

**PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA
POSLOVANJA ZA 2024. I 2025. GODINU
KD AUTOTROLEJ d.o.o. RIJEKA**

Rijeka, prosinac 2022.

SADRŽAJ:

1. UVOD.....	3
2. OBUJAM KOMUNALNE USLUGE	5
2.1. Kilometri	5
2.2. Putnici	7
3. BROJ ZAPOSLENIH	8
4. PRIHODI	9
5. TROŠKOVI POSLOVANJA	13
5.1. Materijalni troškovi.....	15
5.2. Troškovi osoblja	18
5.3. Amortizacija.....	18
5.4. Ostali troškovi.....	20
5.5. Ostali poslovni rashodi	20
5.6. Financijski rashodi.....	21
5.7. Rezerviranje troškova.....	21
5.8. Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine	21
Projekcija poslovanja za 2024. i 2025. godinu.....	23
6. SUBVENCIJA.....	24
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA KOJE SU OBUHVAĆENE PRORAČUNIMA JLS.....	31
8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA	43
9. UPRAVLJANJE KVALITETOM	45

1. Uvod

Smjernicama KD AUTOTROLEJ d.o.o. za 2023. 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.

Poteškoće u poslovanju uzrokovane pandemijom koronavirusa traju već gotovo tri godine. Iako je trenutna epidemiološka situacija bolja u odnosu na prethodne dvije godine i dalje se osjećaju posljedice u vidu manjeg broja korisnika usluge javnog prijevoza. Poslovanje u 2022. godini dodatno je otežano uslijed krizne situacije na globalnom tržištu uzrokovane ratnim zbivanjima u Ukrajini.

U 2020. i 2021. godini uslijed pandemije došlo je do značajnog pada prihoda od prodaje karata, od preko 20 milijuna kn tj. 2.650.000 EUR godišnje, zbog čega je pao i iznos ostvarenih namjenskih sredstava za razvoj iz kojih se plaćaju krediti za nabavu osnovnih sredstava. Novonastala situacija prvenstveno je uzrokovala značajan rast cijene energenata, tako je cijena električne energije u 2022. godini povećana za više od 300% u odnosu na ostvarenja iz 2021. godine, cijena dizelskog goriva u prosjeku je povećana za 44% u odnosu na 2021. godinu, dok je najavljena cijena stlačenog prirodnog plina za 140% veća od cijene važeće do 30. rujna 2022. godine.

Sukladno planu poslovanja za 2022. godinu, povećane su cijene karata javnog prijevoza za 20%, dodatnim prihodom bilo je u planu povećati plaće radnicima radi smanjenja fluktuacije. Početkom godine plaće su povećane 650 kn ili 86 EUR neto po radniku, u zadnjem kvartalu na ukupno 1.100 kn ili 146 EUR neto po radniku, međutim trend odlaska vozača se nastavlja.

U čitavoj 2022. godini bilježi se trend odlaska vozača iz Autotroleja u druge tvrtke u RH i u inozemstvo. Aktivne mjere zapošljavanja vozača provode se čitavu 2022. godinu. Odaziv na natječaj za zapošljavanje vozača i program prekvalifikacije, kojim Autotrolej plaća kandidatima čitav trošak školovanja uz mogućnost zapošljavanja na drugim poslovima do stjecanja D kategorije, je slab. Uspostavljena suradnja s agencijom za zapošljavanje iz Beograda koja pokriva čitavo tržište ex-Yu nije urodila plodom.

	PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU	Oznaka dokumenta: OBR PLPOS ATR
		Stranica: 4/45
		Izmjena / datum 12.12.2022.

Obzirom na drastično povećanje ostalih troškova poslovanja, a prije svega energenata, povećani prihodi nisu bili dovoljni za pokriće svih troškova.

Kako bi se održao planirani vozni red u 2023. godini te kako bi se umanjio prekovremeni rad koji je značajno financijski nepovoljniji, potrebno je tokom 2023. godine dodatno zaposliti 15 vozača.

U takvim okolnostima potrebno je poduzeti mjere koje će osigurati stabilnost i opstojnost Društva. Potrebno je provesti povećanje plaće u iznosu od 1.000 kn ili 133 EUR bruto kako bi se motiviralo radnike za rad u Društvu.

Nadzorni odbor KD Autotrolej d.o.o. na 7. sjednici održanoj dana 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 je na svojoj 9. sjednici, održanoj dana 12. prosinca 2022. godine, donijela Odluku broj 45 kojom je utvrdila Smjernice za izradu plana poslovanja za 2023. godinu.

Na osnovu utvrđenih Smjernica za izradu Plana poslovanja za 2023. godinu, izrađen je Plan poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2023. godinu.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvještavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	--	---

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 2023. godini, planirano je 6.789.854 kilometara u redovnoj djelatnosti i 120.000 kilometara u ugovorenom prijevozu.

Tablica 1. Kilometri

OPIS	IZMJENE SMJERNICA 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
REDOVNI	6.984.653	7.004.131	6.789.854	-194.799	-214.277	97,2	96,9
UGOVORENI	156.000	123.534	120.000	-36.000	-3.534	76,9	97,1
UKUPNO KILOMETRI	7.140.653	7.127.665	6.909.854	-230.799	-217.811	96,8	96,9

Prilikom izrade optimizacije opsega usluge za 2023. godinu u obračun su uključeni 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 odnosu na Rebalans plana 2022. godine, u 2023. godini planira se smanjenje opsega usluge za -217.811 kilometara.

U Tablici 2. je prikazana preraspodjela kilometara između JLS-a za 2023. godinu.

U stupcu 8 i 9 prikazana je razlika u kilometrima u odnosu na Izmjene smjernica 2022. godine i Rebalans plana 2022. godine, dok je u stupcu 10 i 11 prikazan postotak promjene.

Tablica 2. Opseg usluge za 2023. godinu i preraspodijeljeni kilometri između JLS

NAZIV JLS	IZMJENE SMJERNICA 2022.		REBALANS PLANA 2022.		PLAN 2023.		RAZLIKA		INDEKS	
	KM	%	KM	%	KM	%	KM	KM	KM	KM
1	2	3	4	5	6	7	8 (6-2)	9 (6-4)	10 (8:2)	11 (6:4)
GRAD RUEKA	3.803.217	54,45	3.709.225	52,96	3.510.058	51,70	-293.159	-199.167	92,3	94,6
GRAD BAKAR	355.987	5,10	356.101	5,08	354.055	5,21	-1.932	-2.046	99,5	99,4
OPĆINA ČAVLE	211.394	3,03	216.984	3,10	254.566	3,75	43.172	37.582	120,4	117,3
OPĆINA JELENJE	107.575	1,54	120.755	1,72	158.304	2,33	50.729	37.549	147,2	131,1
GRAD KASTAV	367.252	5,26	368.114	5,26	298.033	4,39	-69.219	-70.081	81,2	81,0
OPĆINA KLANA	68.034	0,97	75.810	1,08	68.338	1,01	304	-7.472	100,4	90,1
OPĆINA VIŠKOVO	356.697	5,11	418.464	5,97	401.579	5,91	44.882	-16.885	112,6	96,0
OPĆINA KOSTRENA	215.107	3,08	220.613	3,15	222.158	3,27	7.051	1.546	103,3	100,7
GRAD KRALJEVICA	160.161	2,29	160.017	2,28	155.895	2,30	-4.266	-4.122	97,3	97,4
OPĆINA MATULJI	520.734	7,46	524.165	7,48	538.555	7,93	17.821	14.390	103,4	102,7
GRAD OPATIJA	562.468	8,05	570.193	8,14	566.094	8,34	3.626	-4.099	100,6	99,3
UKUPNO VLASNICI	6.728.627	96,33	6.740.438	96,24	6.527.635	96,14	-200.992	-212.803	97,0	96,8
OPĆINA LOVRAN	159.230	2,28	162.363	2,32	160.645	2,37	1.415	-1.718	100,9	98,9
OPĆINA M. DRAGA	96.796	1,39	101.331	1,45	101.574	1,50	4.778	243	104,9	100,2
UKUPNO NEVLASNICI	256.026	3,67	263.693	3,76	262.219	3,86	6.193	-1.474	102,4	99,4
SVEUKUPNO	6.984.653	100,00	7.004.131	100,00	6.789.854	100,00	-194.799	-214.277	97,2	96,9
SVEUKUPNO BEZ GRAD RUEKA	3.181.436	45,55	3.294.907	47,04	3.279.796	48,30	98.360	-15.111	103,1	98,5

Korekcije standarda u toku godine korigirati će subvenciju onih gradova/općina koji korekciju budu tražili, a prema cijeni od 17,30 kn po kilometru za povećanje standarda, samo u slučaju značajnih promjena.

2.2. Putnici

U 2023. godini planira se u redovnoj djelatnosti prevesti 30.815.448 putnika, a u ugovorenom prijevozu 130.000 putnika, što predstavlja povećanje od 4,9% u odnosu na Rebalans plana poslovanja 2022. Procjena korisnika je izrađena na bazi broja korisnika i putnika u zadnjem kvartalu 2022. godine.

Tablica 3. Putnici

OPIS	PLAN 2022	REBALANS PLANA 2022	PLAN 2023	RAZLIKA		RAZLIKA	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	4	3	4	5	6	7	8
1. REDOVNI	31.336.776	29.357.304	30.815.448	-521.328	1.458.144	98,3	105,0
2. UGOVORENI	151.081	130.000	130.000	-21.081	0	86,0	100,0
UKUPNO KILOMETRI	31.487.857	29.487.304	30.945.448	-542.409	1.458.144	98,3	104,9

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 2023. godinu specificiran je u sljedećoj tablici:

Tablica 4. Korisnici

VRSTA KARTE	Broj putovanja	PLAN 2022	REBALANS PLANA 2022	PLAN 2023	RAZLIKA		INDEKS	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE		225.411	235.773	221.661	-3.750	-14.112	98,3	94,0
- Radnička	80/60	53.819	52.582	52.924	-895	342	98,3	100,7
- Radnička - godišnja (R)	960/720	962	902	946	-16	44	98,3	104,9
- Dječja OŠ	60	21.373	24.934	21.017	-356	-3.917	98,3	84,3
- Srednjoškolska	90/70	52.398	57.836	51.526	-872	-6.310	98,3	89,1
- Studentske	90/70	51.771	44.167	50.910	-861	6.743	98,3	115,3
- Mirovinske	70/60	10.603	8.823	10.427	-176	1.603	98,3	118,2
- Socijalna	70/60	8.137	11.683	8.002	-135	-3.682	98,3	68,5
- Povištena	60	1.170	15.140	1.151	-19	-13.989	98,3	7,6
- Godišnja karta 65+	50	23.088	18.313	22.704	-384	4.391	98,3	124,0
- Nadoplate zona		2.090	1.394	2.055	-35	662	98,3	147,5
- HŽPP		0	0	0	0	0	0,0	0,0
2. POJEDINAČNE KARTE		1.794.715	1.706.965	1.764.858	-29.857	57.892	98,3	103,4
- U vozilu	1	783.393	792.416	770.360	-13.033	-22.056	98,3	97,2
- Izvan vozila	2	961.203	862.784	945.212	-15.991	82.429	98,3	109,6
- Tjedna karta	20/15	5.498	6.367	5.407	-91	-961	98,3	84,9
- Dnevna karta	5/4	44.621	45.398	43.879	-742	-1.520	98,3	96,7
UKUPNO		2.020.126	1.942.739	1.986.519	-33.607	43.780	98,3	102,3

	PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU		Oznaka dokumenta: OBR PLPOS ATR
			Stranica: 8/45
			Izmjena / datum 12.12.2022.

3. Broj zaposlenih

U 2023. godini planira se 427 zaposlenih radnika (na dan 31.12.2023. godine) u Društvu. Radi održavanja planiranog voznog reda i smanjenja prekovremenog rada, tokom 2023. godine planira se zapošljavanje dodatnih 15 vozača.

Tablica 5. Radnici – stanje na dan 31.12.

Red.br.	OPIS	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	5	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	5	5	0	0
	- Ured direktora	5	5	5	0	0
	- Zajednički poslovi				0	0
2.	ODJEL EKONOMSKIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	3	3	3	0	0
3.	SLUŽBA PROMETA	319	318	333	14	15
	-vozači	269	261	276	7	15
	-ostali	50	57	57	7	0
4.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	13	14	14	1	0
5.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	79	72	72	-7	0
6.	UKUPNO	419	412	427	8	15
	SVEUKUPNO	419	412	427	8	15

U 2023. godini na bazi sati rada planira se 423 UKR radnika.

Tablica 6. Radnici – na bazi sati rada

Red.br.	OPIS	PLAN 2021.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	4	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	5	5	0	0
	- Ured direktora	5	5	5	0	0
	ODJEL EKONOMSKIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	3	2	2	-1	0
2.	SLUŽBA PROMETA	325	324	333	8	9
	-vozači	275	278	276	1	-2
	-ostali	50	46	57	7	11
3.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	13	13	13	0	0
4.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	75	70	70	-5	0
5.	UKUPNO	421	414	423	2	9
6.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	SVEUKUPNO	421	414	423	2	9

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvještavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	--	---

4. Prihodi

Tijekom 2022. godine cijene su povećane prvi puta nakon 2008. godine. Povećanje je provedeno u dva navrata, od 1. ožujka povećane su cijene svih vrsta karata izuzev osnovnoškolskih, srednjoškolskih i studentskih, koje su povećane od 1. rujna 2022. godine. Od 1. siječnja 2023. godine EURO će postati službena hrvatska valuta. Iz tog razloga iznosi su iskazani dvojno. Također, uslijed konverzije cijena iz kuna u EURO i obrnuto dolazi do manjih razlika u zaokruživanju. Zbog navedenog će se cijene karata u vozilu zaokružiti na iznos manje kako bi se vozačima olakšala manipulacija s novcem te kako se ne bi stvarali nepotrební zastoji u redovnom poslovanju. Prikaz novih cijena u nastavku.

Tablica 7. Cijene

Vrsta karte	Osnovni dio (EUR)	Dio nabavke za opremu (10% osnovnog dijela) (EUR)	PDV (25% na osnovni dio) (EUR)	Cijena za korisnika (EUR)	Cijena za korisnika (kn)
RADNIČKA KARTA					
1 zona	32,64	3,26	8,16	44,06	331,97
2 zone	44,44	4,44	11,11	59,99	451,99
3 zone	56,04	5,60	14,01	75,65	569,98
4 zone	67,44	6,74	16,86	91,04	685,94
OSNOVNOŠKOLSKA					
1 zona	10,81	1,09	2,70	14,60	110,00
1. – 4. zone	14,16	1,41	3,54	19,11	143,98
SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA					
1 zona	15,82	1,58	3,96	21,36	160,94
2 zone	21,23	2,12	5,31	28,66	215,94
3 zone	27,03	2,70	6,76	36,49	274,93
4 zone	32,34	3,23	8,09	43,66	328,96
MIROVINSKA I SOCIJALNA					
1. zona	13,22	1,32	3,31	17,85	134,49
1. – 4. zone	22,41	2,25	5,60	30,26	227,99
POVLAŠTENA KARTA					
1. – 4. zone	6,39	0,63	1,60	8,62	64,95
GODIŠNJA KARTA - R					
1 zona	329,64	32,96	82,41	445,01	3.352,93
2 zone	444,18	44,41	111,05	599,64	4.517,99
3 zone	560,28	56,03	140,07	756,38	5.698,95
4 zone	673,64	67,36	168,41	909,41	6.851,95
65+					
cenzus od 0-2.000,00 kn	9,83	0,98	2,46	13,27	99,98
cenzus od 2.000,01 do 3.000,00 kn	29,49	2,95	7,37	39,81	299,95
cenzus od 3.000,01 do 4.000,00 kn	49,16	4,91	12,29	66,36	499,99
cenzus od 4.000,01 kn -	68,81	6,89	17,20	92,90	699,96

Vrsta karte	Osnovni dio (EUR)	Dio nabavke za opremu (10% osnovnog dijela) (EUR)	PDV (25% na osnovni dio) (EUR)	Cijena za korisnika (EUR)	Cijena za korisnika (kn)
POJEDINAČNA - kupljena u vozilu kod vozača					
1 zona	1,15	0,11	0,29	1,55	11,68
2 zone	1,56	0,15	0,39	2,10	15,82
3 zone	1,89	0,19	0,47	2,55	19,21
4 zone	2,48	0,25	0,62	3,35	25,24
POJEDINAČNA - kupljena izvan vozila					
1 zona	1,87	0,18	0,47	2,52	18,99
2 zone	2,50	0,25	0,63	3,38	25,47
3 zone	3,14	0,31	0,79	4,24	31,95
4 zone	3,53	0,36	0,88	4,77	35,94
DNEVNA KARTA					
1. zona	2,33	0,24	0,58	3,15	23,73
1.-4. zone	4,00	0,40	1,00	5,40	40,69
TJEDNA KARTA					
1. zona	9,41	0,94	2,35	12,70	95,69
1. - 4. zone	18,85	1,89	4,71	25,45	191,75

NAPOMENA:

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

Sveukupno, planirani prihodi za 2023. godinu iznose 18.723.030 EUR.

Prihodi od prodaje planirani su u iznosu od 9.508.262 EUR, od kojih su najveća stavka redovni prihodi od prijevoza putnika, a prema novim cijenama iz 2022. godine, u 2023. godini planira se 8.998.606 EUR prihoda iz redovne djelatnosti.

Prihodi od komercijalnih vožnji planirani su u iznosu od 238.901 EUR u skladu s procjenom fakturiranja prema ugovorenim korisnicima.

Ostali prihodi u okviru prihoda od prodaje iznose 270.755 EUR, a uključuju prihode od jamstava, reklamiranja i najмова.

Ostali poslovni prihodi planirani su u visini od 9.198.842 EUR, a odnose se na sljedeće:

- prihodi od subvencija u iznosu od 6.843.719 EUR detaljno pojašnjeni u točki 6. Subvencija,
- ukupni prihodi s naslova besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava u iznosu od 1.793.705 EUR,
- ostali prihodi u iznosu od 561.417 EUR, koji se najvećim dijelom odnose na prihode od povrata trošarina za utrošeno gorivo te na prihode od naplata od osiguranja za kasko i ostale štete.

Financijski prihodi za 2023. godinu nisu planirani.

Analitika prihoda prikazana je u sljedećoj tablici.

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Oznaka dokumenta:
OBR PLPOS ATR

Stranica: 12/45

Izmjena / datum
12.12.2022.

Tablica 8. Prihodi (u EUR)

Red. br.	VRSTA PRIHODA	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA				INDEX	
					5-3	5-4	5-3	5-4	5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	POSLOVNI PRIHODI	18.194.512	17.916.684	18.723.030	528.518	806.346	102,9	104,5		
1.	PRIHODI OD PRODAJE	9.150.843	8.544.406	9.508.262	357.419	963.856	103,9	111,3		
	- redovni prihodi	8.779.750	8.028.359	8.998.606	218.857	970.247	102,5	112,1		
	- prih. od komercijalnih vožnji	175.194	264.533	238.901	63.707	-25.632	136,4	90,3		
	- ostali prihodi	195.899	251.513	270.755	74.856	19.241	138,2	107,7		
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	2.389	34.269	15.927	13.538	-18.342	666,7	46,5		
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	9.041.280	9.338.009	9.198.842	157.561	-139.168	101,7	98,5		
	- subvencije	6.843.719	6.843.719	6.843.719	0	0	100,0	100,0		
	- subvencije za pokriće gubitaka	0	0	0	0	0	0,0	0,0		
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	1.719.759	1.691.772	1.793.705	73.946	101.933	104,3	106,0		
	Besplatno primljena oprema:				0	0	0,0	0,0		
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU	65.194	59.569	59.569	-5.625	0	91,4	100,0		
	- amortizacije									
	Namjenska sredstva:									
	- amortizacije 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sud (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	659.589	659.589	534.091	-162.495	-125.498	76,7	81,0		
	- kamate 21 bus	2.529	2.529	2.343	2.343	-186	0,0	92,6		
	- kamate 52 klime	5.403	5.403	3.787	-4.694	-1.616	44,7	70,1		
	- kamate 2+9 busa	8.482	24.938	20.785	20.785	-4.152	0,0	83,3		
	- kamate 10 busa sud.nag.	5.770	22.266	19.692	13.922	-2.573	341,3	88,4		
	- kamate 10 busa 2017. god.	0	57.824	54.650	54.650	-3.174	0,0	94,5		
	- kamate 32 busa 2021. god.	0	19.639	0	0	-19.639	0,0	0,0		
	- kamate 37 busa 2022. god.	0	1.440	0	0	-1.440	0,0	0,0		
	Bespovratna sredstva:									
	- "No regret" projekt	495.865	482.577	742.788	246.923	260.211	149,8	153,9		
	- ITU projekt	447.862	355.999	355.999	-91.863	0	79,5	100,0		
	- ostalo	477.802	802.519	561.417	83.615	-241.101	117,5	70,0		
B.	FINANCIJSKI PRIHODI	0	6.626	0	0	-6.626	0,0	0,0		
A	UKUPAN PRIHOD	18.194.512	17.923.310	18.723.030	528.518	799.721	102,9	104,5		

Izdrio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Osobno: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

5. Troškovi poslovanja

Za izradu Plana poslovanja za 2023. godinu definirano je sljedeće:

- Troškove poslovanja planirati prema planiranom ostvarenju za 2022. godinu uzimajući u obzir predviđanja rasta cijena;
- Plaće radnika planirati na postojećem nivou odnosno na temelju usvojene organizacijske strukture prema aktima Društva koja uređuju prava radnika s mogućnošću povećanja plaća isključivo u skladu s financijskim mogućnostima Društva;
- Trošak energenta planirati prema cijenama važećim prilikom izrade Plana uzimajući u obzir projekcije rasta cijena energenata u Republici Hrvatskoj;
- Obračun amortizacije planirati do visine porezno priznatih zakonskih stopa;
- Naknade radnicima planirati u skladu s odredbama Kolektivnih ugovora/Pravilnika o radu.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 9. Rashodi (u EUR)

Red. br.	NAZIV KONTA	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA				INDEX		
					5-3	5-4	5-3	5-4	5:3	5:4	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
B	UKUPNI RASHODI	17.955.065	18.818.643	19.769.513	1.814.448	950.870	110,1	105,1			
I.	POSLOVNI RASHODI	17.673.629	18.517.442	19.259.858	1.586.229	742.416	109,0	104,0			
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	6.506.563	7.605.063	7.728.097	1.221.534	123.034	118,8	101,6			
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	3.983.161	5.146.573	5.238.097	1.254.937	91.524	131,5	101,8			
	- gorivo i mazivo	3.290.931	4.353.179	4.476.997	1.186.067	123.818	136,0	102,8			
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	532.896	542.013	539.100	6.204	-2.913	101,2	99,5			
	- ostalo	159.334	251.380	222.000	62.666	-29.380	139,3	88,3			
	b) TROŠKOVI PRODAJE ROBE	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0,0			
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.523.402	2.458.490	2.490.000	-33.402	31.510	98,7	101,3			
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	1.210.606	910.770	918.615	-291.990	7.845	75,9	100,9			
	- usluge poslovnih usluga	597.544	597.544	597.544	0	0	100,0	100,0			
	- ostalo	715.253	950.176	915.787	200.535	-34.388	128,0	96,4			
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	7.919.543	7.192.369	7.310.770	-608.772	118.402	92,3	101,6			
3.	AMORTIZACIJA	1.959.061	1.965.989	2.277.523	318.462	311.534	116,3	115,8			
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.282.091	1.575.870	1.911.613	629.522	335.743	149,1	121,3			
5.	VRJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0	0	0,0	0,0			
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	0	0	0	0	0	0,0	0,0			
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	6.371	178.151	31.853	25.483	-146.298	500,0	17,9			
II.	FINANCIJSKI RASHODI	281.436	301.201	509.656	228.219	208.455	181,1	169,2			

U nastavku se posebno obrađuje svaka pojedina stavka rashoda.

Izdalo: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvješćivanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
--	--	---

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 10. te rezervnih dijelova i materijala za održavanje u Tablici 11.

Trošak goriva i maziva u Planu 2023. godine iznosi 4.476.997 EUR. Planirani trošak goriva i maziva u odnosu na Rebalans plana 2022. godine viši je za 2,8% što je u skladu s rastom cijena goriva. Planirani trošak (dizel) goriva izračunat je na temelju cijene iz rujna 2022. godine (10,080 kn/litri ili 1,338 EUR/litri). Trošak SPP-a izračunat je na temelju pretpostavke cijene od 15,000 kn/kg ili 1,990 EUR/kg.

Tablica 10. Troškovi goriva i maziva (u EUR)

OPIS	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA		INDEX	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
- Gorivo za autobuse - ukupno	3.218.484	4.153.286	4.344.263	1.125.779	190.977	135,0	104,6
od toga: - eurodizel BS	2.498.808	3.411.210	3.413.323	914.515	2.114	136,6	100,1
- biodizel	0	0	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	719.676	742.077	930.940	211.264	188.863	129,4	125,5
- ukaplj. naftni plin UNP	0	0	0	0	0	0,0	0,0
- Mazivo	44.502	123.427	100.880	56.378	-22.547	226,7	81,7
- Ostalo gorivo	27.945	76.466	31.853	3.909	-44.612	114,0	41,7
UKUPNO	3.290.931	4.353.179	4.476.997	1.186.067	123.818	136,0	102,8

Rezervni dijelovi i materijal za održavanje u Planu 2023. godine iznose 539.100 EUR.

U odnosu na Rebalans plana 2022. godine trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje neznatno je smanjen dok je u odnosu na Plan poslovanja za 2022. godinu smanjen za 2,1%. Razlog smanjenja ove vrste troškova je u smanjenju opsega usluge (manje prijedanih kilometara) pri čemu ima manje vozniha jedinica koje treba kasnije održavati. Osim toga, Društvo je u 2021. i 2022. godini nabavilo ukupno 69 novih autobusa pri čemu se znatno modernizirao vozni park što posljedično utječe na smanjenje popravka autobusa i nabavku rezervnih dijelova u 2023. godini.

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.

	PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU		Oznaka dokumenta: OBR PLPOS ATR
			Stranica: 16/45
			Izmjena / datum 12.12.2022.

Tablica 11. Rezervni dijelovi i materijal za održavanja (u EUR)

OPIS	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA		INDEX	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	40.027	54.562	55.000	14.973	438	137,4	100,8
Materijal za manje popravke i održavanje	0	13	100	100	87	0,0	747,0
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	2.343	3.763	4.000	1.657	237	170,7	106,3
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	490.526	483.675	480.000	-10.526	-3.675	97,9	99,2
UKUPNO	532.896	542.013	539.100	6.204	-2.913	101,2	99,5

Ostali troškovi sirovina i materijala u Planu poslovanja za 2023. godinu iznose 222.000 EUR te su u odnosu na Rebalans plana niži (11,7%) dok su u odnosu na Plan poslovanja 2022. veći za 39,3%.

Povećanje ove vrste troškova u odnosu na Plan poslovanja za 2022. godinu najviše se generira u troškovima električne energije zbog znatnog povećanja cijene iste. Osim toga planirani su nešto veći troškovi autoguma i putnih karata.

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

Tablica 12. Ostalo (u EUR)

OPIS	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA		INDEX	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
Antifriz	12.950	12.748	13.000	50	252	100,4	102,0
Kancelarijski materijal	16.429	18.830	18.000	1.571	-830	109,6	95,6
Putne karte, magnetne i RFID kartice	9.954	5.160	15.000	5.046	9.840	150,7	290,7
Potrošena električna energija	76.097	179.488	128.000	51.903	-51.488	168,2	71,3
Trošak silnog inventara	18.265	2.701	3.000	-15.265	299	16,4	111,1
Trošak akumulatora	8.249	4.078	5.000	-3.249	922	60,6	122,6
Trošak autoguma i ambalaže	17.390	28.374	40.000	22.610	11.626	230,0	141,0
UKUPNO	159.334	251.380	222.000	62.666	-29.380	139,3	88,3

U okviru materijalnih troškova značajnija stavka su i ostali vanjski troškovi koji su planirani u iznosu od 2.490.000 EUR te su u odnosu na Rebalans plana viši za 1,3%, odnosno manji za 1,3% u odnosu na Plan poslovanja za 2022. godinu. U sklopu ovih troškova posebno su izdvojene usluge za poslove koje za KD Autotrolej d.o.o. izvršavaju društva Rijeka plus d.o.o. i Poslovni sustavi d.o.o..

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvješćavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	---	--

Tablica 13. Ostali vanjski troškovi (u EUR)

OPIS	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA		INDEX	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	1.210.606	910.740	918.000	-292.606	7.260	75,8	100,8
Usluge poslovnih usluga	597.544	597.544	598.000	456	456	100,1	100,1
Zakupnine za poslovni prostor	186	3.601	4.000	3.814	399	2.153,0	111,1
Usluge održavanja	111.303	228.147	200.000	88.697	-28.147	179,7	87,7
Trošak registracije vozila	94.944	119.427	117.000	22.056	-2.427	123,2	98,0
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	92.906	101.619	108.000	15.094	6.381	116,2	106,3
Službena i zaštitna odjeća	2.505	0	100.000	97.495	100.000	3.991,4	0,0
Poštanski i telefonski troškovi	22.768	33.839	34.000	11.232	161	149,3	100,5
Spomenička renta	32.361	0	0	-32.361	0	0,0	0,0
Usluge čuvanja imovine	21.463	29.982	30.000	8.537	18	139,8	100,1
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	150.595	253.898	200.000	49.405	-53.898	132,8	78,8
Usluge zaštite na radu i radne okoline	14.728	4.063	4.000	-10.728	-63	27,2	98,5
Voda i vodna naknada	18.730	16.459	17.000	-1.730	541	90,8	103,3
Ostalo	152.764	159.170	160.000	7.236	830	104,7	100,5
UKUPNO	2.523.402	2.458.490	2.490.000	-33.402	31.510	98,7	101,3

U odnosu na Rebalans plana, smanjenje se najvećim dijelom planira u troškovima usluga održavanja programa, uslugama revizije i zdravstvenim uslugama te uslugama održavanja.

Troškovi usluga održavanja programa, revizije i zdravstvene usluge u odnosu na Rebalans plana poslovanja bilježe smanjenje od 21,2%. U toku 2022. godine izvršene su dodatne adaptivne i korektivne radnje na održavanju programa i informatičke opreme te su se obnovile programske licence pri čemu se očekuje da će navedene radnje izostati u 2023. godini što će samim time i umanjiti navedene troškove.

Troškovi održavanja odnose se na usluge tekućeg održavanja vozila koji su u jamstvenom roku stoga zahtijevaju održavanje u ovlaštenom servisu. Obzirom na to da je KD Autotrolej d.o.o. nabavio nove autobuse u 2019. i 2021. godini te ukupno 37 novih autobusa u 2022. godini, za očekivati je rast ove vrste troškova u narednom razdoblju. No, osim toga ova stavka troškova obuhvaća i tekuće održavanje građevinskih objekata koji se ne očekuju u 2023. godini te je sukladno tome, u odnosu na Rebalans plana evidentirano smanjenje ukupne stavke troška za 12,3%.

Troškovi održavanja vozila i ostalih pratećih usluga koje za KD Autotrolej obavlja Rijeka plus d.o.o. u Planu poslovanja 2023. viši su za neznatnih 0,8% u odnosu na Rebalans, dok su u odnosu na Plan 2022. godine niži za 24,1%. Navedeni trošak planiran je sukladno zadnjem troškovniku iz Ugovora za nabavu usluga održavanja u mjesečnom u iznosu od 100.884 EUR. U lipnju i prosincu 2023. godine planira se umanjeње troška za ukupno 145.995 EUR od čega 72.998 EUR za period 1-6/2023. godine i 72.998 EUR za period 7-12/2023. godine, a sve sukladno očekivanim odobrenjima izdanim od strane Rijeka plus d.o.o.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvještavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	---	--

	PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU	
	Oznaka dokumenta: OBR PLPOS ATR	Stranica: 18/45
	Izmjena / datum 12.12.2022.	

U poziciji troškova poslovnih usluga koje za KD Autotrolej obavljaju Poslovni sustavi d.o.o. nije evidentirana promjena pri čemu je očekivani trošak planiran sukladno zadnjem troškovniku iz Ugovora za nabavu poslovnih usluga u mjesečnom iznosu od 49.795 EUR.

Trošak spomeničke rente u Rebalansu 2022. godine i Planu 2023. godine nije izostao, već je promjenom pozicije uvećao troškove doprinosa i članarina prikazanih u Tablici 14. „Ostali troškovi“.

U odnosu na Plan poslovanja 2022. godine, najveće odstupanje zabilježeno je u troškovima održavanja vozila i ostalih pratećih usluga koje za KD Autotrolej obavlja Rijeka plus d.o.o. pri čemu je trošak evidentiran u punom iznosu od 1.210.606 EUR bez planiranih odobrenja koja se očekuju i planiraju u 2023. godini.

5.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u Planu poslovanja za 2023. godinu iskazani su na osnovu sljedećih pretpostavki:

- Planiranog broja zaposlenih (planirano stanje na dan 31. prosinca 2022. godine = 412 radnika, uvećano za planirani broj novih zapošljavanja vozača + 15 vozača pri čemu stanje na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 427 radnika)
- Postojećih bruto II plaća u skladu s Kolektivnim ugovorom i povećanjem plaća planiranim sukladno financijskim mogućnostima Društva

Sukladno navedenim pretpostavkama ukupni bruto II trošak plaće osoblja u Planu poslovanja za 2023. godinu iznosi 7.310.770 EUR uz prosječni mjesečni bruto II trošak po radniku od 1.427 EUR (izračunato na bazi 427 planiranih radnika). Troškovi osoblja predviđeni Planom poslovanja za 2023. godinu viši su od Rebalansom planiranih za 1,6% zbog planiranog većeg broja radnika.

5.3. Amortizacija

Planom poslovanja za 2023. godinu troškovi amortizacije iznose 2.277.523 EUR. Ovi troškovi su odnosu na Rebalans plana za 2022. godinu veći za 15,8%, dok su u odnosu na Plan poslovanja za 2022. godinu veći za 16,3%.

Povećanje troška amortizacije ovisi o nabavci novih sredstava, dok se usporedno tome smanjenje ostvaruje za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana. U periodu od lipnja do kolovoza 2022. godine Društvo je nabavilo ukupno 37 novih autobusa što je posljedično uvećalo trošak amortizacije kroz 2. polugodište 2022. godine te se ostvareni mjesečni trošak planira i kroz 2023. godinu.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvještavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	---	--

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

5.4. Ostali troškovi

Ostali troškovi u Planu za 2023. godinu iznose 1.911.613 EUR. Na ukupnoj razni planirano je povećanje od 21,3% u odnosu na Rebalans plana 2022., dok je u odnosu na Plan 2022. planirano povećanje od 49,1%. U sljedećoj tablici navedeni su veći troškovi koji ulaze u ovu grupu rashoda.

Tablica 14. Ostali troškovi (u EUR)

OPIS	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA		INDEX	
				4-2	4-3	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6	7	8
Premije osiguranja	578.977	432.242	394.000	-184.977	-38.242	68,1	91,2
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	480.382	868.926	1.244.000	763.618	375.074	259,0	143,2
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	37.661	80.389	80.000	42.339	-389	212,4	99,5
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	44.709	26.241	26.000	-18.709	-241	58,2	99,1
Dnevnice i putni troškovi	18.375	23.796	24.000	5.625	204	130,6	100,9
Troškovi garancija bankarskih usluga, naknade za platni promet i provizija	100.102	119.269	120.000	19.898	731	119,9	100,6
Naknade članovima Nadzornog odbora	8.525	8.613	8.613	88	0	101,0	100,0
Troškovi reprezentacije i promidžbe	1.440	2.741	3.000	1.560	259	208,3	109,5
Ostalo	11.918	13.654	12.000	82	-1.654	100,7	87,9
UKUPNO	1.282.091	1.575.870	1.911.613	629.522	335.743	149,1	121,3

Najveće planirano povećanje ove vrste troškova od 43,2% u odnosu na Rebalans plana zabilježeno je u naknadama radnicima, koje su planirane sukladno povećanju iznosa neoporezivih naknada kao i svim pretpostavkama po Kolektivnom ugovoru. Navedeno povećanje najviše je planirano u isplata godišnje nagrade Društva i naknade za prehranu.

Također, povećanje je planirano i u troškovima garancija bankarskih usluga, naknada za platni promet i provizija, a sve sukladno realizaciji u 2022. godini.

U odnosu na Plan za 2022. godinu, najveće povećanje od 159% također je evidentirano u naknadama po Kolektivnom ugovoru koje većim dijelom nisu bile planirane jer su dogovarane u toku 2022. godine.

Premije osiguranja u Planu 2023. neznatno su niže u odnosu na Rebalans, a sve sukladno potpisanim ugovorima s osiguravajućim društvom.

	PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU	Oznaka dokumenta: OBR PLPOS ATR
		Stranica: 20/45
		Izmjena / datum 12.12.2022.

5.5. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u Planu za 2023. godinu iznose 31.853 EUR, a odnose se na darivanja za opće korisnu namjenu, troškove kazni i otpise zaliha.

5.6. Financijski rashodi

U Planu za 2023. godinu financijski rashodi iznose 509.656 EUR. Ovi rashodi odnose se na:

- kamatu po kreditu za 21 autobus nabavljen u 2013. godini u iznosu od 1.247 EUR,
- kamata po kreditu za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa, realiziranu u 2014. godini, planirana je u iznosu od 3.219 EUR,
- kamata po kreditu za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini iznosi 18.400 EUR
- kamata za 10 autobusa nabavljenih po sudskoj nagodbi koja je realizirana u 2016. godini iznosi 18.587 EUR,
- kamate po kreditu za nabavku 10 SPP autobusa realiziranog u 2017. godini iznose 51.967 EUR,
- kamate po kreditu za nabavku 32 autobusa realiziranog u 2021. godini 34.179 EUR,
- kamate po kreditu za nabavku 37 autobusa realiziranog u 2022. godini 29.624 EUR.

S obzirom da se otplata kreditnih obveza po prvih pet 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 iz operativnog najma temeljem primjene MSFI-16 u iznosu od 84.573 EUR, kamate po kreditu za 4+1 autobus nabavljen u 2014. godini u iznosu 3.992 EUR (financirano iz vlastitih sredstava), kamate na dopušteno prekoračenje po poslovnom računu 181.969 EUR, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu 21.221 EUR te na zatezne kamate.

5.7. Rezerviranje troškova

Planom poslovanja za 2023. godinu nisu planirani troškovi rezerviranja.

5.8. Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine

Vrijednosna usklađenja za 2023. godinu nisu planirana.

Sljedeća tablica prikazuju Plan računa dobiti i gubitka za 2023. godinu na ukupnoj razini.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvješćavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	--	--

Tablica 15. Plan prihoda i rashoda (u EUR)

Red. br.	NAZIV KONTA	PLAN 2022.	REBALANS PLANA 2022.	PLAN 2023.	INDEKS	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	18.194.512	17.923.310	18.723.030	102,9	104,5
I.	POSLOVNI PRIHODI	18.194.512	17.916.684	18.723.030	102,9	104,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	9.150.843	8.544.406	9.508.262	103,9	111,3
	- prihodi od redovne djelatnosti	8.779.750	8.028.359	8.998.606	102,5	112,1
	- prihodi od komercijalnih vožnji	175.194	264.533	238.901	136,4	90,3
	- ostali prihodi	195.899	251.513	270.755	138,2	107,7
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	2.389	34.269	15.927	666,7	46,5
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	9.041.280	9.338.009	9.198.842	101,7	98,5
	- subvencija	6.843.719	6.843.719	6.843.719	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0	0	0,0	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	1.719.759	1.691.772	1.793.705	104,3	106,0
	- ostalo	477.802	802.519	561.417	117,5	70,0
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	0	6.626	0	0,0	0,0
B	UKUPNI RASHODI	17.955.065	18.818.643	19.769.513	110,1	105,1
I.	POSLOVNI RASHODI	17.673.629	18.517.442	19.259.858	109,0	104,0
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	6.506.563	7.605.063	7.728.097	118,8	101,6
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	3.983.161	5.146.573	5.238.097	131,5	101,8
	- gorivo i mazivo	3.290.931	4.353.179	4.476.997	136,0	102,8
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	532.896	542.013	539.100	101,2	99,5
	- ostalo	159.334	251.380	222.000	139,3	88,3
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.523.402	2.458.490	2.490.000	98,7	101,3
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	1.210.606	910.770	918.615	75,9	100,9
	- usluge poslovnih usluga	597.544	597.544	597.544	100,0	100,0
	- ostalo	715.253	950.176	915.787	128,0	96,4
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	7.919.543	7.192.369	7.310.770	92,3	101,6
3.	AMORTIZACIJA	1.959.061	1.965.989	2.277.523	116,3	115,8
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.282.091	1.575.870	1.911.613	149,1	121,3
5.	VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	0	0	0	0,0	0,0
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	6.371	178.151	31.853	500,0	17,9
II.	FINANCIJSKI RASHODI	281.436	301.201	509.656	181,1	169,2
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	239.447	-895.333	-1.046.483	-137,6	-373,9
	POREZ NA DOBITAK	0	0	0	0	0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	239.447	-895.333	-1.046.483	-121,0	-373,9

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvješćavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 16. Projekcija računa dobiti i gubitka za 2024. i 2025. godinu

Red. br.	NAZIV KONTA	PLAN 2023.	Projekcija 2024. / 2025.
1	2	5	
A	UKUPNI PRIHODI	18.723.030	18.923.030
I.	POSLOVNI PRIHODI	18.723.030	18.923.030
1.	PRIHODI OD PRODAJE	9.508.262	9.708.262
	- prihodi od redovne djelatnosti	8.998.606	9.198.606
	- prihodi od komercijalnih vožnji	238.901	238.901
	- ostali prihodi	270.755	270.755
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	15.927	15.927
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	9.198.842	9.198.842
	- subvencija	6.843.719	6.843.719
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	1.793.705	1.793.705
	- ostalo	561.417	561.417
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	0	0
B	UKUPNI RASHODI	19.769.513	19.769.513
I.	POSLOVNI RASHODI	19.259.858	19.259.858
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	7.728.097	7.728.097
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	5.238.097	5.238.097
	- gorivo i mazivo	4.476.997	4.476.997
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	539.100	539.100
	- ostalo	222.000	222.000
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.490.000	2.490.000
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	918.615	918.615
	- usluge poslovnih usluga	597.544	597.544
	- ostalo	915.787	915.787
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	7.310.770	7.310.770
3.	AMORTIZACIJA	2.277.523	2.277.523
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.911.613	1.911.613
5.	VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	0	0
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	31.853	31.853
II.	FINANCIJSKI RASHODI	509.656	509.656
C	KNJIGOVOĐSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-1.046.483	-846.483
	POREZ NA DOBITAK	0	0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	-1.046.483	-846.483

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Projekcija poslovanja za 2024. i 2025. godinu izrađena je na bazi opsega usluge za 2023. godinu. Ukupni kilometri javne usluge iznose 6.789.854 km.

Direktni troškovi prilagođeni su kilometraži. Ostali rashodi su planirani na razini 2023. godine.

Projekcija za 2025. godinu jednaka je projekciji za 2024. godinu.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

6. Subvencija

Subvencioniranje troškova poslovanja Društva 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“) te sukladno posebnom PSO Ugovoru sklopljenim s Gradom Opatijom.

Društvo obavlja uslugu javnog prijevoza za Općinu Lovran i Općinu Mošćenička Draga koji nisu u vlasničkoj strukturi Društva temeljem posebnog PSO ugovora po istim uvjetima kao i prema vlasnicima. Opseg usluge i obračun subvencije za nevlasnike sastavni su dio ovoga Plana.

Ukupan iznos akontacije (redovne) subvencije za 2023. godinu iznosi 6.843.719 EUR i preraspodijeljena je na gradove i općine sukladno omjerima u kilometrima. Akontacija subvencije za 2023. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2022. godinu.

JLS-ovi će pokriti ostvareni ekonomski opravdani gubitak za 2019. godinu u iznosu od 1.066.010 EUR, raspodijeljen po JLS-ovima prema financijskim omjerima. Krajnji rok za podmirenje obveze za subvenciju za pokriće gubitka iz 2019. dospijeva 31. prosinca 2022. godine.

Sukladno PSO ugovoru, Planom utvrđena subvencija smatra se avansom/akontacijom, na kraju godine temeljem izvršenog opsega usluge, ostvarenih prihoda i rashoda izvršit će se konačni obračun subvencije sukladno važećem modelu obračuna i raspodjele subvencije. U slučaju manjka subvencije zbog ostvarenog gubitka Društva, JLS će pokriti gubitak kroz uvećanje subvencije, dok u slučaju viška subvencije u odnosu na planirani dobitak Društva, suvlasnici će donijeti odluku o povratu razlike subvencije ili o prijenosu u sljedeću godinu.

Konačnim obračunom prihoda i rashoda za 2023. 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. JLS će razliku platiti najkasnije do 31. prosinca 2025. godine.

Za detalje subvencije vidjeti tablice u nastavku.

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Oznaka dokumenta:
OBR PLPOS ATR

Stranica: 25/45

Izmjena / datum
12.12.2022.

Tablica 17. Obračun akontacije subvencije za vlasnike i nevlasnike KD Autotrolej za 2023. godinu

Red. br.	GRAD/OPĆINA	IZMJENE SMJERNICA 2022.		REBALANS PLANA 2022.		PLAN 2023.		RAZLIKA			
		EUR		%		EUR		PLAN 2023. vs. IZM.J. SMJERNICA 2022.		PLAN 2023. vs. REBALANS PLANA 2022.	
		3	4	5	6	7	8	9 (7-3)	indeks 10 (7/3)	EUR	indeks 12 (7/5)
1.	GRAD RIJEKA	3.726.477	54,45%	3.624.274	52,96%	3.537.904	51,70%	-188.574	94,94	-86.370	97,62
2.	GRAD BAKAR	348.803	5,10%	347.945	5,08%	356.864	5,21%	8.061	102,31	8.919	102,56
3.	OPĆINA ČAVLE	207.131	3,03%	212.014	3,10%	256.586	3,75%	49.455	123,88	44.571	121,02
4.	OPĆINA JELENJE	105.404	1,54%	117.989	1,72%	159.560	2,33%	54.155	151,38	41.570	135,23
5.	GRAD KASTAV	359.844	5,26%	359.683	5,26%	300.397	4,39%	-59.446	83,48	-59.286	83,52
6.	OPĆINA KLANA	66.662	0,97%	74.074	1,08%	68.880	1,01%	2.218	103,33	-5.194	92,99
7.	OPĆINA VIŠKOVO	349.500	5,11%	408.880	5,97%	404.765	5,91%	55.265	115,81	-4.115	98,99
8.	OPĆINA KOSTRENA	210.770	3,08%	215.560	3,15%	223.920	3,27%	13.151	106,24	8.360	103,88
9.	GRAD KRALJEVICA	156.928	2,29%	156.352	2,28%	157.132	2,30%	203	100,13	780	100,50
10.	OPĆINA MATULJI	510.226	7,46%	512.160	7,48%	542.827	7,93%	32.602	106,39	30.667	105,99
11.	GRAD OPATIJA	551.119	8,05%	557.133	8,14%	570.585	8,34%	19.466	103,53	13.451	102,41
	UKUPNO VLASNICI (1-11)	6.592.864	96,33%	6.586.065	96,24%	6.579.420	96,14%	-13.446	99,80	-6.647	99,90
12.	OPĆINA LOVRAN	156.014	2,28%	158.644	2,32%	161.919	2,37%	5.905	103,79	3.275	102,06
13.	OPĆINA M. DRAGA	94.841	1,39%	99.010	1,45%	102.380	1,50%	7.539	107,95	3.370	103,40
	UKUPNO NEVLASNICI (12-13)	250.855	3,67%	257.654	3,76%	264.299	3,86%	13.444	105,36	6.645	102,58
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	3.117.241	45,55%	3.219.445	47,04%	3.305.815	48,30%	188.574	106,05	86.370	102,68
	SVEUKUPNO (1-13)	6.843.719	100,00%	6.843.719	100,00%	6.843.719	100,00%	0	100,00	0	100,00

U stupcu 7 prikazana je akontacija subvencije za 2023. godinu preraspodijeljena sukladno novim omjerima u kilometrima iz točke 2.1. ovog Plana. U stupcu 5 prikazana je akontacija Rebalansom planirane subvencije za 2022. godinu utvrđena Rebalansom plana poslovanja za 2022. godinu prema omjerima u kilometrima. U stupcu 3 prikazana je subvencija utvrđena izmjenama smjernica za 2022. godinu preraspodijeljena prema omjerima u kilometrima. U stupcu 9 prikazana je razlika između Plana poslovanja za 2023. i izmjenama smjernica za 2022. godinu po JLS-ima dok u ukupnom iznosu nema promjene jer je akontacija subvencije prema Planu za 2023. jednaka onoj iz izmjenama smjernica za 2022. godinu. U stupcu 11 prikazana je razlika između Plana za 2023. i Rebalansa plana poslovanja za 2022. godinu gdje u ukupnom iznosu također nema razlike.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 18. Raspodjela planirane subvencije za 2023. godinu i uvećanja subvencije za pokriće planiranog ekonomski opravdanog gubitka za 2023. godinu raspodijeljeno po JLS

Red. br.	GRAD/OPĆINA	SUBVENCIJA 2023. GODINE					
		AKONTACIJA SUBVENCIJE		POKRIĆE EKONOMSKI OPRAVDANOG OSTVARENOG GUBITKA		UKUPNO	
		EUR	%	EUR	%	EUR	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	GRAD RIJEKA	3.537.904	51,70%	540.986	51,70%	4.078.890	51,70%
2.	GRAD BAKAR	356.864	5,21%	54.569	5,21%	411.432	5,21%
3.	OPĆINA ČAVLE	256.586	3,75%	39.235	3,75%	295.820	3,75%
4.	OPĆINA JELENJE	159.560	2,33%	24.399	2,33%	183.958	2,33%
5.	GRAD KASTAV	300.397	4,39%	45.934	4,39%	346.332	4,39%
6.	OPĆINA KLANA	68.880	1,01%	10.533	1,01%	79.413	1,01%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	404.765	5,91%	61.893	5,91%	466.658	5,91%
8.	OPĆINA KOSTRENA	223.920	3,27%	34.240	3,27%	258.160	3,27%
9.	GRAD KRALJEVICA	157.132	2,30%	24.027	2,30%	181.159	2,30%
10.	OPĆINA MATULJI	542.827	7,93%	83.005	7,93%	625.832	7,93%
11.	GRAD OPATIJA	570.585	8,34%	87.249	8,34%	657.834	8,34%
	UKUPNO VLASNICI (1-11)	6.579.420	96,14%	1.006.069	96,14%	7.585.488	96,14%
12.	OPĆINA LOVRAN	161.919	2,37%	24.759	2,37%	186.679	2,37%
13.	OPĆINA M. DRAGA	102.380	1,50%	15.655	1,50%	118.035	1,50%
	UKUPNO NEVLASNICI (12-13)	264.299	3,86%	40.414	3,86%	304.714	3,86%
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	3.305.815	48,30%	505.497	48,30%	3.811.312	48,30%
	SVEUKUPNO (1-13)	6.843.719	100,00%	1.046.483	100,00%	7.890.202	100,00%

U stupcu 3 nalazi se akontacija subvencije za 2023. godinu (6.843.719 EUR), a u stupcu 5 obračun/uvećanje subvencije za pokriće planiranog ekonomski opravdanog gubitka za 2023. godinu (991.609 EUR) raspodijeljen po JLS-ovima prema omjerima u kilometrima. Konačni iznos pokrića gubitka utvrditi će se konačnim obračunom subvencije prilikom izrade financijskih izvještaja za 2023. godinu.

Dinamika i rokovi podmirenja gubitka u poslovanju za 2023. godinu biti će dogovoreni s JLS-ovima s time da krajnji rok bude najkasnije do 31. prosinca 2025. godine.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 19. Raspodjela planirane subvencije za 2022. godinu i uvećanja subvencije za pokriće planiranog ekonomski opravdanog gubitka za 2022. godinu raspodijeljeno po JLS

Red. br.	GRAD/OPĆINA	SUBVENCIJA 2022. GODINE					
		AKONTACIJA SUBVENCIJE		POKRIĆE EKONOMSKI OPRAVDANOG OSTVARENOG GUBITKA		UKUPNO	
		EUR	%	EUR	%	EUR	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	GRAD RIJEKA	3.624.274	52,96%	474.147	52,96%	4.098.421	52,96%
2.	GRAD BAKAR	347.945	5,08%	45.520	5,08%	393.465	5,08%
3.	OPĆINA ČAVLE	212.014	3,10%	27.737	3,10%	239.751	3,10%
4.	OPĆINA JELENJE	117.989	1,72%	15.436	1,72%	133.426	1,72%
5.	GRAD KASTAV	359.683	5,26%	47.056	5,26%	406.739	5,26%
6.	OPĆINA KLANA	74.074	1,08%	9.691	1,08%	83.765	1,08%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	408.880	5,97%	53.492	5,97%	462.372	5,97%
8.	OPĆINA KOSTRENA	215.560	3,15%	28.201	3,15%	243.761	3,15%
9.	GRAD KRALJEVICA	156.352	2,28%	20.455	2,28%	176.807	2,28%
10.	OPĆINA MATULJI	512.160	7,48%	67.004	7,48%	579.164	7,48%
11.	GRAD OPATIJA	557.134	8,14%	72.887	8,14%	630.021	8,14%
UKUPNO VLASNICI (1-11)		6.586.065	96,24%	861.625	96,24%	7.447.690	96,24%
12.	OPĆINA LOVRAN	158.644	2,32%	20.755	2,32%	179.399	2,32%
13.	OPĆINA M. DRAGA	99.010	1,45%	12.953	1,45%	111.963	1,45%
UKUPNO NEVLASNICI (12-13)		257.654	3,76%	33.708	3,76%	291.362	3,76%
SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)		3.219.445	47,04%	421.185	47,04%	3.640.630	47,04%
SVEUKUPNO (1-13)		6.843.719	100,00%	895.333	100,00%	7.739.051	100,00%

U stupcu 3 nalazi se akontacija subvencije za 2022. godinu (6.843.719 EUR), a u stupcu 5 subvencija za pokriće planiranog ekonomski opravdanog gubitka za 2022. godinu (895.333 EUR) raspodijeljen po JLS-ovima prema omjerima u kilometrima, a planirana Rebalansom plana poslovanja za 2022. godinu.

Konačni iznos pokrića gubitka utvrditi će se konačnim obračunom subvencije prilikom izrade financijskih izvještaja za 2022. godinu.

Dinamika i rokovi podmirenja gubitka u poslovanju za 2022. godinu biti će dogovoreni s JLS-ovima s time da krajnji rok bude najkasnije do 31. prosinca 2024. godine.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 20. Raspodjela planirane subvencije za 2021. godinu i uvećanja subvencije za pokriće ostvarenog ekonomski opravdanog gubitka za 2021. godinu raspodijeljeno po JLS

Red. br.	GRAD/OPĆINA	SUBVENCIJA 2021. GODINE					
		AKONTACIJA SUBVENCIJE		POKRIĆE EKONOMSKI OPRAVDANOG OSTVARENOG GUBITKA		UKUPNO	
		EUR	%	EUR	%	EUR	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	GRAD RIJEKA	3.733.057	54,55%	411.399	54,55%	4.144.456	54,55%
2.	GRAD BAKAR	330.598	4,83%	36.433	4,83%	367.031	4,83%
3.	OPĆINA ČAVLE	260.305	3,80%	28.687	3,80%	288.991	3,80%
4.	OPĆINA JELENJE	121.756	1,78%	13.418	1,78%	135.174	1,78%
5.	GRAD KASTAV	342.924	5,01%	37.792	5,01%	380.715	5,01%
6.	OPĆINA KLANA	78.439	1,15%	8.644	1,15%	87.083	1,15%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	376.452	5,50%	41.487	5,50%	417.939	5,50%
8.	OPĆINA KOSTRENA	185.201	2,71%	20.410	2,71%	205.611	2,71%
9.	GRAD KRALJEVICA	154.801	2,26%	17.060	2,26%	171.861	2,26%
10.	OPĆINA MATULJI	487.316	7,12%	53.704	7,12%	541.021	7,12%
11.	GRAD OPATIJA	529.644	7,74%	58.369	7,74%	588.013	7,74%
	UKUPNO VLASNICI (1-10)	6.600.492	96,45%	727.403	96,45%	7.327.895	96,45%
12.	OPĆINA LOVRAN	150.777	2,20%	16.616	2,20%	167.393	2,20%
13.	OPĆINA M. DRAGA	92.450	1,35%	10.188	1,35%	102.639	1,35%
	UKUPNO NEVLASNICI (11-13)	243.227	3,55%	26.805	3,55%	270.032	3,55%
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	3.110.662	45,45%	342.808	45,45%	3.453.470	45,45%
	SVEUKUPNO (1-13)	6.843.719	100,00%	754.207	100,00%	7.597.926	100,00%

U stupcu 3 nalazi se iznos akontacije subvencije za 2021. godinu raspodijeljena sukladno konačnom obračunu subvencije, tj. sukladno ostvarenim kilometrima. U stupcu 5 iskazan je iznos ostvarenog gubitka raspodijeljen po JLS-ovima prema omjeru u kilometrima ostvarenim u 2021. godini.

Krajnji rok za podmirenje obveze za pokriće ekonomski opravdanog ostvarenog gubitka je 31.12.2023. godine.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 21. Raspodjela planirane subvencije za 2020. godinu te konačni obračun subvencije za 2020. godinu raspodijeljeno po JLS

Red. br.	GRAD/OPĆINA	SUBVENCIJA 2020. GODINE					
		AKONTACIJA SUBVENCIJE		KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2020. GODINU		UKUPNO	
		EUR	%	EUR	%	EUR	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	GRAD RIJEKA	3.635.220	53,12%	192.199	55,93%	3.827.419	55,93%
2.	GRAD BAKAR	335.871	4,91%	-3.980	4,85%	331.891	4,85%
3.	OPĆINA ČAVLE	223.475	3,27%	5.151	3,34%	228.626	3,34%
4.	OPĆINA JELENJE	148.730	2,17%	-22.840	1,84%	125.890	1,84%
5.	GRAD KASTAV	395.613	5,78%	-56.631	4,95%	338.982	4,95%
6.	OPĆINA KLANA	98.022	1,43%	-22.708	1,10%	75.314	1,10%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	437.545	6,39%	-61.076	5,50%	376.469	5,50%
8.	OPĆINA KOSTRENA	217.022	3,17%	-23.284	2,83%	193.738	2,83%
9.	GRAD KRALJEVICA	151.175	2,21%	-13.401	2,01%	137.774	2,01%
10.	OPĆINA MATULJI	457.376	6,68%	-1.019	6,67%	456.357	6,67%
11.	GRAD OPATIJA	512.521	7,49%	9.627	7,63%	522.148	7,63%
	UKUPNO VLASNICI (1-11)	6.612.570	96,62%	2.038	96,62%	6.614.608	96,65%
12.	OPĆINA LOVRAN	143.862	2,10%	6.734	2,20%	150.597	2,20%
13.	OPĆINA M. DRAGA	87.287	1,28%	-8.772	1,15%	78.514	1,15%
	UKUPNO NEVLASNICI (12-13)	231.149	3,38%	-2.038	3,38%	229.111	3,35%
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	3.208.499	46,88%	-192.199	46,88%	3.016.300	44,07%
	SVEUKUPNO (1-13)	6.843.719	100,00%	0	100,00%	6.843.719	100,00%

U stupcu 3 prikazana je akontacija subvencije za 2020. godinu (6.843.719 EUR). U stupcu 5 prikazana je razlika u iznosu subvencije nakon konačnog obračuna te raspodjele na temelju realiziranih kilometara u 2020. godini. JLS-ovi kojima je iznos u stupcu 5 prikazan s negativnim predznakom imali su umanjeње subvencije u toku 2021. godine. Ostali JLS-ovi u obvezi su podmiriti evidentiranu razliku, a sve sukladno povećanju omjera u kilometrima. Krajnji rok za podmirenje te obveze je 31. prosinca 2023. godine.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvješćavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 22. Raspodjela planirane subvencije za 2019. godinu i uvećanja subvencije za pokriće ostvarenog ekonomski opravdanog gubitka za 2019. godinu raspodijeljeno po JLS

Red. br.	GRAD/OPĆINA	SUBVENCIJA 2019. GODINE							
		AKONTACIJA SUBVENCIJE		POKRIĆE EKONOMSKI OPRAVDANOG OSTVARENOG GUBITKA *financijski omjeri		PL. POKRIĆE EKONOMSKI OPRAVDANOG GUBITKA	RAZLIKA ZA PLATITI DO 31.12.2022.	UKUPNO	
		EUR	%	EUR	%	EUR		EUR	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	GRAD RIJEKA	3.618.687	55,71%	593.802	55,71%	593.802	0	4.212.489	55,71%
2.	GRAD BAKAR	260.269	4,01%	42.737	4,01%	0	42.737	303.006	4,01%
3.	OPĆINA ČAVLE	220.585	3,40%	36.233	3,40%	36.233	0	256.819	3,40%
4.	OPĆINA JELENJE	97.684	1,50%	16.059	1,50%	10.660	5.399	113.743	1,50%
5.	GRAD KASTAV	265.977	4,09%	43.666	4,09%	29.067	14.599	309.642	4,09%
6.	OPĆINA KLANA	107.107	1,65%	17.519	1,65%	0	17.519	124.627	1,65%
7.	OPĆINA VIŠKOVO	368.969	5,68%	60.522	5,68%	0	60.522	429.491	5,68%
8.	OPĆINA KOSTRENA	245.537	3,78%	40.348	3,78%	40.348	0	285.885	3,78%
9.	GRAD KRALJEVICA	139.624	2,15%	22.961	2,15%	15.279	7.682	162.585	2,15%
10.	OPĆINA MATULJI	536.731	8,26%	88.128	8,26%	0	88.128	624.859	8,26%
	UKUPNO VLASNICI (1-10)	5.861.172	90,23%	961.975	90,23%	725.389	236.586	6.823.147	90,23%
11.	GRAD OPATIJA	451.921	6,96%	74.192	6,96%	0	74.192	526.113	6,96%
12.	OPĆINA LOVRAN	86.004	1,32%	14.069	1,32%	14.069	0	100.073	1,32%
13.	OPĆINA M. DRAGA	96.622	1,49%	15.794	1,49%	5.295	10.499	112.416	1,49%
	UKUPNO NEVLASNICI (11-13)	634.548	9,77%	104.055	9,77%	19.363	84.692	738.602	9,77%
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	8.738.204	44,29%	1.434.203	44,29%	876.339	321.277	10.172.407	44,29%
	SVEUKUPNO (1-13)	6.495.720	100,00%	1.066.010	100,00%	744.752	321.277	7.561.749	100,00%

U stupcu 3 nalazi se akontacija subvencije za 2019. godinu (6.495.720 EUR), a u stupcu 5 obračun/uvećanje subvencije za pokriće ostvarenog ekonomski opravdanog gubitka za 2019. godinu (1.066.010 EUR) raspodijeljen po JLS-ovima prema financijskim omjerima. Krajnji rok za podmirenje obveze za subvenciju za pokriće gubitka iz 2019. godine je 31. prosinca 2022. godine.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

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.

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 23. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za 21 autobus

Godina	OBVEZA			IZVORI SREDSTAVA	
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	NAMJENSKA SREDSTVA	SREDSTVA KD AUTOTROLEJ
	u EUR	u EUR	u EUR	u EUR	u EUR
2014.	186.545	31.848	218.393	193.972	24.421
2015.	372.076	22.141	394.217	394.217	
2016.	367.301	13.495	380.796	380.796	
2017.	364.607	8.008	372.615	372.615	
2018.	361.830	6.536	368.366	368.366	
2019.	361.872	5.434	367.306	367.306	
2020.	184.104	3.894	187.998	187.998	
2021.	367.752	7.287	375.039	375.039	
2022.	367.752	3.262	371.014	371.014	
2023.	367.752	1.247	368.998	368.998	
UKUPNO	3.301.589	103.152	3.404.741	3.380.320	24.421

NAPOMENA: Obveza otplate kredita bazira se na otplatnom planu Erste&Steiermärkische Bank d.d.Rijeka od 02.04.2022. godine i fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Prema usvojenom otplatnom planu obveza po kreditu u 2023. godini ukupno iznosi 368.998 EUR (367.752 EUR glavnica i 1.247 EUR kamata) i u cijelosti će se financirati iz namjenskih sredstava.

Obveza gradova i općina za otplatu kredita za 21 autobus iz namjenskih sredstava u 2023. godini je sljedeća:

Tablica 24. Obveza otplate kredita u 2023. godini – za 21 autobus na plin nabavljen u 2013. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
			u EUR	u EUR	u EUR
1.	GRAD RIJEKA	51,70	190.112	644	190.756
2.	GRAD BAKAR	5,21	19.176	65	19.241
3.	OPĆINA ČAVLE	3,75	13.788	47	13.835
4.	OPĆINA JELENJE	2,33	8.574	29	8.603
5.	GRAD KASTAV	4,39	16.142	55	16.197
6.	OPĆINA KLANA	1,01	3.701	13	3.714
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,91	21.750	74	21.824
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,27	12.033	41	12.073
9.	GRAD KRALJEVICA	2,30	8.444	29	8.472
10.	OPĆINA MATULJI	7,93	29.169	99	29.268
11.	GRAD OPATJA	8,34	30.661	104	30.765
12.	UKUPNO (1-11)	96,14	353.549	1.198	354.748
13.	OPĆINA LOVRAN	2,37	8.701	29	8.730
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,50	5.501	19	5.520
15.	UKUPNO (13-14)	3,86	14.202	48	14.250
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	367.752	1.247	368.998

NAPOMENA: Obveza otplate kredita bazira se na fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

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 489.484 EUR.

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

Godina	OBVEZA			IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	
	u EUR	u EUR	u EUR	
2015.	47.894	19.247	67.141	67.141
2016.	46.348	19.358	65.706	65.706
2017.	46.348	16.555	62.903	62.903
2018.	45.642	14.313	59.955	59.955
2019.	45.670	12.108	57.778	57.778
2020.	46.581	9.775	56.355	56.355
2021.	46.243	7.457	53.700	53.700
2022.	46.394	5.310	51.704	51.704
2023.	46.394	3.219	49.613	49.613
2024.	46.394	1.130	47.524	47.524
UKUPNO	463.908	108.472	572.380	572.380

NAPOMENA: Obveza otplate kredita bazira se na otplatnom planu Privredne banke Zagreb d.d. od 19.10.2021. godine i fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Prema usvojenom otplatnom planu obveza po kreditu u 2023. godini ukupno iznosi 49.613 EUR (46.394 EUR glavnica i 3.219 EUR kamata) i u cijelosti će se financirati iz namjenskih sredstava.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Obveza gradova i općina u 2023. godini za otplatu kredita za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa je sljedeća:

Tablica 26. Obveza otplate kredita u 2023. 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
			u EUR	u EUR	u EUR
1.	GRAD RIJEKA	51,70	23.984	1.664	25.648
2.	GRAD BAKAR	5,21	2.419	168	2.587
3.	OPĆINA ČAVLE	3,75	1.739	121	1.860
4.	OPĆINA JELENJE	2,33	1.082	75	1.157
5.	GRAD KASTAV	4,39	2.036	141	2.178
6.	OPĆINA KLANA	1,01	467	32	499
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,91	2.744	190	2.934
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,27	1.518	105	1.623
9.	GRAD KRALJEVICA	2,30	1.065	74	1.139
10.	OPĆINA MATULJI	7,93	3.680	255	3.935
11.	GRAD OPATIJA	8,34	3.868	268	4.136
12.	UKUPNO (1-11)	96,14	44.602	3.095	47.697
13.	OPĆINA LOVRAN	2,37	1.098	76	1.174
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,50	694	48	742
15.	UKUPNO (13-14)	3,86	1.792	124	1.916
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	46.394	3.219	49.613

NAPOMENA: Obveza otplate kredita bazira se na fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

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 2.817.559 EUR. Investicija je financirana dijelom bespovratnim sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost odobrenih Gradu Rijeci (989.590 EUR), a dijelom kreditnim sredstvima (1.827.970 EUR).

Kreditno zaduženje realizirano je u Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka na ukupni iznos od 2.108.303,22 EUR. Kreditna sredstva osigurana su iz Programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Ugovoreni rok otplate kredita je 9 godina, uz početak od godinu dana. Ugovorena je otplata glavnice u 36 jednakih tromjesečnih rata, kamate se obračunavaju i naplaćuju tijekom cijelog vremena 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 27. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 2 dizel i 9 SPP autobusa

Godina	OBVEZA			IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	
	u EUR	u EUR	u EUR	
2016.	0	39.584	39.584	39.584
2017.	199.376	51.505	250.881	250.881
2018.	197.857	45.679	243.536	243.536
2019.	197.880	39.853	237.733	237.733
2020.	101.225	35.210	136.435	136.435
2021.	200.441	30.086	230.527	230.527
2022.	201.095	24.292	225.387	225.387
2023.	201.095	18.400	219.495	219.495
2024.	201.095	12.548	213.643	213.643
2025.	302.756	156.322	459.079	459.079
UKUPNO	1.802.820	453.479	2.256.299	2.256.299

Napomena: Obveza po kreditu bazira se na otplatnom planu Erste&Steiermärkische Bank d.d. od 19.10.2021. godine fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR

Prema usvojenom otplatnom planu obveza u 2023. godini ukupno iznosi 219.495 EUR (201.095 EUR glavnica i 18.400 EUR kamata) i financira se iz namjenskih sredstava.

Sljedeća tablica prikazuje planiranu obvezu gradova i općina za 2023. godinu.

Tablica 28. Obveza otplate kredita u 2023. godini – za 2+9 autobusa nabavljenih u 2015. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
			u EUR	u EUR	u EUR
1.	GRAD RIJEKA	51,70	103.957	9.512	113.469
2.	GRAD BAKAR	5,21	10.486	959	11.445
3.	OPĆINA ČAVLE	3,75	7.539	690	8.229
4.	OPĆINA JELENJE	2,33	4.688	429	5.117
5.	GRAD KASTAV	4,39	8.827	808	9.634
6.	OPĆINA KLANA	1,01	2.024	185	2.209
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,91	11.894	1.088	12.982
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,27	6.580	602	7.182
9.	GRAD KRALJEVICA	2,30	4.617	422	5.040
10.	OPĆINA MATULJI	7,93	15.950	1.459	17.410
11.	GRAD OPATIJA	8,34	16.766	1.534	18.300
12.	UKUPNO (1-11)	96,14	193.329	17.689	211.018
13.	OPĆINA LOVRAN	2,37	4.758	435	5.193
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,50	3.008	275	3.284
15.	UKUPNO (13-14)	3,86	7.766	711	8.477
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	201.095	18.400	219.495

NAPOMENA: Obveza otplate kredita bazira se na fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

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 Društvu isporučeni 2009. godine. Zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao je snositi naknadu štete i izvršiti otkup vozila sve u vrijednosti od 1.692.000 EUR, što je predmet sudske nagodbe. Razlika vrijednosti za 10 novih vozila ukupno iznosi 1.278.000 EUR 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 ugovorenim valutnom klauzulom u EUR, ugovoreni rok otplate je 10 godina uz početak 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, početka 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 početku. Otplata kredita počinje godinu dana nakon povlačenja kredita, odnosno 31.03.2018. godine. Kamate u početku i otplata kredita financirat 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 29. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi nabavljenih u 2016. godini

Godina	OBVEZA			IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	
	u EUR	u EUR	u EUR	u EUR
2017.	0	26.813	26.813	26.813
2018.	134.784	26.010	160.794	160.794
2019.	134.096	23.341	157.437	157.437
2020.	64.284	28.983	93.267	93.267
2021.	127.384	13.719	141.103	141.103
2022.	127.800	22.213	150.013	150.013
2023.	127.800	18.585	146.385	146.385
2024.	127.800	15.002	142.802	142.802
2025.	127.800	11.329	139.129	139.129
2026.	127.800	7.701	135.501	135.501
2027.	191.700	4.073	195.773	195.773
UKUPNO	1.291.248	197.770	1.489.019	1.489.019

NAPOMENA: Obveza po kreditu bazira se na otplatnom planu Erste&Steiermärkische Bank d.d. od 19.10.2021. godine i fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvještavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	---	--

Prema otplatnom planu obveza glavnice i kamata za 2023. godinu iznosi 146.385 EUR (127.800 EUR glavnica i 18.585 EUR kamata) i financirati će se iz namjenskih sredstava.

Obveze gradova i općina u 2023. godini prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 30. Obveza otplate kredita u 2023. godini – za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi nabavljenih u 2016. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
			u EUR	u EUR	u EUR
1.	GRAD RIJEKA	51,70	66.067	9.608	75.675
2.	GRAD BAKAR	5,21	6.664	969	7.633
3.	OPĆINA ČAVLE	3,75	4.791	697	5.488
4.	OPĆINA JELENJE	2,33	2.980	433	3.413
5.	GRAD KASTAV	4,39	5.610	816	6.425
6.	OPĆINA KLANA	1,01	1.286	187	1.473
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,91	7.559	1.099	8.658
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,27	4.182	608	4.790
9.	GRAD KRALJEVICA	2,30	2.934	427	3.361
10.	OPĆINA MATULJI	7,93	10.137	1.474	11.611
11.	GRAD OPATIJA	8,34	10.655	1.550	12.205
12.	UKUPNO (1-11)	96,14	122.864	17.868	140.732
13.	OPĆINA LOVRAN	2,37	3.024	440	3.463
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,50	1.912	278	2.190
15.	UKUPNO (13-14)	3,86	4.936	718	5.653
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	127.800	18.585	146.385

NAPOMENA: Obveza otplate kredita bazira se na fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

7.5. Nabavka autobusa – otplata naknade i kamate po kreditu 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 d.d. Zagreb na iznos od 2.696.860 EUR. 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 31. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 10 SPP autobusa

Godina	OBVEZA			IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	
	u EUR	u EUR	u EUR	u EUR
2017.	0	18.890	18.890	18.890
2018.	0	68.358	68.358	68.358
2019.	0	85.585	85.585	85.585
2020.	112.369	68.307	180.676	180.676
2021.	224.738	63.360	288.098	288.098
2022.	224.738	57.663	282.402	282.402
2023.	224.738	51.967	276.705	276.705
2024.	224.738	46.403	271.141	271.141
2025.	224.738	40.574	265.312	265.312
2026.	224.738	34.877	259.616	259.616
2027.	224.738	29.181	253.919	253.919
2028.	224.738	23.555	248.293	248.293
2029.	224.738	17.788	242.526	242.526
2030.	224.738	12.091	236.830	236.830
2031.	224.738	6.395	231.133	231.133
2032.	112.369	1.065	113.434	113.434
UKUPNO	2.696.860	626.060	3.322.919	3.322.919

NAPOMENA: Obveza po kreditu bazira se na otplatnom planu HRVATSKE POŠTANSKE BANKE d.d. Zagreb od 20.10.2021. godine fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI Voditelj odjela kontrolinga: Eduard Krmpotić, dipl.oec Specijalist za upravljačko izvještavanje: Ana Nakić, mag. oec.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Alberto Kontuš, dipl. oec.
---	---	--

Prema otplatnom planu ukupna obveza po kreditu za 2023. godinu iznosi 276.705 EUR (224.738 EUR glavnica i 51.967 EUR kamata) i financirati će se iz namjenskih sredstava.

Obveze gradova i općina po planiranom kreditu za nabavku 10 SPP autobusa u 2023. godini su sljedeće.

Tablica 32. Obveza otplate kredita u 2023. godini - za nabavku 10 SPP autobusa nabavljenih u 2017. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
			u EUR	u EUR	u EUR
1.	GRAD RIJEKA	51,70	116.180	26.865	143.044
2.	GRAD BAKAR	5,21	11.719	2.710	14.429
3.	OPĆINA ČAVLE	3,75	8.426	1.948	10.374
4.	OPĆINA JELENJE	2,33	5.240	1.212	6.451
5.	GRAD KASTAV	4,39	9.865	2.281	12.146
6.	OPĆINA KLANA	1,01	2.262	523	2.785
7.	OPĆINA VIŠKOVO	5,91	13.292	3.074	16.365
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,27	7.353	1.700	9.054
9.	GRAD KRALJEVICA	2,30	5.160	1.193	6.353
10.	OPĆINA MATULJI	7,93	17.826	4.122	21.948
11.	GRAD OPATIJA	8,34	18.737	4.333	23.070
12.	UKUPNO (1-11)	96,14	216.059	49.960	266.019
13.	OPĆINA LOVRAN	2,37	5.317	1.230	6.547
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,50	3.362	777	4.139
15.	UKUPNO (13-14)	3,86	8.679	2.007	10.686
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	224.738	51.967	276.705

NAPOMENA: Obveza otplate kredita bazira se na fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR.

Napomena uz točku 7 Plana poslovanja za 2023. godinu

U tablici u nastavku nalazi se detaljni prikaz plaćanja kreditnih obveza po godinama iz sredstava razvoja. U stupcu 6 nalazi se saldo po godinama. Vidljivo (crvena boja) je da u 2022. i 2023. godini sredstva razvoja nisu dovoljna za podmirenje obveza te nedostaje ukupno 439.015 EUR.

Plan predviđa da se obzirom da nedostaju namjenska sredstva za razvoj u 2022. i 2023. godini za plaćanje svih obveza po kreditima razlika plati iz vlastitih sredstava društva.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 33. Pregled priljeva i odljeva s računa za namjenska sredstva

Godina	PLAN PRIJEVA I ODLJEVA NAMJENSKIH SREDSTAVA					
	Plan prihoda vs. Namjenska sredstva/10% iz cijene karte			Plaćanja namjenska sredstva za glavnice, kte	Preostala namjenska sredstva	
	plan prihoda	ostvarenje prihoda	namjenska sredstva		po godini	kumulativ
	u EUR	u EUR	u EUR		u EUR	u EUR
1	2	3	4	5	6(4-5)	7
Početno stanje						80.560
2013	11.008.428	10.475.491	1.035.060	990.071	44.989	125.549
2014	11.251.178	9.524.159	995.473	820.698	174.775	300.324
2015	9.885.593	9.880.484	984.561	1.070.155	-85.594	214.730
2016	9.576.482	9.464.615	955.721	1.075.776	-120.055	94.675
2017	10.674.365	9.570.871	964.601	797.647	166.954	261.629
2018	10.382.905	9.298.862	978.169	901.135	77.034	338.663
2019	8.980.423	8.951.857	916.881	905.840	11.041	349.704
2020	6.096.727	5.887.709	624.940	654.731	-29.791	319.913
2021	6.230.875	6.265.408	805.993	1.088.468	-282.474	37.438
2022	8.028.403		802.840	1.080.520	-277.679	-240.241
2023	8.998.606		899.861	1.061.196	-161.336	-401.577
2024	8.998.606		899.861	675.110	224.750	-176.826
2025	8.998.606		899.861	863.520	36.341	-140.486
2026	8.998.606		899.861	395.117	504.744	364.258
2027	8.998.606		899.861	449.692	450.169	814.427
2028	8.998.606		899.861	248.293	651.568	1.465.995
2029	8.998.606		899.861	242.526	657.334	2.123.329
2030	8.998.606		899.861	236.830	663.031	2.786.360
2031	8.998.606		899.861	231.133	668.727	3.455.087
2032	8.998.606		899.861	113.434	786.426	4.241.514

Prikaz obveza po kreditima u 2023. godini

opis	iznos u EUR
1. Kredit 21 autobus	368.998
2. Kredit nadogradnja klima	49.613
3. Kredit 2+9 autobusa	219.495
4. Kredit 10 autobusa/sud.nagodba	146.385
5. Kredit 10 spp autobusa	276.705
UKUPNO	1.061.196

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

Tablica 34. Prikaz kreditnih obveza i izvora sredstava plaćanja za 2023. godinu po JLS

NAZIV JLS	PLAN 2023. UKUPNO					2022.g
	KM	%	ukupne obveze	namjenska sredstva	vlastita sredstva	vlastita sredstva
			u EUR	u EUR	u EUR	u EUR
1	2	3	4	5	6 (4-5)	7
GRAD RIJEKA	3.510.058	51,70	548.592	465.189	83.404	143.548
GRAD BAKAR	354.055	5,21	55.336	46.923	8.413	14.480
OPĆINA ČAVLE	254.566	3,75	39.787	33.738	6.049	10.411
OPĆINA JELENJE	158.304	2,33	24.742	20.980	3.762	6.474
GRAD KASTAV	298.033	4,39	46.580	39.498	7.082	12.188
OPĆINA KLANA	68.338	1,01	10.681	9.057	1.624	2.795
OPĆINA VIŠKOVO	401.579	5,91	62.763	53.221	9.542	16.423
OPĆINA KOSTRENA	222.158	3,27	34.721	29.443	5.279	9.085
GRAD KRALJEVICA	155.895	2,30	24.365	20.661	3.704	6.376
OPĆINA MATULJI	538.555	7,93	84.172	71.375	12.797	22.025
GRAD OPATIJA	566.094	8,34	88.476	75.025	13.451	23.151
UKUPNO VLASNICI	6.527.635	96,14	1.020.214	865.109	155.105	266.956
OPĆINA LOVRAN	160.645	2,37	25.107	21.290	3.817	6.570
OPĆINA M. DRAGA	101.574	1,50	15.875	13.462	2.414	4.154
UKUPNO NEVLASNICI	262.219	3,86	40.983	34.752	6.231	10.724
SVEUKUPNO	6.789.854	100,00	1.061.196	899.861	161.336	277.679
SVEUKUPNO BEZ GRAD RIJEKA	3.279.796	48,30	424.129	359.647	64.481	134.131

Ukupne obveze po kreditima za 2023. godinu iznose 1.061.196 EUR, od toga će se 899.861 EUR platiti iz ostvarenih sredstava razvoja u 2023. godini, a razlika u iznosu od 161.336 EUR bit će plaćena iz vlastitih sredstava Društva.

Procjenjuje se da će na dan 31.12.2022. godine nedostajati 277.679 EUR namjenskih sredstava za otplatu dospjelih kredita, što će se platiti iz vlastitih sredstava društva.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

8. Investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava

8.1. Nabavka autobusa u sklopu projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“

Dana 16.10.2019. godine je potpisan Ugovor o dugoročnom kreditu na 1.327.228 EUR s Istarskom kreditnom bankom Umag d.d. radi financiranja vlastitog učešća s uvjetima početka otplate 30.09.2023. godine u 36 jednakih tromjesečnih rata bez valutne klauzule uz fiksnu kamatu, a koji će se u konačnici otplaćivati iz vlastitih sredstava. Autobusi su se nabavili u sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (Projekt) za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu. Isporuka autobusa bila je tokom 2021. godine.

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

Tablica 35. Otplatni plan kredita za nabavku u sklopu projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“

Godina	OBVEZA		
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
	u EUR	u EUR	u EUR
2021.		15.977	15.977
2022.		26.257	26.257
2023.	73.735	34.179	107.913
2024.	147.470	28.752	176.222
2025.	147.470	25.209	172.679
2026.	147.470	21.670	169.139
2027.	147.470	18.130	165.600
2028.	147.470	14.595	162.065
2029.	147.470	11.052	158.521
2030.	147.470	7.513	154.982
2031.	147.470	3.973	151.443
2032.	73.735	660	74.395
UKUPNO	1.327.228	207.964	1.535.193

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

Dana 25.7.2022. godine potpisan je Ugovor o dodjeli kredita za financiranje vlastitog učešća u sklopu projekta „Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. – II“. Navedeni kredit od 1.234.322 EUR predstavlja 15,51% ukupne investicije koja iznosi 7.960.608 EUR. Ugovor o kreditu sklopljen je s Istarskom kreditnom bankom Umag d.d. s uvjetima početka otplate 31.3.2024. godine u 28 tromjesečnih rata bez valutne klauzule uz fiksnu kamatu, a koji će se otplaćivati iz vlastitih sredstava.

Autobusi su isporučeni u toku 2022. godine.

U nastavku je prikaz otplatnog plana po godinama.

Tablica 36. Otplatni plan kredita za nabavku u sklopu projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“

Godina	OBVEZA		
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
	u EUR	u EUR	u EUR
2022.		10.770	10.770
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	183.198
2030.	176.332	2.635	178.967
UKUPNO	1.234.322	147.717	1.382.040

8.3. Ostale 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
- Nabavka četiri kombi vozila
- Ulaganje u informacijski sustav, nabavka novih validatora i vozačkih računala
- Ulaganje u ostalu opremu
- Ulaganje u daljnji razvoj sustava naplate i informiranja korisnika.
- Djelomično uređenje radnih prostora
- Nabava tri nova osobna vozila na leasing

NAPOMENE:

- U 2023. godini su namjenska sredstva za razvoj nedostatna za otplatu dospjelih kreditnih obveza i troškova kamata
- Investicijske aktivnosti iz vlastitih sredstava će se realizirati u skladu sa raspoloživim financijskim sredstvima

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
Voditelj odjela kontrolinga:
Eduard Krmpotić, dipl.oec
Specijalist za upravljačko izvještavanje:
Ana Nakić, mag. oec.

Pregledao: KD AUTOTROLEJ
Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih
poslova:
Petar Vidačković, dipl.oec.

Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor:
Alberto Kontuš, dipl. oec.

