sljedećih pretpostavki:

- Prosječne bruto II plaće prije (korona) umanjenja od 10.242 HRK (porast od 7% u odnosu na prethodnu nižu prosječnu bruto II plaću s „korona umanjenjem")
- Dinamici zaposlenih prema kojem KD Autotrolej kreće u 2021. s 416 zaposlenih (404 djelatnika na 30.11.2020. + 12 Čistačica zaposlenih u 12/2020 na određeni rok)
- 4 potencijalna prelaska radnika iz Poslovnih sustava d.o.o.
- 4 potencijalna prelaska radnika iz Rijeka plus d.o.o.
- novom zaposlenju 13 radnika u siječnju 2021. i 14 radnika u lipnju 2021.
- odlaskom 7 radnika u mirovinu

Sukladno navedenim pretpostavkama ukupni bruto II trošak plaće osoblja u Planu poslovanja za 2021. godinu iznosi 54.016.308 kn uz prosječni mjesečni bruto II trošak po radniku od 10.242 kn (prosječno 440 radnika). Trošak je viši u odnosu na Rebalans plana poslovanja za 2020. godinu za 15,8%, odnosno za 17,9% u odnosu na Procjenu kada je prosječni bruto II trošak po radniku iznosio 9.530 kn što je bila posljedica provedenih ušteda tijekom godine radi ublažavanja negativnih posljedica uzrokovanih korona krizom.

5.3. Amortizacija

Troškovi amortizacije za 2021. godinu planirani su u iznosu od 11.710.167 kn. Povećanje troška amortizacije najvećim dijelom se odnosi na nabavku novih autobuse. Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (KD Autotrolej, namjenska sredstva razvoja, Grad Rijeka/FZOEU, prihodi po sudskoj nagodbi) dio ovih troškova se i prihoduje te ne utječe na konačan rezultat poslovanja.

5.4. Ostali troškovi

Ostali troškovi u Planu za 2021. godinu iznose 10.636.453 kn. U sljedećoj tablici navedeni su veći troškovi koji ulaze u ovu grupu rashoda.

Tablica 15. Ostali troškovi

OPIS	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	INDEX		
					5:2	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
Premije osiguranja	3.994.663	4.038.798	3.985.618	3.985.684	99,8	98,7	100,0
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	3.478.849	3.958.434	4.378.267	5.199.308	149,5	131,3	118,8
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	314.212	321.472	320.665	325.645	103,6	101,3	101,6
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	293.710	98.686	125.559	201.916	68,7	204,6	160,8
Dnevnice i putni troškovi	75.046	31.699	37.014	74.704	99,5	235,7	201,8
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	900.000	745.052	707.005	679.253	75,5	91,2	96,1
Naknade članovima Nadzornog odbora	44.527	63.384	63.384	63.384	142,3	100,0	100,0
Troškovi reprezentacije i promidžbe	15.366	13.569	14.489	24.000	156,2	176,9	165,6
Ostalo	134.943	90.170	87.633	82.560	61,2	91,6	94,2
UKUPNO	9.251.315	9.361.263	9.719.634	10.636.453	115,0	113,6	109,4

Najveće planirano povećanje ove vrste troškova od 31,3% u odnosu na Rebalans plana ili 18,8% u odnosu na Procjenu ostvarenja 2020. godine zabilježeno je u naknadama radnicima (po Kolektivnom ugovoru) kao efekt prelaska radnika iz Poslovnih sustava d.o.o. i Rijeka plusa d.o.o. te planiranih novih zaposlenja u 2021. godini, a uključuju troškove prijevoza, jubilarnih nagrada, regresa, dara djeci te godišnju ATR nagradu. Također, povećanje je planirano i na troškovima obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudskih troškova kao i dnevnicama i putnim troškovima te troškovima reprezentacije i promidžbe, a sve to sukladno zadnjem tromjesječju 2020. godine s obzirom na to da je ova vrsta troškova bila znatno optimizirana početkom godine kao posljedica ušteda provedenih tijekom pandemije koronavirusa.

Premije osiguranja u Planu 2021. neznatno su niže u odnosu na Rebalans, odnosno istovjetne su Procjeni ostvarenja 2020., a sve sukladnopotpisanim ugovorima s osiguravajućim društvom.

5.5. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u Planu za 2021. godinu iznose 87.200 kn, a odnose se na darivanja za opće korisnu namjenu, naknade štete i otpise zaliha.

5.6. Financijski rashodi

U Planu za 2020. godinu financijski rashodi iznose 1.723.411 kn. Ovi rashodi odnose se na:

- kamatu po kreditu za 21 autobus nabavljen u 2013. godini u iznosu od 54.919 kn,
- kamata po kreditu za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa, realiziranu u 2014. godini, planirana je u iznosu od 56.383 kn,
- kamata po kreditu za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini iznosi 227.480 kn,
- kamata za 10 autobusa nabavljenih po sudskoj nagodbi koja je realizirana u 2016. godini iznosi 194.752 kn,
- kamate po kreditu za nabavku 10 SPP autobusa realiziranog u 2017. godini iznose 477.384 kn te
- kamate u počeku po kreditu za nabavku 32 autobusa u 2021. godini 119.506 kn.

S obzirom da se otplata kreditnih obveza po ovih šest razvojnih zahvata financira iz namjenskih sredstava planirani rashod planiran je i u prihodu (besplatno primljena oprema i namjenska sredstva).

Preostali dio financijskih rashoda odnosi se na kamate po kreditu za 4+1 autobus nabavljen u 2014. godini iznosi 43.316 kn (financirano iz vlastitih sredstava), kamate na dopušteno prekoračenje po poslovnom računu, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu, kamate po faktoringu, zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

5.7. Rezerviranje troškova

Planom poslovanja za 2021. godinu predviđeni su troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 500.000 kn.

5.8. Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine

Vrijednosna usklađenja za 2021. godinu nisu planirana.

Sljedeća tablica prikazuje Plan računa dobiti i gubitka za 2021. godinu.

Tablica 16. Plan prihoda i rashoda

Red. br.	NAZIV KONTA	PLAN 2020.	REBALANS PLANA 2020.	PROCJENA OSTVARENJA 2020.	PLAN 2021.	INDEKS 6:3	INDEKS 6:4	INDEKS 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**UKUPNI PRIHODI**	**138.061.902**	**121.962.765**	**121.071.420**	**121.202.703**	**87,8**	**99,4**	**100,1**
I.	POSLOVNI PRIHODI	138.061.902	121.961.721	121.070.562	121.202.384	87,8	99,4	100,1
1.	PRIHODI OD PRODAJE	72.718.384	49.196.763	48.357.529	53.524.032	73,6	108,8	110,7
	- prihodi od redovne djelatnosti	67.500.000	45.935.791	45.100.828	50.080.519	74,2	109,0	111,0
	- prihodi od komercijalnih vožnji	2.485.162	1.428.412	1.582.175	1.788.234	72,0	125,2	113,0
	- ostali prihodi	2.733.222	1.832.560	1.674.525	1.655.280	60,6	90,3	98,9
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	99.126	98.503	96.601	12.000	12,1	12,2	12,4
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	65.244.392	72.666.456	72.616.433	67.666.352	103,7	93,1	93,2
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.004	51.564.000	100,0	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	7.812.392	8.855.580	8.603.098	10.858.479	139,0	122,6	126,2
	- ostalo	5.868.000	12.246.876	12.449.331	5.243.873	89,4	42,8	42,1
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	0	1.043	858	319	0,0	30,6	37,2
B	**UKUPNI RASHODI**	**141.610.585**	**122.992.645**	**122.823.842**	**126.009.224**	**89,0**	**102,5**	**102,6**
I.	POSLOVNI RASHODI	**139.486.453**	**121.199.015**	**120.811.104**	**124.285.813**	**89,1**	**102,5**	**102,9**
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	63.549.166	55.135.440	55.126.286	47.335.685	74,5	85,9	85,9
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	31.811.934	23.924.077	23.764.982	27.202.980	85,5	113,7	114,5
	- gorivo i mazivo	24.675.823	18.184.133	18.078.366	19.744.728	80,0	108,6	109,2
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	5.170.697	4.468.522	4.322.101	5.754.584	111,3	128,8	133,1
	- ostalo	1.965.414	1.271.422	1.364.515	1.703.668	86,7	134,0	124,9
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	31.737.232	31.211.362	31.361.304	20.132.705	63,4	64,5	64,2
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	15.497.203	16.875.803	16.879.175	9.222.000	59,5	54,6	54,6
	- usluge poslovnih usluga	7.181.000	6.384.197	6.384.955	4.322.460	60,2	67,7	67,7
	- ostalo	9.059.029	7.951.362	8.097.174	6.588.245	72,7	82,9	81,4
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	56.488.730	46.635.646	45.804.566	54.016.308	95,6	115,8	117,9
3.	AMORTIZACIJA	9.309.012	9.314.176	9.298.953	11.710.167	125,8	125,7	125,9
4.	OSTALI TROŠKOVI	9.251.315	9.361.263	9.719.634	10.636.453	115,0	113,6	109,4
5.	VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	0	326.595	326.595	500.000	0,0	153,1	153,1
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	888.230	425.896	535.070	87.200	9,8	20,5	16,3
II.	FINANCIJSKI RASHODI	2.124.132	1.793.630	2.012.738	1.723.411	81,1	96,1	85,6
C	DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	-3.548.683	-1.029.880	-1.752.421	-4.806.521	135,4	466,7	274,3
	POREZ NA DOBITAK	0	0	0	0	0	0	0
D	DOBIT/GUBITAK NAKON POREZA	-3.548.683	-1.029.880	-1.752.421	-4.806.521	135,4	466,7	274,3

6. Subvencija

Subvencioniranje troškova poslovanja KD Autotrolej potrebno je planirati sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na području Grada Rijeke, Grada Bakra, Općine Čavle, Općine Jelenje, Grada Kastva, Općine Klana, Općine Viškovo, Općine Kostrena, Grada Kraljevice i Općine Matulji od 22. prosinca 2017. godine („PSO Ugovor").

Za 2021. godinu izvršit će se obračun subvencije sukladno modelu raspodjele financijskih sredstava po omjerima u kilometrima jedinica lokalne samouprave sukladno opsegu usluge u 2021. godini.

KD Autotrolej obavlja uslugu javnog prijevoza za Grad Opatiju, Općinu Lovran i Općinu Mošćenička Draga koji nisu u vlasničkoj strukturi društva temeljem posebnog „PSO ugovora" po istim uvjetima kao i vlasnicima. Opseg usluge i obračun subvencije za JLS nevlasnike sastavni je dio ovog Plana.

Ukupan iznos akontacije (redovne) subvencije za 2021. godinu iznosi 51.564.000 kuna i preraspodijeljena je na Gradove i Općine sukladno omjerima u kilometrima definiranim u točki 2. ovog Plana. Akontacija subvencije za 2021. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2020. godinu.

Za detalje akontacija subvencija za 2021., 2020., i 2019. godinu vidjeti Tablicu 17. u nastavku.

Sukladno odredbama „PSO Ugovora" JLS će pokriti ostvareni ekonomski opravdani gubitak za 2018. godinu u iznosu od 9.460.000 kn raspodijeljen po JLS-ovima prema financijskim omjerima. Krajnji rok za podmirenje obveze za subvenciju za pokriće gubitka iz 2018. dospijeva 31. prosinca 2021. godine.

Isto tako, JLS-ovi će pokriti ekonomski opravdani gubitak za 2019. godinu u iznosu od 8.031.853 kn, raspodijeljen po JLS-ovima prema financijskim omjerima. Krajnji rok za podmirenje obveze za subvenciju za pokriće gubitka za 2019. dospijeva 31. prosinca 2022. godine.

Obračunom planiranih prihoda i rashoda za 2020. godinu koji proizlaze iz smanjenog opsega usluga planirani gubitak za 2020. godinu iznosi 1.029.880 kn, dok prema Procjeni ostvarenja za 2020. godinu gubitak iznosi 1.752.421 kn. Konačnim obračunom za 2020. godinu, JLS-e se obvezuju pokriti ostvareni gubitak raspodijeljen po modelu omjera prema kilometrima najkasnije do 31. prosinca 2023. godine.

Sukladno PSO ugovoru, planom utvrđena subvencija smatra se avansom/akontacijom, na kraju godine temeljem izvršenog opsega usluge i ostvarenih prihoda i rashoda izvršit će se konačni obračun subvencije sukladno modelu iz PSO ugovora. U slučaju manjka subvencije zbog ostvarenog gubitka Društva, JLS će pokriti gubitak kroz uvećanje subvencije, dok u slučaju viška

subvencije zbog ostvarenog dobitka Društva, suvlasnici će donijeti odluku o povratu razlike subvencije ili o prijenosu u slijedeću godinu.

Obračunom planiranih prihoda i rashoda za 2021. godinu koji proizlaze iz smanjenog opsega usluga planirani gubitak za 2021. godinu iznosi 4.806.521. Konačnim obračunom prihoda i rashoda za 2021. godinu utvrditi će se rezultat poslovanja. U slučaju da se ostvari opravdani gubitak u djelatnosti javnog prijevoza isti će se pokriti subvencijom za pokriće gubitka koja će se raspodijeliti po modelu omjera po kilometrima. JLS-e će razliku platiti najkasnije do 31. prosinca 2024. godine

Za detalje akontacije subvencije za 2021. obračuna/uvećanja akontacije za pokriće planiranog gubitka za 2021. godinu vidjeti Tablicu 18. u nastavku.

Za detalje obračuna/uvećanja akontacije za pokriće gubitka za 2020., 2019. i 2018. godinu vidjeti Tablice 19., 20. i 21. u nastavku.

Tablica 17. Obračun akontacije subvencije za vlasnike i nevlasnike KD Autotrolej za 2021., 2020. i 2019. godinu

Red. br.	GRAD/OPĆINA	PLAN 2021. AKONTACIJA SUBVENCIJE *omjeri u kilometrima		REBALANS PLANA 2020. AKONTACIJA SUBVENCIJE *omjeri u kilometrima		OSTVARENJE 2019. AKONTACIJA SUBVENCIJE *financijski omjeri		INDEKS 2021. vs. 2020.		INDEKS 2020. vs. 2019.	
		Kn	%	Kn	%	Kn	%	kn	%	kn	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3-5)	10 (9 / 3)	11 (5-7)	12 (11 / 5)
1.	GRAD RIJEKA	27.657.630	53,64%	28.015.130	54,33%	27.265.000	55,57%	-357.500	-1,3%	750.130	2,7%
2.	GRAD BAKAR	2.620.322	5,08%	2.530.179	4,91%	1.961.000	4,00%	90.143	3,4%	569.179	22,5%
3.	OPĆINA ČAVLE	1.864.501	3,62%	1.730.123	3,36%	1.662.000	3,39%	134.378	7,2%	68.123	3,9%
4.	OPĆINA JELENJE	938.825	1,82%	997.462	1,93%	735.996	1,50%	-58.637	-6,2%	261.466	26,2%
5.	GRAD KASTAV	2.568.120	4,98%	2.574.701	4,99%	2.004.000	4,08%	-6.581	-0,3%	570.701	22,2%
6.	OPĆINA KLANA	595.466	1,15%	545.082	1,06%	807.000	1,64%	50.384	8,5%	-261.918	-48,1%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	2.914.392	5,65%	2.907.737	5,64%	2.780.004	5,67%	6.655	0,2%	127.733	4,4%
8.	OPĆINA KOSTRENA	1.442.235	2,80%	1.483.408	2,88%	1.850.000	3,77%	-41.173	-2,9%	-366.592	-24,7%
9.	GRAD KRALJEVICA	1.208.757	2,34%	1.159.775	2,25%	1.052.000	2,14%	48.982	4,1%	107.775	9,3%
10.	OPĆINA MATULJI	3.728.832	7,23%	3.584.232	6,95%	4.044.000	8,24%	144.600	3,9%	-459.768	-12,8%
	UKUPNO VLASNICI (1-10)	**45.539.080**	**88,32%**	**45.527.829**	**88,29%**	**44.161.000**	**90,01%**	**11.251**	**0,0%**	**1.366.829**	**3,0%**
11.	GRAD OPATIJA	4.133.950	8,02%	4.301.312	8,34%	3.489.000	7,11%	-167.362	-4,0%	812.312	18,9%
12.	OPĆINA LOVRAN	1.179.271	2,29%	1.217.289	2,36%	684.000	1,39%	-38.018	-3,2%	533.289	43,8%
13.	OPĆINA M. DRAGA	711.699	1,38%	517.570	1,00%	728.000	1,48%	194.129	27,3%	-210.430	-40,7%
	UKUPNO NEVLASNICI (11-13)	**6.024.920**	**11,68%**	**6.036.171**	**11,71%**	**4.901.000**	**9,99%**	**-11.251**	**-0,2%**	**1.135.171**	**18,8%**
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	**23.906.370**	**46,36%**	**23.548.870**	**45,67%**	**21.797.000**	**44,43%**	**357.500**	**1,5%**	**1.751.870**	**7,4%**
	SVEUKUPNO (1-13)	**51.564.000**	**100,00%**	**51.564.000**	**100,00%**	**49.062.000**	**100,00%**	**0,0**	**0,0%**	**2.502.000**	**4,9%**

U stupcu 3 prikazana je akontacija subvencije za 2021. godinu preraspodijeljena sukladno novim omjerima u kilometrima iz točke 2. ovoga Plana. U stupcu 5 prikazana je akontacija planirane subvencije za 2020. godinu utvrđena Rebalansom plana poslovanja za 2020. godinu prema omjerima u kilometrima. U stupcu 7 prikazana je akontacija subvencije za 2019. godinu preraspodijeljena po financijskim omjerima. U stupcu 9 prikazana je razlika između planirane akontacije subvencije za 2021. godinu i akontacije subvencije za 2020. godinu po JLS-ima, dok u ukupnom iznosu nema promjene jer je akontacija subvencije za 2021. godinu jednaka onoj iz 2020. godine. U stupcu 11 prikazana je razlika između planirane akontacije subvencije za 2020. i subvencije za 2019. godinu u iznosu od 2.502.000 kuna.

Tablica 18. Raspodjela akontacije subvencije za 2021. godinu i uvećanja subvencije za pokriće planskog gubitka za 2021. godinu raspodijeljeni po JLS-ima:

Red. br.	GRAD/OPĆINA	PLAN 2021. AKONTACIJA SUBVENCIJE *omjeri u kilometrima		PLAN 2021. POKRIĆE PLANSKOG GUBITKA *omjeri u kilometrima		PLAN 2021. UKUPNO	
		Kn	%	Kn	%	Kn	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	GRAD RIJEKA	27.657.630	53,64%	2.578.097	53,64%	30.235.726	53,64%
2.	GRAD BAKAR	2.620.322	5,08%	244.252	5,08%	2.864.574	5,08%
3.	OPĆINA ČAVLE	1.864.501	3,62%	173.799	3,62%	2.038.300	3,62%
4.	OPĆINA JELENJE	938.825	1,82%	87.512	1,82%	1.026.337	1,82%
5.	GRAD KASTAV	2.568.120	4,98%	239.386	4,98%	2.807.507	4,98%
6.	OPĆINA KLANA	595.466	1,15%	55.506	1,15%	650.972	1,15%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	2.914.392	5,65%	271.664	5,65%	3.186.057	5,65%
8.	OPĆINA KOSTRENA	1.442.235	2,80%	134.437	2,80%	1.576.672	2,80%
9.	GRAD KRALJEVICA	1.208.757	2,34%	112.674	2,34%	1.321.431	2,34%
10.	OPĆINA MATULJI	3.728.832	7,23%	347.582	7,23%	4.076.414	7,23%
	UKUPNO VLASNICI (1-10)	**45.539.080**	**88,32%**	**4.244.910**	**88,32%**	**49.783.990**	**88,32%**
11.	GRAD OPATIJA	4.133.950	8,02%	385.345	8,02%	4.519.295	8,02%
12.	OPĆINA LOVRAN	1.179.271	2,29%	109.925	2,29%	1.289.197	2,29%
13.	OPĆINA M. DRAGA	711.699	1,38%	66.341	1,38%	778.040	1,38%
	UKUPNO NEVLASNICI (11-13)	**6.024.920**	**11,68%**	**561.611**	**11,68%**	**6.586.531**	**11,68%**
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	**23.906.370**	**46,36%**	**2.228.424**	**46,36%**	**26.134.795**	**46,36%**
	SVEUKUPNO (1-13)	**51.564.000**	**100,00%**	**4.806.521**	**100,00%**	**56.370.521**	**100,00%**

U stupcu 3 prikazana je akontacija subvencije za 2021. godinu (51.564.000 kn), a u stupcu 5 obračun subvencije za pokriće planiranog gubitka za 2021. godinu (4.806.521 kn), raspodijeljen po JLS-ovima sukladno novim omjerima u kilometrima. Iznosi subvencije za pokriće gubitka će se verificirati prilikom izrade završnog računa za poslovnu godinu.

Tablica 19. Raspodjela Rebalansom i Procjenom planirane akontacije subvencije za 2020. godinu i uvećanja subvencije za pokriće planskog gubitka za 2020. godinu raspodijeljeni po JLS-ima:

Red. br.	GRAD/OPĆINA	REBALANS PLANA 2020.						PROCJENA OSTVARENJA 2020.					
		AKONTACIJA SUBVENCIJE *omjeri u kilometrima		POKRIĆE PLANSKOG GUBITKA *omjeri u kilometrima		UKUPNO		AKONTACIJA SUBVENCIJE *omjeri u kilometrima		POKRIĆE PLANSKOG GUBITKA *omjeri u kilometrima		UKUPNO	
		Kn	%	Kn	%	Kn	%	Kn	%	Kn	%	Kn	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	GRAD RIJEKA	28.015.130	54,33%	559.542	54,33%	28.574.672	54,33%	28.015.130	54,33%	952.104	54,33%	28.967.234	54,33%
2.	GRAD BAKAR	2.530.179	4,91%	50.535	4,91%	2.580.714	4,91%	2.530.179	4,91%	85.989	4,91%	2.616.168	4,91%
3.	OPĆINA ČAVLE	1.730.123	3,36%	34.555	3,36%	1.764.678	3,36%	1.730.123	3,36%	58.799	3,36%	1.788.922	3,36%
4.	OPĆINA JELENJE	997.462	1,93%	19.922	1,93%	1.017.384	1,93%	997.462	1,93%	33.899	1,93%	1.031.361	1,93%
5.	GRAD KASTAV	2.574.701	4,99%	51.424	4,99%	2.626.125	4,99%	2.574.701	4,99%	87.502	4,99%	2.662.203	4,99%
6.	OPĆINA KLANA	545.082	1,06%	10.887	1,06%	555.969	1,06%	545.082	1,06%	18.525	1,06%	563.607	1,06%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	2.907.737	5,64%	58.076	5,64%	2.965.813	5,64%	2.907.737	5,64%	98.820	5,64%	3.006.557	5,64%
8.	OPĆINA KOSTRENA	1.483.408	2,88%	29.628	2,88%	1.513.036	2,88%	1.483.408	2,88%	50.414	2,88%	1.533.822	2,88%
9.	GRAD KRALJEVICA	1.159.775	2,25%	23.164	2,25%	1.182.939	2,25%	1.159.775	2,25%	39.415	2,25%	1.199.190	2,25%
10.	OPĆINA MATULJI	3.584.232	6,95%	71.587	6,95%	3.655.819	6,95%	3.584.232	6,95%	121.811	6,95%	3.706.043	6,95%
	UKUPNO VLASNICI (1-10)	**45.527.829**	**88,29%**	**909.320**	**88,29%**	**46.437.149**	**88,29%**	**45.527.829**	**88,29%**	**1.547.280**	**88,29%**	**47.075.109**	**88,29%**
11.	GRAD OPATIJA	4.301.312	8,34%	85.909	8,34%	4.387.221	8,34%	4.301.312	8,34%	146.182	8,34%	4.447.494	8,34%
12.	OPĆINA LOVRAN	1.217.289	2,36%	24.313	2,36%	1.241.602	2,36%	1.217.289	2,36%	41.370	2,36%	1.258.659	2,36%
13.	OPĆINA M. DRAGA	517.570	1,00%	10.337	1,00%	527.907	1,00%	517.570	1,00%	17.590	1,00%	535.160	1,00%
	UKUPNO NEVLASNICI (11-13)	**6.036.171**	**11,71%**	**120.560**	**11,71%**	**6.156.731**	**11,71%**	**6.036.171**	**11,71%**	**205.141**	**11,71%**	**6.241.312**	**11,71%**
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	**23.548.870**	**45,67%**	**470.338**	**45,67%**	**24.019.208**	**45,67%**	**23.548.870**	**45,67%**	**800.317**	**45,67%**	**24.349.187**	**45,67%**
	SVEUKUPNO (1-13)	**51.564.000**	**100,00%**	**1.029.880**	**100,00%**	**52.593.880**	**100,00%**	**51.564.000**	**100,00%**	**1.752.421**	**100,00%**	**53.316.421**	**100,00%**

U stupcu 3 prikazana je akontacija subvencije za 2020. godinu (51.564.000 kn), a u stupcu 5 obračun subvencije za pokriće Rebalansom planiranog gubitka za 2020. godinu (1.029.880 kn), raspodijeljen po JLS-ovima sukladno omjerima u kilometrima. U stupcu 9 nalazi se akontacija subvencije za 2020. godinu (51.564.000 kn), a u stupcu 11 obračun subvencije za pokriće procjenom planiranog gubitka za 2020. godinu (1.752.421 kn) raspodijeljen po JLS-ovima prema omjerima u kilometrima. Konačni iznos subvencije za pokriće gubitka će se verificirati prilikom izrade završnog računa za poslovnu godinu.

Izradio:POSLOVNI SUSTAVI Referent upravljačkog izvještavanja: Ana Nakić, struč. spec. oec. Viši ekspert glavne knjige: Petar Vidačković, dipl. oec.	Pregledao:POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 20. Raspodjela planirane subvencije za 2019. godinu i uvećanja subvencije za pokriće ostvarenog ekonomski opravdanog gubitka za 2019. godinu raspodijeljeni po JLS-ima:

Red. br.	GRAD/OPĆINA	SUBVENCIJA 2019. GODINE					
		AKONTACIJA SUBVENCIJE *financijski omjeri		POKRIĆE EKONOMSKI OPRAVDANOG OSTVARENOG GUBITKA *financijski omjeri		UKUPNO	
		Kn	%	Kn	%	Kn	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	GRAD RIJEKA	27.265.000	55,57%	4.464.000	55,57%	31.729.000	55,57%
2.	GRAD BAKAR	1.961.000	4,00%	321.000	4,00%	2.282.000	4,00%
3.	OPĆINA ČAVLE	1.662.000	3,39%	272.000	3,39%	1.934.000	3,39%
4.	OPĆINA JELENJE	735.996	1,50%	120.000	1,50%	855.996	1,50%
5.	GRAD KASTAV	2.004.000	4,08%	328.000	4,08%	2.332.000	4,08%
6.	OPĆINA KLANA	807.000	1,64%	132.000	1,64%	939.000	1,64%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	2.780.004	5,67%	455.000	5,67%	3.235.004	5,67%
8.	OPĆINA KOSTRENA	1.850.000	3,77%	303.000	3,77%	2.153.000	3,77%
9.	GRAD KRALJEVICA	1.052.000	2,14%	172.000	2,14%	1.224.000	2,14%
10.	OPĆINA MATULJI	4.044.000	8,24%	662.000	8,24%	4.706.000	8,24%
	UKUPNO VLASNICI (1-10)	**44.161.000**	**90,01%**	**7.229.000**	**90,01%**	**51.390.000**	**90,01%**
11.	GRAD OPATIJA	3.489.000	7,11%	571.000	7,11%	4.060.000	7,11%
12.	OPĆINA LOVRAN	684.000	1,39%	112.000	1,39%	796.000	1,39%
13.	OPĆINA M. DRAGA	728.000	1,48%	119.000	1,48%	847.000	1,48%
	UKUPNO NEVLASNICI (11-13)	**4.901.000**	**9,99%**	**802.000**	**9,99%**	**5.703.000**	**9,99%**
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	**21.797.000**	**44,43%**	**3.567.000**	**44,41%**	**25.364.000**	**44,43%**
	SVEUKUPNO (1-13)	**49.062.000**	**100,00%**	**8.031.853**	**100,00%**	**57.093.000**	**100,00%**

U stupcu 3 nalazi se akontacija subvencije za 2019. godinu (49.062.000 kn), a su stupcu 5 obračun/uvećanje subvencije za pokriće ostvarenog ekonomski opravdanog gubitka za 2019. godinu (8.031.853 kn) raspodijeljen po JLS-ovima prema financijskim omjerima. Krajnji rok za podmirenje obveze za subvenciju za pokriće gubitka iz 2019. godine je 31. prosinac 2022. godine.

Tablica 21. Raspodjela planirane subvencije za 2018. godinu i uvećanja subvencije za pokriće ostvarenog ekonomski opravdanog gubitka za 2018. godinu raspodijeljeni po JLS-ima:

Red. br.	GRAD/OPĆINA	SUBVENCIJA 2018. GODINE			
		AKONTACIJA SUBVENCIJE *financijski omjeri		POKRIĆE EKONOMSKI OPRAVDANOG OSTVARENOG GUBITKA	UKUPNO
		Kn	%	Kn	Kn
1	2	3	4	5	6
1.	GRAD RIJEKA	24.567.000	53,55%	5.083.000	29.650.000
2.	GRAD BAKAR	2.165.000	4,72%	448.000	2.613.000
3.	OPĆINA ČAVLE	1.776.000	3,87%	367.000	2.143.000
4.	OPĆINA JELENJE	808.792	1,76%	161.000	969.792
5.	GRAD KASTAV	1.889.000	4,12%	391.000	2.280.000
6.	OPĆINA KLANA	811.000	1,77%	168.000	979.000
7.	OPĆINA VIŠKOVO	2.486.745	5,42%	513.493	3.000.238
8.	OPĆINA KOSTRENA	1.973.000	4,30%	408.000	2.381.000
9.	GRAD KRALJEVICA	958.000	2,09%	198.000	1.156.000
10.	OPĆINA MATULJI	3.708.000	8,08%	767.000	4.475.000
	UKUPNO VLASNICI (1-10)	**41.142.537**	**89,68%**	**8.504.493**	**49.647.030**
11.	GRAD OPATIJA	3.465.000	7,55%	700.000	4.165.000
12.	OPĆINA LOVRAN	616.000	1,34%	120.000	736.000
13.	OPĆINA M. DRAGA	655.000	1,43%	136.000	791.000
	UKUPNO NEVLASNICI (11-13)	**4.736.000**	**10,32%**	**956.000**	**5.692.000**
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	**21.311.537**	**46,45%**	**4.377.493**	**25.689.030**
	SVEUKUPNO (1-13)	**45.878.537**	**100,00%**	**9.460.493**	**55.339.030**

U stupcu 3 nalazi se akontacija subvencije za 2018. godinu (45.878.537 kn), a u stupcu 5 obračun/uvećanje subvencije za pokriće ostvarenog ekonomski opravdanog gubitka za 2018. godinu (9.460.493 kn) raspodijeljen po JLS-ovima prema financijskim omjerima prije uvećanja subvencije.

Razlika iskazane subvencije u stupcu 3 (45.878.537 kn) u odnosu na planiranu akontaciju subvencije za 2018. godinu (45.720.000 kn) od 158.537 kn odnosi se na korekciju standarda Općini Jelenje (29.792 kn) i Općini Viškovo (8.745 kn) te na noćne vožnje Gradu Opatiji (84.000 kn) i Općini Lovran (36.000 kn).

JLS-ovi su se Aneksom PSO ugovora koji je potpisan u prosincu 2019. godine obvezali pokriti ekonomski opravdani gubitak u iznosu od 9.460.493 kn po financijskim omjerima prije uvećanja subvencije kada je akontacija iznosila 45.720.000 kn. Krajnji rok za podmirenje obveze za subvenciju za pokriće gubitka iz 2018. godine je 31. prosinac 2021. godine.

7. Investicijske aktivnosti Društva koje su obuhvaćene proračunima JLS

7.1. Nabavka autobusa – otplata kredita za 21 autobus na plin (SPP)

U 2013. godini nabavljen je 21 autobus pogonjen stlačenim prirodnim plinom (SPP). Nabavka autobusa financirana je kreditnim zaduženjem u Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka na iznos od 3.309.763,84 EUR-a odnosno protuvrijednost 25.000.000,00 kn.
Kreditna sredstva osigurana su iz Programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Ugovoreni rok otplate kredita je 9 godina, po isteku počeka od godinu dana, nakon povlačenja kredita. Ugovorena je otplata glavnice u 36 jednakih tromjesečnih rata, i tromjesečni obračun kamata po srednjem tečaju HNB i tromjesečni EURIBOR. Otplata glavnice i kamate počela je od 30.09.2014. godine.
Na Skupštini Društva od 18.11.2013. godine, Odlukom broj 11 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2013. do 2023. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 22. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za 21 autobus

Godina	OBVEZA			IZVORI SREDSTAVA	
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	NAMJENSKA SREDSTVA	SREDSTVA KD AUTOTROLEJ
2013.		187.000	187.000		187.000
2014.	1.394.000	369.000	1.763.000	1.579.000	184.000
2015.	2.789.000	335.000	3.124.000	3.124.000	
2016.	2.789.000	294.000	3.083.000	3.083.000	
2017.	2.788.000	253.000	3.041.000	3.041.000	
2018.	2.788.000	212.000	3.000.000	3.000.000	
2019.	2.788.000	170.000	2.958.000	2.958.000	
2020.	1.385.758	40.616	1.426.373	1.426.373	
2021.	2.771.515	54.919	2.826.435	2.826.435	
2022.	2.771.515	33.957	2.805.472	2.805.472	
2023.	2.771.516	9.031	2.780.548	2.780.548	
UKUPNO	**25.036.304**	**1.958.523**	**26.994.827**	**26.623.827**	**371.000**

NAPOMENA: *Obveza otplate kredita bazira se na otplatnom planu Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka od 02.10.2020. godine i srednjem tečaju HNB od 7,53638 kn za EUR. Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o visini tečaja EUR i kretanju tromjesečnog EURIBOR-a*

Prema usvojenom otplatnom planu obveza po kreditu u 2021. godini ukupno iznosi 2.826.435 kn (2.771.515 glavnica i 54.919 kn kamata) i u cijelosti će se financirati iz namjenskih sredstava.

Obveza gradova i općina za otplatu kredita za 21 autobus iz namjenskih sredstava u 2021. godini je sljedeća:

Tablica 23. Obveza otplate kredita u 2021. godini – za 21 autobus na plin nabavljen u 2013. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	53,64	1.486.641	29.459	1.516.099
2.	GRAD BAKAR	5,08	140.793	2.790	143.583
3.	OPĆINA ČAVLE	3,62	100.329	1.988	102.317
4.	OPĆINA JELENJE	1,82	50.442	1.000	51.441
5.	GRAD KASTAV	4,98	138.021	2.735	140.756
6.	OPĆINA KLANA	1,15	31.872	632	32.504
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,65	156.591	3.103	159.694
8.	OPĆINA KOSTRENA	2,80	77.602	1.538	79.140
9.	GRAD KRALJEVICA	2,34	64.853	1.285	66.139
10.	OPĆINA MATULJI	7,23	200.381	3.971	204.351
11.	**U K U P N O (1-10)**	**88,31**	**2.447.525**	**48.499**	**2.496.024**
12.	GRAD OPATIJA	8,02	222.276	4.405	226.680
13.	OPĆINA LOVRAN	2,29	63.468	1.258	64.725
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,38	38.247	758	39.005
15.	**U K U P N O (12-14)**	**11,69**	**323.990**	**6.420**	**330.410**
16.	**U K U P N O (11+15)**	**100,00**	**2.771.515**	**54.919**	**2.826.435**

NAPOMENA: *Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o visini tečaja EUR i kretanju tromjesečnog EURIBOR-a.*

7.2. Nabavka usluge naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa – otplata kredita

U 2014. godini izvršena je usluga naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa. Nabavka usluge naknadne ugradnje klima uređaja financirana je kreditnim zaduženjem kod Privredne banke Zagreb d.d. Podružnica Riadria Rijeka na iznos od 3.668.020 kn. Kredit je odobren iz sredstava Europske investicijske banke, kojim se potiču ulaganja jedinica lokalne samouprave u javnu infrastrukturu, što omogućuje povoljniji kredit za klijenta banke. Ova vrsta ulaganja podržana je i bespovratnim sredstvima Europske komisije kroz program Municipal finance facility, a bespovratna sredstva odobrena su 2015. godine i direktno su usmjerena na zatvaranje glavnice kredita. Kredit je kunski s ugovorenom deviznom klauzulom u EUR, ugovoreni rok otplate kredita je 10 godina. Ugovorena je otplata glavnice u mjesečnim ratama i mjesečni obračun kamata u kunama po srednjem tečaju HNB i tromjesečni EURIBOR. Otplata glavnice i kamate počela je od 31.01.2015. godine.
Na Skupštini Društva od 08.05.2015. godine, Odlukom broj 55 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2015. do 2024. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 24. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa

Godina	OBVEZA			
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
2015.	367.000	162.000	529.000	529.000
2016.	365.000	158.000	523.000	523.000
2017.	365.000	140.000	505.000	505.000
2018.	365.000	121.000	486.000	486.000
2019.	365.000	103.000	468.000	468.000
2020.	349.644	73.673	423.317	423.317
2021.	349.644	56.383	406.027	406.027
2022.	349.644	40.454	390.098	390.098
2023.	349.644	24.524	374.168	374.168
2024.	349.644	8.611	358.255	358.255
UKUPNO	**3.575.220**	**887.645**	**4.462.865**	**4.462.865**

NAPOMENA: *Obveza otplate kredita bazira se na otplatnom planu Privredne banke Zagreb d.d. i srednjem tečaju HNB od 7,53638 kn za EUR.*
Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o tečaju EUR i kretanju tromjesečnog EURIBOR-a

Prema usvojenom otplatnom planu obveza po kreditu u 2021. godini ukupno iznosi 406.027 kn (349.644 kn glavnica i 56.383 kn kamata) i u cijelosti će se financirati iz namjenskih sredstava.

Obveza gradova i općina u 2021. godini za otplatu kredita za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa je sljedeća:

Tablica 25. Obveza otplate kredita u 2021. godini – za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa nabavljenu u 2014. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	53,64	187.549	30.244	217.793
2.	GRAD BAKAR	5,08	17.762	2.864	20.626
3.	OPĆINA ČAVLE	3,62	12.657	2.041	14.698
4.	OPĆINA JELENJE	1,82	6.364	1.026	7.390
5.	GRAD KASTAV	4,98	17.412	2.808	20.220
6.	OPĆINA KLANA	1,15	4.021	648	4.669
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,65	19.755	3.186	22.941
8.	OPĆINA KOSTRENA	2,80	9.790	1.579	11.369
9.	GRAD KRALJEVICA	2,34	8.182	1.319	9.501
10.	OPĆINA MATULJI	7,23	25.279	4.077	29.356
11.	**U K U P N O (1-10)**	**88,31**	**308.771**	**49.792**	**358.563**
12.	GRAD OPATIJA	8,02	28.041	4.522	32.563
13.	OPĆINA LOVRAN	2,29	8.007	1.291	9.298
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,38	4.825	778	5.603
15.	**U K U P N O (12-14)**	**11,69**	**40.873**	**6.591**	**47.465**
16.	**U K U P N O (11+15)**	**100,00**	**349.644**	**56.383**	**406.027**

NAPOMENA: *Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o visini tečaja EUR i kretanju tromjesečnog EURIBOR-a.*

7.3. Nabavka autobusa – otplata kredita za nabavku 2 dizel i 9 SPP autobusa

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 energetsku učinkovitost odobrenih Gradu Rijeci (7.456.064,00 kn), a dijelom kreditnim sredstvima (13.772.836 kn).
Kreditno zaduženje realizirano je u Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka na ukupni iznos od 2.108.303,22 EUR-a odnosno protuvrijednost 16.097.000,00 kn (prema srednjem tečaju HNB od 7,635047 kn za 1 EUR na dan 31.12.2015. godine). Kreditna sredstva osigurana su iz Programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Ugovoreni rok otplate kredita je 9 godina, uz poček od godinu dana. Ugovorena je otplata glavnice u 36 jednakih tromjesečnih rata, kamate se obračunavaju i naplaćuju tijekom cijelog vremena počeka i povrata kredita, a obračun obveza u kune vrši se po srednjem tečaju HNB.
Otplata kredita započela je 31.03.2017. godine.
Na Skupštini Društva od 14.03.2016. godine, Odlukom broj 70 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2016. do 2025. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 26. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 2 dizel i 9 SPP autobusa

Godina	*OBVEZA*			
	GLAVNICA	*KAMATA*	*UKUPNO*	*IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA*
2016.	*0*	*406.000*	*406.000*	*406.000*
2017.	*1.535.000*	*388.000*	*1.923.000*	*1.923.000*
2018.	*1.535.000*	*343.000*	*1.878.000*	*1.878.000*
2019.	*1.536.000*	*298.000*	*1.834.000*	*1.834.000*
2020.	*757.764*	*265.062*	*1.022.826*	*1.022.826*
2021.	*1.515.528*	*227.480*	*1.743.008*	*1.743.008*
2022.	*1.515.528*	*183.073*	*1.698.601*	*1.698.601*
2023.	*1.515.528*	*138.666*	*1.654.194*	*1.654.194*
2024.	*1.515.528*	*94.563*	*1.610.091*	*1.610.091*
2025.	*2.273.293*	*49.852*	*2.323.144*	*2.323.144*
UKUPNO	***13.699.170***	***2.393.695***	***16.092.865***	***16.092.865***

Napomena: *Obveza po kreditu bazira se na otplatnom planu Erste&Steiermärkische Bank d.d. od 13.10.2020. godine i srednjem tečaju HNB od 7,53638 kn za EUR. Konačni troškovi kredita ovisiti će o tečaju EUR.*

Prema usvojenom otplatnom planu obveza u 2021. godini ukupno iznosi 1.743.008 kn (1.515.528 kn glavnica i 227.480 kn kamata) i financira se iz namjenskih sredstava.

Sljedeća tablica prikazuje planiranu obvezu gradova i općina za 2021. godinu.

Tablica 27. Obveza otplate kredita u 2021. godini – za 2+9 autobusa nabavljenih u 2015. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	53,64	812.929	122.020	934.950
2.	GRAD BAKAR	5,08	76.989	11.556	88.545
3.	OPĆINA ČAVLE	3,62	54.862	8.235	63.097
4.	OPĆINA JELENJE	1,82	27.583	4.140	31.723
5.	GRAD KASTAV	4,98	75.473	11.328	86.802
6.	OPĆINA KLANA	1,15	17.429	2.616	20.045
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,65	85.627	12.853	98.480
8.	OPĆINA KOSTRENA	2,80	42.435	6.369	48.804
9.	GRAD KRALJEVICA	2,34	35.463	5.323	40.786
10.	OPĆINA MATULJI	7,23	109.573	16.447	126.019
11.	**U K U P N O (1-10)**	**88,31**	**1.338.363**	**200.887**	**1.539.251**
12.	GRAD OPATIJA	8,02	121.545	18.244	139.789
13.	OPĆINA LOVRAN	2,29	34.706	5.209	39.915
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,38	20.914	3.139	24.054
15.	**U K U P N O (12-14)**	**11,69**	**177.165**	**26.592**	**203.758**
16.	**U K U P N O (11+15)**	**100,00**	**1.515.528**	**227.480**	**1.743.008**

NAPOMENA: *Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o konačnom iznosu zaduženja, visini tečaja EUR i kretanju tromjesečnog EURIBOR-a.*

7.4. Nabavka autobusa – otplata kredita za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi s EvoBus

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

U 2015. godini za realizaciju investicije proveden je postupak javne nabave za sredstva. Najpovoljniju ponudu dostavila je Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka. Kredit je kunski s ugovorenom valutnom klauzulom u EUR, ugovoreni rok otplate je 10 godina uz poček od godinu dana od povlačenja kredita. Ugovorena je otplata glavnice i kamata u 40 jednakih tromjesečnih rata, kamata se obračunava i naplaćuje tijekom cijelog vremena povlačenja, počeka i povrata kredita, a obračun obveza u kune vrši se po srednjem tečaju HNB.
U srpnju 2016. godine potpisan je ugovor o kreditnom zaduženju. Povlačenje kredita realizirano je krajem 2016. godine od kada počinje obveza plaćanja kamate u počeku. Otplata kredita počinje godinu dana nakon povlačenja kredita, odnosno 31.03.2018. godine. Kamate u počeku i otplata kredita financirati će se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2017. do 2027. godine.

Na Skupštini Društva od 05.05.2017. godine, Odlukom broj 104 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2017. do 2027. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 28. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi nabavljenih u 2016. godini

Godina	OBVEZA			
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
2017.	0	274.000	274.000	274.000
2018.	966.000	264.000	1.230.000	1.230.000
2019.	966.000	236.000	1.202.000	1.202.000
2020.	481.575	218.183	699.758	699.758
2021.	963.149	103.366	1.066.515	1.066.515
2022.	963.149	167.409	1.130.558	1.130.558
2023.	963.149	140.066	1.103.215	1.103.215
2024.	963.149	113.060	1.076.210	1.076.210
2025.	963.149	85.381	1.048.530	1.048.530
2026.	963.149	58.038	1.021.187	1.021.187
2027.	1.444.724	30.695	1.475.419	1.475.419
UKUPNO	**9.637.195**	**1.690.198**	**11.327.393**	**11.327.393**

Prema otplatnom planu Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka od 13.10.2020. godine obveza glavnice i kamata za 2021. godinu iznosi 1.066.515 kn (963.149 kn glavnica i 103.366 kn kamata) i financirati će se iz namjenskih sredstava.

Obveze gradova i općina u 2021. godini prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 29. Obveza otplate kredita u 2021. godini – za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi nabavljenih u 2016. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	53,64	516.633	55.446	572.079
2.	GRAD BAKAR	5,08	48.928	5.251	54.179
3.	OPĆINA ČAVLE	3,62	34.866	3.742	38.608
4.	OPĆINA JELENJE	1,82	17.529	1.881	19.411
5.	GRAD KASTAV	4,98	47.965	5.148	53.112
6.	OPĆINA KLANA	1,15	11.076	1.189	12.265
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,65	54.418	5.840	60.258
8.	OPĆINA KOSTRENA	2,80	26.968	2.894	29.862
9.	GRAD KRALJEVICA	2,34	22.538	2.419	24.956
10.	OPĆINA MATULJI	7,23	69.636	7.473	77.109
11.	**U K U P N O (1-10)**	**88,31**	**850.557**	**91.283**	**941.840**
12.	GRAD OPATIJA	8,02	77.245	8.290	85.535
13.	OPĆINA LOVRAN	2,29	22.056	2.367	24.423
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,38	13.291	1.426	14.718
15.	**U K U P N O (12-14)**	**11,69**	**112.592**	**12.083**	**124.676**
16.	**U K U P N O (11+15)**	**100,00**	**963.149**	**103.366**	**1.066.515**

NAPOMENA: *Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o konačnom iznosu zaduženja i visini tečaja EUR.*

7.5. Nabavka autobusa – otplata kredita za nabavku 10 SPP autobusa u 2017. godini

U 2017. godini nabavljeno je 10 SPP autobusa. Nabavka autobusa financirana je kreditnim zaduženjem u Hrvatskoj poštanskoj banci na iznos od 20.319.490,00 kn.
Kreditna sredstva osigurana su sukladno HBOR-ovom poticanju infrastrukturnih ulaganja od općeg interesa za financiranje projekata jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i društava u njihovom većinskom vlasništvu po programu Infrastruktura (Program kreditiranja komunalne infrastrukture). Ugovoreni rok otplate kredita je 12 godina, po isteku počeka od tri godine, nakon povlačenja kredita. Ugovorena je otplata glavnice u 48 jednakih tromjesečnih rata, i tromjesečni obračun kamata.
Na Skupštini Društva od 04.10.2017. godine, Odlukom broj 5 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2017. do 2032. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 30. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 10 SPP autobusa

Godina	OBVEZA			
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
2017.	0	374.000	374.000	374.000
2018.	0	515.000	515.000	515.000
2019.	0	515.000	515.000	515.000
2020.	846.645	386.252	1.232.898	1.232.898
2021.	1.693.291	477.385	2.170.675	2.170.675
2022.	1.693.291	434.464	2.127.755	2.127.755
2023.	1.693.291	391.544	2.084.835	2.084.835
2024.	1.693.291	349.623	2.042.914	2.042.914
2025.	1.693.291	305.704	1.998.994	1.998.994
2026.	1.693.291	262.783	1.956.074	1.956.074
2027.	1.693.291	219.865	1.913.156	1.913.156
2028.	1.693.291	177.472	1.870.763	1.870.763
2029.	1.693.291	134.023	1.827.314	1.827.314
2030.	1.693.291	91.103	1.784.393	1.784.393
2031.	1.693.291	48.182	1.741.473	1.741.473
2032.	846.646	8.026	854.671	854.671
UKUPNO	**20.319.490**	**4.690.427**	**25.009.917**	**25.009.917**

Prema otplatnom planu ukupna obveza po kreditu za 2021. godinu iznosi 2.170.675 kn (1.693.291 kn glavnica i 477.385 kamata) i financirati će se iz namjenskih sredstava.

Obveze gradova i općina po planiranom kreditu za nabavku 10 SPP autobusa u 2021. godini su sljedeće.

Tablica 31. Obveza plaćanja kamate u počeku u 2021. godini – za nabavku 10 SPP autobusa nabavljenih u 2017. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	53,64	908.281	256.069	1.164.350
2.	GRAD BAKAR	5,08	86.019	24.251	110.270
3.	OPĆINA ČAVLE	3,62	61.297	17.281	78.578
4.	OPĆINA JELENJE	1,82	30.818	8.688	39.506
5.	GRAD KASTAV	4,98	84.326	23.774	108.100
6.	OPĆINA KLANA	1,15	19.473	5.490	24.963
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,65	95.671	26.972	122.643
8.	OPĆINA KOSTRENA	2,80	47.412	13.367	60.779
9.	GRAD KRALJEVICA	2,34	39.623	11.171	50.794
10.	OPĆINA MATULJI	7,23	122.425	34.515	156.940
11.	**U K U P N O (1-10)**	**88,31**	**1.495.345**	**421.578**	**1.916.923**
12.	GRAD OPATIJA	8,02	135.802	38.286	174.088
13.	OPĆINA LOVRAN	2,29	38.776	10.932	49.708
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,38	23.367	6.588	29.955
15.	**U K U P N O (12-14)**	**11,69**	**197.946**	**55.806**	**253.752**
16.	**U K U P N O (11+15)**	**100,00**	**1.693.291**	**477.385**	**2.170.675**

NAPOMENA: *Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o konačnom iznosu zaduženja i visini tečaja EUR.*

7.6. Nabavka autobusa – otplata naknade i kamate u počeku po kreditu za planiranu nabavku 32 autobusa u 2021. godini

Dana 16.10.2019. potpisan je Ugovor o dugoročnom kreditu na 10.000.000,00 kn s Istarskom kreditnom bankom Umag d.d. radi financiranja vlastitog učešća sa uvjetima počeka otplate 31.12.2022. godine u 36 jednakih tromjesečnih rata bez valutne klauzule uz fiksnu kamatu, a koji će se u konačnici otplaćivati iz akumuliranih razvojnih sredstava JLS-ova. Autobusi se nabavljaju u sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije „Jačanje sustava javnog prijevoza" (Projekt) za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu.

Tablica 32. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita u 2021. godini – za planiranu nabavku 32 autobusa

Godina	OBVEZA			
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
2021.		119.506	119.506	119.506
2022.		240.000	240.000	240.000
2023.	555.555	238.356	793.911	793.911
2024.	1.111.111	217.120	1.328.231	1.328.231
2025.	1.111.111	189.630	1.300.741	1.300.741
2026.	1.111.111	163.360	1.274.471	1.274.471
2027.	1.111.111	136.695	1.247.806	1.247.806
2028.	1.111.111	110.233	1.221.344	1.221.344
2029.	1.111.111	83.182	1.194.293	1.194.293
2030.	1.111.111	56.695	1.167.806	1.167.806
2031.	1.111.111	30.027	1.141.138	1.141.138
2032.	555.557	5.005	560.562	560.562
UKUPNO	**10.000.000**	**1.589.809**	**11.589.809**	**11.589.809**

NAPOMENA: *Konačni troškovi otplate kredita ovisit će o konačnom iznosu zaduženja.*

Tablica 33. Obveza otplate kredita u 2021. godini – za planiranu nabavku 32 autobusa u 2021. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA U POČEKU	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	53,64	0	64.103	64.103
2.	GRAD BAKAR	5,08	0	6.071	6.071
3.	OPĆINA ČAVLE	3,62	0	4.326	4.326
4.	OPĆINA JELENJE	1,82	0	2.175	2.175
5.	GRAD KASTAV	4,98	0	5.951	5.951
6.	OPĆINA KLANA	1,15	0	1.374	1.374
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,65	0	6.752	6.752
8.	OPĆINA KOSTRENA	2,80	0	3.346	3.346
9.	GRAD KRALJEVICA	2,34	0	2.796	2.796
10.	OPĆINA MATULJI	7,23	0	8.640	8.640
11.	**U K U P N O (1-10)**	**88,31**	**0**	**105.536**	**105.536**
12.	GRAD OPATIJA	8,02	0	9.584	9.584
13.	OPĆINA LOVRAN	2,29	0	2.737	2.737
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,38	0	1.649	1.649
15.	**U K U P N O (12-14)**	**11,69**	**0**	**13.970**	**13.970**
16.	**U K U P N O (11+15)**	**100,00**	**0**	**119.506**	**119.506**

Tablica 34. Izdvajanje i korištenje namjenskih sredstava 2007.- 2035. godina (otplata kredita za 32, 11, 21, 2+9 autobusa, uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa, plaćanje obveza po kreditu za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi, plaćanje obveza po kreditu za nabavku 10 SPP autobusa te kredit za financiranje vlastitog učešća)

GODINA	NAMJENSKI PRIHOD	32 AUTOBUSA (GLAVNICA + KAMATA)	11 AUTOBUSA (DIO GLAVNICE I KAMATA)	21 SPP AUTOBUS (GLAVNICA + KAMATE)	USLUGA NAKNADNE UGRADNJE KLIMA UREĐAJA NA 52 AUTOBUSA (GLAVNICA + KAMATA)	9+2 AUTOBUSA (KAMATA U POČEKU I GLAVNICA + KAMATE)	10 AUTOBUSA PO SUDSKOJ NAGODBI S EVOBUS-om (GLAVNICA +KAMATE)	10 SPP AUTOBUSA (JRDNOKRATNA NAKNADA+KAMATA +GLAVNICA)	KREDIT ZA FINANC. VLAST. UČEŠĆA U PROJEKTU "JAČANJE SUSTAVA JAVNOG PRIJEVOZA"	UKUPNA OBVEZA IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA (3+4+5+6+7+8+9+10)	RAZLIKA	
											GODIŠNJA (2-9)	KUMULATIVNA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2007	8.759.000	4.006.000								4.006.000	4.753.000	
2008	9.232.000	10.143.000								10.143.000	-911.000	3.842.000
2009	8.728.000	8.750.000	626.000							9.376.000	-648.000	3.194.000
2010	8.498.000	7.500.000	704.000							8.204.000	294.000	3.488.000
2011	8.224.000	8.228.000	2.265.000							10.493.000	-2.269.000	1.219.000
2012	8.057.000	8.031.000	0							8.031.000	26.000	1.245.000
2013	7.731.000	5.868.000	1.591.000							7.459.000	272.000	1.517.000
2014	7.495.000		4.715.000	1.579.000						6.294.000	1.201.000	2.718.000
2015	7.368.000		4.587.000	3.124.000	529.000					8.240.000	-872.000	1.846.000
2016	7.131.000		4.338.000	3.083.000	523.000	406.000				8.350.000	-1.219.000	627.000
2017	7.211.000		356.000	3.041.000	505.000	1.923.000	274.000	374.000		6.473.000	738.000	1.365.000
2018	7.086.000			3.000.000	486.000	1.878.000	1.230.000	515.000		7.109.000	-23.000	1.342.000
2019	7.200.000			2.958.000	468.000	1.834.000	1.202.000	515.000		6.977.000	223.000	1.565.000
2020	4.600.000			1.426.373	423.317	1.022.826	699.758	1.232.898		4.805.172	-205.172	1.359.828
2021	5.010.000			2.826.435	406.027	1.743.008	1.066.515	2.170.675	119.506	8.332.167	-3.322.167	-1.962.339
2022	5.010.000			2.805.472	390.098	1.698.601	1.130.558	2.127.755	240.000	8.392.484	-3.382.484	-5.344.823
2023	5.010.000			2.780.548	374.168	1.654.194	1.103.215	2.084.835	793.911	8.790.871	-3.780.871	-9.125.694
2024	5.010.000				358.255	1.610.091	1.076.210	2.042.914	1.328.231	6.415.701	-1.405.701	-10.531.395
2025	5.010.000					2.323.144	1.048.530	1.998.994	1.300.741	6.671.410	-1.661.410	-12.192.804
2026	5.010.000						1.021.187	1.956.074	1.274.471	4.251.732	758.268	-11.434.537
2027	5.010.000						1.475.419	1.913.156	1.247.806	4.636.381	373.619	-11.060.918
2028	5.010.000							1.870.763	1.221.344	3.092.107	1.917.893	-9.143.025
2029	5.010.000							1.827.314	1.194.293	3.021.607	1.988.393	-7.154.631
2030	5.010.000							1.784.393	1.167.806	2.952.199	2.057.801	-5.096.831
2031	5.010.000							1.741.473	1.141.138	2.882.611	2.127.389	-2.969.442
2032	5.010.000							854.671	560.562	1.415.233	3.594.767	625.325
2033	5.010.000									0	5.010.000	5.635.325
2034	5.010.000									0	5.010.000	10.645.325
2035	5.010.000									0	5.010.000	15.655.325
UKUPNO	182.470.000	52.526.000	19.182.000	26.623.827	4.462.865	16.092.865	11.327.393	25.009.917	11.589.809	166.814.675		

** Uz nepromijenjeni broj putnika i današnje cijene.*

Izradio:POSLOVNI SUSTAVI Referent upravljačkog izvještavanja: Ana Nakić, struč. spec. oec. Viši ekspert glavne knjige: Petar Vidačković, dipl. oec.	Pregledao:POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.

Sredstva za nabavku opreme iz cijene izdvajaju se na poseban račun, koji je otvoren da se na njemu vodi promet namjenskih sredstava. Plaćanje obveza po kreditu vrši se kompenzacijom.

Iz tablice broj 32. vidljivo je izdvajanje namjenskih sredstava do 2035. godine, u ukupnom iznosu od 166.814.675 kn (prema važećem cjeniku iz 2020. godine), koja sredstva su dostatna za cjelokupnu obvezu otplate kredita za cijelu obvezu otplate kredita za 21 autobus, za otplatu kredita za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa, za otplatu kredita za nabavku 2+9 autobusa i plaćanje obveza po kreditu za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi, nabavku 10 SPP autobusa u 2017. godini te financiranje vlastitog učešća u projektu „Jačanje sustava javnog prijevoza".

Sredstva za nabavku opreme, koja se izdvajaju iz cijene, pripadaju jedinicama lokalne samouprave prema mjestu realizacije sredstava. Od 2007. do 2013. godine u primjeni je bio ključ za izračunavanje pripadajućeg dijela za nabavku opreme, po gradovima i općinama, utvrđen 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.

Obveze otplate kredita, kamate u počeku i jednokratne naknade u 2021. godini iz namjenskih sredstava i planirana namjenska sredstva po gradovima i općinama prikazani su u sljedećoj tablici.

Tablica 35. Plan otplate iz namjenskih sredstava u 2021. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	21 autobus	Ugradnja klima uređaja na 52 autobusa	2+9 autobusa	10 autobusa po sudskoj nagodbi	10 SPP autobusa	Kredit za fin. vlast. učešća u projektu "Jačanje sustava javnog prijevoza"	PLAN namjenskih sredstava za 2021. godinu	UKUPNA namjenska sredstva u 2021. godini	Višak namjenskih sred. Za prijenos u 2022. godinu
1.	GRAD RIJEKA	1.516.099	217.793	934.950	572.079	1.164.350	64.103	2.687.364	3.416.776	-1.052.598
2.	GRAD BAKAR	143.583	20.626	88.545	54.179	110.270	6.071	254.508	323.587	-99.687
3.	OPĆINA ČAVLE	102.317	14.698	63.097	38.608	78.578	4.326	181.362	230.588	-71.037
4.	OPĆINA JELENJE	51.441	7.390	31.723	19.411	39.506	2.175	91.182	115.931	-35.715
5.	GRAD KASTAV	140.756	20.220	86.802	53.112	108.100	5.951	249.498	317.217	-97.724
6.	OPĆINA KLANA	32.504	4.669	20.045	12.265	24.963	1.374	57.615	73.253	-22.567
7.	OPĆINA VIŠKOVO	159.694	22.941	98.480	60.258	122.643	6.752	283.065	359.895	-110.872
8.	OPĆINA KOSTRENA	79.140	11.369	48.804	29.862	60.779	3.346	140.280	178.355	-54.945
9.	GRAD KRALJEVICA	66.139	9.501	40.786	24.956	50.794	2.796	117.234	149.054	-45.919
10.	OPĆINA MATULJI	204.351	29.356	126.019	77.109	156.940	8.640	362.223	460.539	-141.877
11.	**UKUPNO (1-9)**	**2.496.024**	**358.563**	**1.539.251**	**941.840**	**1.916.923**	**105.536**	**4.424.331**	**5.625.195**	**-1.732.941**
12.	GRAD OPATIJA	226.680	32.563	139.789	85.535	174.088	9.584	401.802	510.860	-157.380
13.	OPĆINA LOVRAN	64.725	9.298	39.915	24.423	49.708	2.737	114.729	145.869	-44.938
14.	OPĆINA M. DRAGA	39.005	5.603	24.054	14.718	29.955	1.649	69.138	87.904	-27.080
15.	**UKUPNO (11-14)**	**330.410**	**47.465**	**203.758**	**124.676**	**253.752**	**13.970**	**585.669**	**744.633**	**-229.397**
16.	**UKUPNO**	**2.826.435**	**406.027**	**1.743.008**	**1.066.515**	**2.170.675**	**119.506**	**5.010.000**	**6.369.828**	**-1.962.339**

U 2021. godini planirano je realizirati 5.010.000 kn namjenskih sredstava. Iz 2020. godine planira se prijenos 1.359.826. kn neiskorištenih namjenskih sredstava u 2021. godinu. Planiramo da će u 2021. godini biti ukupno akumulirano 6.369.828 kn namjenskih sredstava.
Obveza po kreditu za 21 autobus (glavnica+kamata) iznosi 2.826.435 kn. Obveza po kreditu za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa (glavnica+kamata) iznosi 406.027 kn.

Obveza po kreditu za nabavku 2+9 autobusa (glavnica i kamata) iznosi 1.743.008 kn. Obveza po kreditu za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi u 2016. godini iznosi 1.066.515 kn. Obveza po kreditu korištenom za nabavku 10 SPP autobusa u 2017. godini iznosi 2.170.675 kn. Obveza za kamate po kreditu za financiranje vlastitog učešća u projektu „Jačanje sustava javnog prijevoza" iznosi 119.506 kn.
S obzirom na akumulirana namjenska sredstva i planirane obveze u 2021. godini, proizlazi da će na kraju 2021. godine biti prikupljeno manje namjenskih sredstva nego što imamo obvezu plaćanja kredita.

7.7. Projekti u sklopu STRATEGIJE RAZVOJA URBANE AGLOMERACIJE Rijeka

U sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije, KD Autotrolej prijavio je projekt „Jačanje sustava javnog prijevoza" (Projekt) za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu.

Dana 19.11.2019. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz ESI fondova (Ugovor) sa Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije kojim su definirana prava i obveze strana u Projektu. Pored KD Autotrolej d.o.o. kao nositelja Projekta, partneri u Projektu su Rijeka promet d.d. i Grad Rijeka, a ukupna procijenjena vrijednost Projekta s aspekta svih učesnika iznosi 81.003.357,91 kn. Dio koji otpada na KD Autotrolej d.o.o. prikazan je u slijedećoj tablici iz proračunskog dijela Ugovora:

Tablica 36. Učešće KD Autotrolej d.o.o. u projektu „Jačanje sustava javnog prijevoza"

R.br.	*Naziv aktivnosti projekta*	*Učešće KD Autotrolej d.o.o.*
1	*Nabava i stavljanje 32 autobusa u funkciju*	***53.293.250,00***
2	*Izrada prometno-tehnološkog projekta sustava informiranja putnika na stajalištima*	***370.000,00***
3	*Implementacija sustava najave dolaska autobusa na stajalište*	***7.500.000,00***
4	*Izrada mobilne i web aplikacije najave dolaska autobusa*	***198.000,00***
5	*Uvođenje pametnih semafora – Nositelj Grad*	-
6	*Upravljanje projektom*	***346.659,58***
7	*Promidžba i vidljivost*	***65.298,93***
	Prihvatljivi troškovi	***61.773.208,51***
	Intenzitet potpore	*83,17%*
	Bespovratna sredstva	***51.378.594,14***
	Financiranje vlastitim sredstvima	***10.394.614,37***

Za dio financiranja vlastitim sredstvima, KD Autotrolej osigurao je kredit u iznosu od 10 milijuna kuna objašnjeno u točki 7.6..

Postupci javne nabave provedeni su u 2020. godini. Rok za realizaciju projekta je 24 mjeseca.

8. Investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava

- Otplata glavnice i kamata za kredit korišten za nabavku 4 autobusa i 1 minibus u 2014. godini
- Aktivnosti na pripremi projekata za kandidiranje po natječajima EU fondova i institucija Republike Hrvatske
- Ulaganje u informacijski sustav
- Ulaganje u ostalu opremu
- Ulaganje u daljnji razvoj sustava naplate i informiranja korisnika
- Djelomično uređenje radnih prostora
- Nabava tri nova osobna vozila na leasing

9. Upravljanje kvalitetom

Potrebno je i dalje redovito provoditi interne i vanjske audite sustava kvalitete te donositi mjere za njegovo unapređenje.

Direktor:

Alberto Kontuš, dipl.oec.

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