



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA  
**GRAD RIJEKA**

**Gradonačelnik**

KLASA: 024-02/22-01/58-21

URBROJ: 2170-1-15-00-22-76

Rijeka, 6. 7. 2022.

Gradonačelnik je 6. srpnja 2022. godine donio sljedeći

**z a k l j u č a k**

1. Prihvaća se Izvješće o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2021. godinu.
2. Izvješće iz točke 1. ovog zaključka prosljeđuje se Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.



**GRADONAČELNIK**

  
**Marko FILIPOVIĆ**

**Dostaviti:**

1. Gradskom vijeću, n/r predsjednice
2. Odjel gradske uprave za komunalni sustav,  
n/r Maje Malnar, Irene Kapović, Valentine Gnjato
3. KD Autotrolej d.o.o., n/r direktora
4. TD Poslovni sustavi d.o.o., n/r Silvije Lučić
5. Ured Grada, n/r Mirne Pavlović-Vodinelić i Federike Nikolić



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA**  
**GRAD RIJEKA**  
**Gradonačelnik**

Rijeka, 6. 7. 2022.

**Gradsko vijeće Grada Rijeke**  
**n/r predsjednice Ane Trošelj**

Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 24/09, 11/10 i 5/13 i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 7/14, 12/17, 9/18, 11/18-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvjješće o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2021. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav i Alberta Kontuša, direktora KD Autotrolej d.o.o..



**GRADONAČELNIK**

**Marko FILIPOVIĆ**



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA  
GRAD RIJEKA

Odjel gradske uprave za komunalni sustav  
Direkcija plana, razvoja i gradnje

KLASA: 363-02/22-04/25  
URBROJ: 2170-1-02-10-22-1

Rijeka, dana 05. srpnja 2022. godine

**MATERIJAL ZA GRADONAČELNIKA  
za razmatranje**

**Predmet: Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2021. godinu**

Materijal izradili:  
Eduard Krmpotić, Poslovni sustavi d.o.o.  
Petar Vidačković, KD Autotrolej d.o.o.

Član uprave – direktorica, Poslovni sustavi d.o.o.:  
Silvija Lučić

Koordinatori:  
Edita Pogorilić, Grad Rijeka  
Andrea Bakarčić, Grad Rijeka

Direktor KD Autotrolej d.o.o.:  
Alberto Kontuš

Pročelnica:

Maja Malnar



# IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

## SADRŽAJ:

I.	BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	3
1.	OPĆI PODACI .....	3
2.	BILANCA.....	6
2.1.	BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE.....	6
2.2.	POJAŠNJENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE .....	15
3.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	21
4.	OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	27
5.	FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA.....	29
6.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA .....	32
7.	IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU .....	32
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA .....	33
1.	UVOD .....	33
2.	OBUJAM USLUGA .....	34
2.1.	Kilometri .....	34
2.2.	Putnici .....	35
3.	VOZNI PARK.....	36
4.	BROJ ZAPOSLENIH.....	36
5.	FINACIJSKI POKAZATELJI.....	37
5.1.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	37
5.1.1.	PRIHODI.....	38
5.1.2.	RASHODI .....	47
5.1.3.	FINACIJSKI REZULTAT .....	55
6.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI .....	56
6.1.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA.....	56
6.2.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S GRADOM RIJEKOM I OSTALIM JLS .....	56
7.	SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ.....	58
8.	RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA.....	59
	ZAKLJUČAK.....	63
	PRILOZI .....	66

## I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

### 1. OPĆI PODACI

#### DJELATNOST I OPĆI PODACI

Komunalno društvo AUTOTROLEJ društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, sa sjedištem u Rijeci, Školjić 15, osnovano je 1993. godine. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak Tt-08/1628-9. Matični broj subjekta upisa je 040013265, a OIB Društva je 19081493664.

Na dan 31. prosinca 2021. godine temeljni kapital Društva iznosi 13.301.800 kn.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2021. je sljedeća:

R.br.		Udio u temeljnom kapitalu	kn
1.	Grad Rijeka	82,81%	11.015.600 kn
2.	Općina Čavle	3,25%	431.700 kn
3.	Grad Bakar	2,73%	363.000 kn
4.	Općina Kostrena	2,65%	352.500 kn
5.	Općina Viškovo	2,25%	299.700 kn
6.	Grad Kastav	1,67%	221.800 kn
7.	Općina Jelenje	1,79%	237.600 kn
8.	Općina Klana	1,27%	169.000 kn
9.	Grad Kraljevica	0,83%	110.900 kn
10.	Općina Matulji	0,75%	100.000 kn
	<b>UKUPNO</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.301.800 kn</b>

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

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava Društva:

- Alberto Kontuš, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno, od 29. listopada 2018. godine

Članovi Nadzornog odbora za mandatno razdoblje od 18.06.2018:

- Ivo Simper, predsjednik, temeljem odluke od 4. prosinca 2017. te temeljem odluke od 18. lipnja 2018.,
- Nikolina Gulić, zamjenik predsjednika, postala članom Nadzornog odbora temeljem odluke od 18. lipnja 2018.,

## DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

- Siniša Žic, član, temeljem odluke od 4. prosinca 2017. te temeljem odluke od 18. lipnja 2018.,
- Miljenko Kalčić, član, temeljem odluke od 4. prosinca 2017. te temeljem odluke od 18. lipnja 2018.
- Mateo Mavrić, član, temeljem odluke od 27. prosinca 2021. (od 4. prosinca 2017. do 4. prosinca 2021. član je bio Darko Špoljarić).

Prema usklađenom predmetu poslovanja registrirane djelatnosti Društva su sljedeće:

- Prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu,
- Ostali prijevoz putnika cestom,
- Tehničko ispitivanje i analiza.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u područje H – PRIJEVOZ I SKLADIŠTENJE, s oznakom 4931 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika.

Društvo na dan 31.12.2021. godine ima zaposleno 420 djelatnika (31.12.2020.: 416 djelatnika). Prosječan broj zaposlenih tijekom 2021. godine bio je 423 djelatnika (u 2020. godini 383 djelatnika), dok je prema satima rada u 2021. godini bilo 424 djelatnika (u 2020. godini 379 djelatnika).

Dana 1. svibnja 2015. godine Društvo se reorganiziralo na način da su iz istoga izdvojene komercijalna i potporna djelatnost. Novim organizacijskim modelom Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. nastavlja obavljati svoju primarnu komunalnu djelatnost, dok se njegova komercijalna djelatnost grupirala i izdvojila u zasebno poduzeće specijalizirano za obavljanje komercijalne djelatnosti, naziva Rijeka plus d.o.o., a sve potporne funkcije iz Društva izdvojene su u novo trgovačko društvo, naziva Poslovni sustavi d.o.o. s ciljem bavljenja strateškim razvojem i potrebnom poslovnom podrškom. Navedena reorganizacija nije utjecala na vlasničku strukturu Društva niti na imovinu, odnosno kapital i obveze.

Gubitci i negativni učinci na poslovanje uzrokovani epidemijom koronavirusa (COVID-19) u 2020. godini nastojali su se umanjiti reorganizacijom poslovanja Društva provedenom u studenom 2020. godine. Sukladno tome, ostvaren je prijelaz dijela radnika iz Poslovnih sustava d.o.o., dijela radnika iz Rijeka plus d.o.o. te dijela radnika iz društva koje je obavljalo usluge čišćenja, uz istovremeno ukidanje dijela vanjskih troškova poslovanja.

## TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 47/20) klasificira kao veliki poduzetnik, te je dužno primjenjivati Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (u daljnjem tekstu: MSFI), koji su na snazi u Europskoj uniji.

Financijski izvještaji pripremaju se po načelu povijesnog troška izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Ovi financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, koja je funkcionalna valuta Društva, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Izvještajna valuta je ujedno i funkcijska tj. valuta primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje. Službeni tečaj na dan 31.12.2021. godine bio je 7,517174 HRK/EUR i 6,643548 HRK/USD.

Financijski izvještaji sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijevaju od menadžmenta da vrši procjene i radi pretpostavke što može utjecati na prezentirana stanja. Prilikom određivanja procjena nadoknadivog iznosa imovine koja se koristi u poslovne svrhe, potraživanja te vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme koja se amortizira, Društvo se oslanja na pretpostavke glede industrijskih performansi i perspektiva kao i na opće poslovne i gospodarske uvjete koji prevladavaju i na one koji se očekuju da će prevladati. Pretpostavke kod procjene predmetne imovine su ograničene dostupnošću pouzdanih usporedivih podataka i neizvjesnosti u svezi predviđanja budućih događaja.

Po prirodi, procjena imovine je subjektivna i ne mora nužno rezultirati preciznim određenjima. Ukoliko se temeljne pretpostavke promijene, procijenjena neto nadoknativa vrijednost može se promijeniti.



## 2. BILANCA

### 2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE

#### NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Nematerijalna Imovina /i/	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost:</b>			
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>3.468.592</b>	<b>95.000</b>	<b>3.563.592</b>
Smanjenja	-30.917	0	-30.917
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>3.437.675</b>	<b>95.000</b>	<b>3.532.675</b>
<b>Ispravak vrijednosti:</b>			
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>3.401.252</b>	<b>0</b>	<b>3.401.252</b>
Amortizacija	16.539	0	16.539
Smanjenja	-30.917	0	-30.917
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>3.386.874</b>	<b>0</b>	<b>3.386.874</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>67.340</b>	<b>95.000</b>	<b>162.340</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>50.801</b>	<b>95.000</b>	<b>145.801</b>

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

## MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani su u kunama)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema	Materijalna imovina u pripremi	Imovina s pravom uporabe (MSFI 16) /i/	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost:</b>								
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>30.293.376</b>	<b>35.017.751</b>	<b>29.981.693</b>	<b>220.363.335</b>	<b>165.800</b>	<b>15.948.674</b>	<b>51.314</b>	<b>331.821.944</b>
Povećanja	0	0	0	0	50.059.113	0	0	50.059.113
Prijenos sa imovine u pripremi	0	78.600	580.126	49.075.500	-49.734.226	0	0	0
Smanjenja	0	-48.868	-2.141.078	-12.351.768	0	0	0	-14.541.713
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>30.293.376</b>	<b>35.047.483</b>	<b>28.420.742</b>	<b>257.087.067</b>	<b>490.687</b>	<b>15.948.674</b>	<b>51.314</b>	<b>367.339.344</b>
<b>Ispravak vrijednosti:</b>								
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>0</b>	<b>30.273.784</b>	<b>28.853.824</b>	<b>128.949.697</b>	<b>0</b>	<b>1.655.243</b>	<b>0</b>	<b>189.732.549</b>
Amortizacija	0	394.164	614.288	10.372.817	0	1.699.722	0	13.080.991
Smanjenja	0	-48.868	-1.883.868	-12.351.074	0	0	0	-14.283.810
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>0</b>	<b>30.619.081</b>	<b>27.584.244</b>	<b>126.971.441</b>	<b>0</b>	<b>3.354.965</b>	<b>0</b>	<b>188.529.730</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>30.293.376</b>	<b>4.743.967</b>	<b>1.127.869</b>	<b>91.413.637</b>	<b>165.800</b>	<b>14.293.431</b>	<b>51.314</b>	<b>142.089.394</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>30.293.376</b>	<b>4.428.403</b>	<b>836.497</b>	<b>130.115.626</b>	<b>490.687</b>	<b>12.593.709</b>	<b>51.314</b>	<b>178.809.612</b>

U 2021. godini ukupna ulaganja u materijalnu imovinu iznose 50.059.113 kn. Od ukupnog iznosa, najveći dio povećanja imovine odnosi se na transportna sredstva, odnosno na novo nabavljene autobuse u iznosu od 48.984.850 kn. Od ukupnog smanjenja materijalne imovine nabavne vrijednosti od 14.541.713 kn, najveće smanjenje od 12.185.395 kn odnosi se na 11 rashodovanih autobusa, 2 karoserije, 2 motora te 6 klima uređaja na autobusima.

## MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

### NAJMOVI

Sukladno primjeni MSFI 16 – Najmovi, objavljuju se sljedeće informacije:

#### /i/ Iznosi priznati u bilanci:

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	<b>31. prosinac 2020.</b>	<b>31. prosinac 2021.</b>
<b>Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)</b>		
Prostor u najmu	15.948.674	15.948.674
Akumulirana amortizacija	-1.655.243	-3.354.965
<b>Ukupno</b>	<b>14.293.431</b>	<b>12.593.709</b>
<b>Obveze za najmove</b>		
Kratkoročne	1.570.583	1.608.694
Dugoročne	12.883.648	11.274.954
<b>Ukupno</b>	<b>14.454.231</b>	<b>12.883.648</b>

Prvo priznavanje imovine s pravom uporabe (MSFI 16) je na 1. siječnja 2020. godine.

#### /ii/ Iznosi priznati u računu dobiti i gubitka

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	<b>2020. godina</b>	<b>2021. godina</b>
<b>Amortizacija imovine s pravom uporabe</b>		
Amortizacija imovine s pravom uporabe	1.655.243	1.699.722
<b>Ukupno</b>	<b>1.655.243</b>	<b>1.699.722</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Rashodi od kamata	355.784	329.700
<b>Ukupno</b>	<b>355.784</b>	<b>329.700</b>

## DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Financijska imovina raspoloživa za prodaju</b>		
Vrijednosnice - kotirane /i/	41.160	36.015
Ostalo /ii/	313.740	313.740
<b>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka</b>		
Vrijednosnice - kotirane /i/	224.368	250.140
<b>Ukupno</b>	<u><b>579.268</b></u>	<u><b>599.895</b></u>

/i/ Ulaganja u vrijednosnice manja su od 1% vlasničkih udjela i prikazana su po fer vrijednosti.

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

## DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka /i/	7.925.833	5.682.575
Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka - vrijednosno usklađenje /i/	-559.017	0
Potraživanja po osnovi redovne subvencije - konačni obračun /ii/	0	1.610.213
Potraživanja po osnovi subvencije - neto	<u>7.366.816</u>	<u>7.292.788</u>
Ostala potraživanja /iii/	111.049	181.509
	<b><u>7.477.865</u></b>	<b><u>7.474.297</u></b>
	<b>31. prosinac 2020.</b>	<b>31. prosinac 2021.</b>
Kretanje vrijednosnog usklađenja potraživanja po osnovi dugoročne subvencije za pokriće gubitka:		
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Na početku razdoblja</b>	1.741.168	559.017
Naplata	-226.169	0
Ukidanje	-255.906	0
Prijenos na kratkoročno vrijedno usklađenje subvencije za pokriće gubitka	<u>-700.076</u>	<u>-559.017</u>
<b>Na kraju razdoblja</b>	<b><u>559.017</u></b>	<b><u>0</u></b>

/i/ Dugotrajna potraživanja u iznosu od 5.682.575 kn (31. prosinac 2020. godine: 7.366.816 kn) odnose se na potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2021. godine (ekonomski opravdani troškovi u 2021. godini) s rokom dospjeća 31. prosinca 2023. godine.

Iznos od 7.366.816 kn iskazan u 2020. godini odnosio se na pokriće gubitka iz 2019. godine koji je obzirom na rok dospjeća (31. prosinac 2022. godine) prenesen na kratkotrajno potraživanje (bilješka Kratkotrajna imovina).

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka iskazani su sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza u Gradu Rijeci, Gradu Bakru, Općini Čavle, Općini Jelenje, Gradu Kastvu, Općini Klana, Općini Viškovo, Općini Kostrena, Gradu Kraljevici i Općini Matulji za razdoblje od 2017. do 2026. godine od prosinca 2017. godine („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. Osnovnog ugovora od prosinca 2019. godine. Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Općinom Lovran i Općinom Mošćenička Draga definirani su zasebnim ugovorom („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. Osnovnog ugovora od studenog 2020. godine u kojem je definirano pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Gradom Opatija definirani su zasebnim ugovorom („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. i 2. Osnovnog ugovora od travnja 2021. godine u kojem je definirano pokriće gubitka iz prethodnih godina tj. od 2020. godine.

## DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

/ii/ Potraživanja po osnovi redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije za 2020. godinu iznose 1.610.213 kn čiji je rok dospijeća 31. prosinac 2023. godine.

Društvo tijekom godine iskazuje akontaciju redovne subvencije koja je planirana u omjeru s ostvarenim kilometrima po jedinicama lokalne samouprave. Konačnim obračunom subvencije na kraju godine iskazuje se odnos subvencije po izvršenju u odnosu na planiranu pri čemu je vidljiv iznos pretplate, odnosno iznos povećanja obveza JLS-a u odnosu na planirane. Konačnim obračunom redovne subvencije za 2020. godinu utvrđena su povećanja obveze za Grad Rijeku, Grad Opatiju, Općinu Čavle i Općinu Lovran u ukupnom iznosu od 1.610.213 kn. Utvrđena povećanja obveza JLS-i će platiti u roku koji će se utvrditi posebnim aneksom ugovora, a najkasnije do 31. prosinca 2023. godine. Za one JLS koje su u odnosu na plan imale iskazane pretplate, ista je korištena za umanjenje obveze u 2021. godini.

/iii/ Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od banke za subvencioniranu kamatu po kreditu odobrenom Društvu za nabavku autobusa na pogon stlačenim prirodnim plinom te na potraživanja od kupaca sukladno Sporazumu o otplati duga s rokom dospijeća potraživanja najkasnije do 31. prosinca 2023. godine.

## ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

### Odgođena porezna imovina

	<u>Rezerviranja</u>	<u>Zalihe</u>	<u>Ukupno</u>
	<i>(u kunama)</i>		
<b>Na dan 1. siječnja 2020.</b>	297.943	22.169	320.112
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku	109.455	44.338	153.793
<b>Na dan 31. prosinca 2020.</b>	<b>407.398</b>	<b>66.507</b>	<b>473.905</b>
<b>Na dan 1. siječnja 2021.</b>	407.398	66.507	473.905
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku	67.637	21.542	89.179
<b>Na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>475.035</b>	<b>88.049</b>	<b>563.084</b>

### Odgođena porezna obveza

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

## KRATKOTRAJNA IMOVINA

### Zalihe

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Sirovine i materijal /i/	3.865.963	3.899.489
Sitan inventar	-53.641	104.405
	<u><b>3.812.322</b></u>	<u><b>4.003.894</b></u>

/i/ Zalihe sirovina i materijala odnose se na rezervne dijelove za popravak autobusa, autogume, gorivo i mazivo, zaštitnu odjeću, uredski materijal i pribor. Društvo je tijekom 2021. godine izvršilo vrijednosno usklađenje zastarjelih zaliha u iznosu od 122.290 kn.

### Potraživanja

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Kratkoročna potraživanja</b>		
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.671.978	2.592.582
Rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca /i/	-251.049	-248.057
<b>Potraživanja od kupaca – neto</b>	<u><b>3.420.929</b></u>	<u><b>2.344.525</b></u>
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija	11.178.546	7.447.062
Vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija /ii/	-3.964.537	-3.964.537
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija - neto	7.214.008	3.482.525
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka	8.761.598	14.216.823
Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka - vrijednosno usklađenje /iii/	-700.076	-1.259.093
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka - neto	8.061.521	12.957.730
Potraživanja od JLS za nedostajuća razvojna sredstva	0	848.481
Ostala potraživanja od države i drugih institucija /iv/	3.719.620	832.895
<b>Potraživanja od države i drugih institucija</b>	<u><b>18.995.149</b></u>	<u><b>18.121.631</b></u>
<b>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</b>	<u><b>54.757</b></u>	<u><b>101.531</b></u>
<b>Ostala potraživanja /v/</b>	<u><b>497.095</b></u>	<u><b>592.006</b></u>
	<u><b>22.967.931</b></u>	<u><b>21.159.693</b></u>

/i/ Društvo tijekom 2021. godine nije vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca. Od prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja u ukupnom iznosu od 251.049 kn naplaćeno je 2.992 kn.

## KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

/i/ Kretanje vrijednosnog usklađenja spornih potraživanja od kupaca:

	<b>31. prosinac 2020.</b>	<b>31. prosinac 2021.</b>
	(u kunama)	
<b>Na početku razdoblja</b>	74.249	251.049
Povećanja	176.800	0
Smanjenja	0	-2.992
<b>Na kraju razdoblja</b>	<b>251.049</b>	<b>248.057</b>

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

/iii/ Potraživanja po osnovi subvencije – pokriće gubitka u iznosu od 14.216.823 kn odnosi se na pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 6.594.594 kn i na pokriće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 7.622.229 kn. Od ukupne subvencije za pokrića gubitka iz 2018. godine u iznosu od 8.761.598 kn čiji je rok dospijea bio 31. prosinac 2021. godine, u potpunosti su podmirili svoju obvezu Grad Bakar, Općina Čavle, Općina Jelenje, Grad Kraljevica, Općina Matulji i Općina Mošćenička Draga, dok je Grad Kastav obvezu podmirio u djelomičnom iznosu. Do datuma izrade izvještaja, sve JLS podmirile su svoju obvezu osim Grada Opatije. Rok dospijea po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine je 31. prosinac 2022. godine. Društvo je u ranijem razdoblju izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za pokriće gubitka iz 2018. godine i 2019. godine (Grad Opatija) u iznosu od 700.076 kn (za 2018. godinu) i 559.017 kn (za 2019. godinu), a koje je u 2020. godini, odnosno 2021. godini s vrijednosnog usklađenja dugoročnog prebačeno na vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja.

/iii/ Kretanje vrijednosnog usklađenja potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitaka

	<b>31. prosinac 2020.</b>	<b>31. prosinac 2021.</b>
	(u kunama)	
<b>Na početku razdoblja</b>	0	700.076
Prijenos s dugoročnog vrijednosnog usklađenja subvencije za pokriće gubitka	700.076	559.017
<b>Na kraju razdoblja</b>	<b>700.076</b>	<b>1.259.093</b>

/iv/ Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 832.895 kn odnose se na: potraživanja s osnova trošarina – Carinska uprava po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (340.615 kn), potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a i ostale naknade od HZZO-a (329.178 kn), potraživanja za plaćeni predujam poreza na dobitak (73.447 kn), potraživanja od lokalne samouprave (62.544 kn), potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze (18.106 kn), potraživanja za pretplatu – šume (3.145 kn), na prijelazni pretporez po ulaznim računima (3.315 kn), potraživanja za pretplatu – turistička zajednica (1.986 kn) te na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem mjere za očuvanje radnih mjesta (559 kn).

/v/ Ostala potraživanja u iznosu od 592.006 kn odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava za bolovanja do 42 dana, kasko i ostale štete (584.286 kn) te na plaćene predujmove (7.720 kn).



## KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

### Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 643.147 kn (31. prosinac 2020.: 487.035 kn) odnosi se na potraživanja od kartičarskih kuća za realiziranu prodaju, potraživanja za prodana prava te na potraživanja za bespovratna sredstva od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije (SAFU) za projekt ITU.

### Novac na računu i u blagajni

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Žiro račun	2.684.342	3.682.020
Novac u blagajni	24.160	43.739
	<u><b>2.708.502</b></u>	<u><b>3.725.759</b></u>

## PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Unaprijed plaćeni troškovi (osiguranje vozila i ostalo)	2.544.562	1.307.524
Obračunati prihodi od prodaje usluga prijevoza	23.707	37.794
Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /i/	3.193.013	593.035
Ostali obračunati prihodi	0	211.500
	<u><b>5.761.282</b></u>	<u><b>2.149.853</b></u>

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

## 2.2. POJAŠNJENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

### KAPITAL I REZERVE

Na dan bilanciranja kapital i rezerve Društva iskazane su u iznosu 24.000.164 kn.

Na dan 31. prosinca 2021. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 13.301.800 kn. Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

Gradovi i općine	%	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
<i>(u kunama)</i>			
1. GRAD RIJEKA	82,81	11.015.600	11.015.600
2. GRAD BAKAR	2,73	363.000	363.000
3. OPĆINA ČAVLE	3,25	431.700	431.700
4. OPĆINA JELENJE	1,79	237.600	237.600
5. GRAD KASTAV	1,67	221.800	221.800
6. OPĆINA KLANA	1,27	169.000	169.000
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,25	299.700	299.700
8. OPĆINA KOSTRENA	2,65	352.500	352.500
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	110.900	110.900
10. OPĆINA MATULJI	0,75	100.000	100.000
	<b>100,00</b>	<b>13.301.800</b>	<b>13.301.800</b>

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 23.589.368 kn i odnose se na revalorizaciju građevinskog zemljišta (bilješka Fer vrijednost).

Na stavci Kapitala i rezervi, pod Rezerve fer vrijednosti (24.015 kn) se iskazuju efekti promjene vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju navedene u bilješci Dugotrajna financijska imovina.

Društvo na dan izvještavanja, uzimajući i dobitak poslovne godine na stavci Kapitala i rezervi pod Preneseni gubitak i Dobit poslovne godine, iskazuje ukupni akumulirani gubitak od 12.915.052 kn (13.654.752 kn – preneseni gubitak i 739.700 kn – dobit poslovne godine).

### REZERVIRANJA

	Sudski sporovi	Neiskorišteni godišnji odmor	Jubilarne nagrade i otpremne	Ukupno
<i>(u kunama)</i>				
<b>Na dan 1. siječnja</b>	<b>498.129</b>	<b>472.701</b>	<b>2.263.320</b>	<b>3.234.150</b>
Dodatna rezerviranja	42.674	2.464.426	375.764	2.882.864
Ukinuto tijekom godine	-2.700	-472.701	0	-475.401
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<b>538.103</b>	<b>2.464.426</b>	<b>2.639.084</b>	<b>5.641.613</b>

## REZERVIRANJA (nastavak)

Prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika, Društvo izvjesnost gubitka spora na 31.12.2021. iskazuje za 6 sporova za koje ne postoje police osiguranja te se stoga iskazuju rezerviranja od 538.103 kn. Ostali sporovi se objavljuju u bilješki Potencijalne i preuzete obveze. Društvo je tijekom 2021. godine za sporove okončane u 2021. godini ukinulo rezerviranje za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 2.700 kn (bilješka Prihodi).

Istovremeno Društvo je u 2021. godini izvršilo dodatno rezerviranje troškova za sudske sporove u iznosu od 42.674 kn (bilješka Rashodi).

Tijekom 2021. godine ukinut je ukalkulirani trošak za neiskorištene godišnje odmore iz 2020. godine u iznosu od 472.701 kn (bilješka Prihodi), dok ukalkulirani trošak neiskorištenog godišnjeg odmora na 31.12.2021. iznosi 2.464.426 kn (bilješka Rashodi).

Tijekom 2021. godine izvršeno je dodatno dugoročno rezerviranje za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 375.764 kn (bilješka Rashodi).

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

## DUGOROČNE OBVEZE

### Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
<b>Dugoročne</b>	<i>(u kunama)</i>	
Obveze po dugoročnim kreditima bankama	46.320.471	46.821.882
Umanjeno za tekuća dospjeća	-7.686.947	-7.671.261
	<b><u>38.633.524</u></b>	<b><u>39.150.621</u></b>
<b>Kratkoročne</b>		
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama /i/	7.686.947	7.671.261
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama /i/	24.455.729	24.143.829
	<b><u>32.142.676</u></b>	<b><u>31.815.090</u></b>
<b>Ukupno posudbe</b>	<b><u>70.776.200</u></b>	<b><u>70.965.711</u></b>

Na dan 31. prosinca 2021. godine ukupna neto knjigovodstvena vrijednosti transportne opreme (autobusa) Društva iznosi 130.029.914 kn, od čega je kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava založeno 51.968.352 kn (2020.: 57.534.055 kn). Ugovorom o kreditu s Istarskom kreditnom bankom Umag iz prosinca 2018. godine ugovoreno je da se u slučaju ovrhe kao mjerodavna tržišna vrijednost nekretnine uzima iznos od 9.254.000 eura.

## DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

/i/ Obveze po kratkoročnim kreditima banaka odnose se na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 19.143.829 kn (ukupni ugovoreni iznos dopuštenog prekoračenja iznosi 30.000.000 kn), na kratkoročni kredit od IKB banke u iznosu od 5.000.000 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 7.671.261 kn.

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

	2020.		2021.	
	(u kunama)	%	(u kunama)	%
EUR	33.540.917	2,04	27.492.687	3,08
HRK	37.235.283	0,56	43.473.024	2,15
	<b>70.776.200</b>		<b>70.965.711</b>	

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
	(u kunama)	
Od 1 do 3 godine	15.373.895	14.244.742
Od 3 do 5 godina	12.501.706	14.043.137
Preko 5 godina	10.757.923	10.862.742
	<b>38.633.524</b>	<b>39.150.621</b>

## Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 11.274.954 kn (2020.: 12.883.648 kn) i u cijelosti se odnose na obveze za ugovorene najmove nekretnina priznate temeljem primjene MSFI 16 – Najmovi, a koje dospijevaju nakon 1. siječnja 2023. godine (bilješka Najmovi). Kratkoročni dio obveza za ugovorene najmove (dospijeće u 2022. godini) u iznosu od 1.608.694 kn iskazan je unutar bilješke Ostale kratkoročne obveze.

## KRATKOROČNE OBVEZE

### Obveze prema dobavljačima

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	18.697.971	14.680.670
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0	324
	<u><b>18.697.971</b></u>	<u><b>14.680.994</b></u>

### Obveze prema zaposlenicima

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za neto plaće	2.418.482	2.866.970
Ostale obveze prema zaposlenicima	370.049	485.596
	<u><b>2.788.531</b></u>	<u><b>3.352.566</b></u>

### Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za doprinose iz i na plaću	3.139.473	2.759.339
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	54.331	65.565
Obveza poreza na dobit	13.303	13.304
Ostale kratkoročne obveze prema državi	12.644	5.419
	<u><b>3.219.751</b></u>	<u><b>2.843.627</b></u>

Obveze za doprinose iz i na plaću na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 2.759.339 kn, a iste se odnose na plaću za prosinac 2021. godine i na obveze po obročnoj otplati iz prethodne godine.

## KRATKOROČNE OBVEZE (nastavak)

### Ostale kratkoročne obveze

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za neutrošena namjenska sredstva /i/	2.780.335	88.967
Obveze za ugovorene najmove (MSFI 16)	1.570.583	1.608.694
Obveze za premije osiguranja	1.396.042	156.533
Ostale kratkoročne obveze	119.141	7.602
	<u><b>5.866.101</b></u>	<u><b>1.861.796</b></u>

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

## ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	<u>31. prosinac 2020.</u>	<u>31. prosinac 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi budućeg razdoblja po osnovi besplatno primljene imovine /i/	37.963.749	76.945.067
Odgođeno plaćanje troškova	629.258	284.983
Unaprijed plaćeni prihodi po osnovi obavljanja usluge prijevoza	1.820.256	2.072.674
	<u><b>40.413.263</b></u>	<u><b>79.302.724</b></u>

/i/ U 2013. godini Društvo je ostvarilo pravo na korištenje subvencije kamate po kreditu za nabavku autobusa na pogon na stlačeni prirodni plin od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Na dan 31. prosinca 2021. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovi subvencionirane kamate iznose 76.531 kn (31. prosinac 2020.: 111.049 kn). Tijekom 2020. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova kamata u iznosu od 34.518 kn.

U 2014. godini Grad Rijeka uputio je Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zamolbu za sufinanciranje nabavke autobusa norme EURO 6 pogonjenih na stlačeni prirodni plin (SPP) sukladno programu financiranja ostalih mjera energetske učinkovitosti u gradskom prometu. Slijedom Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, u 2015. godini doznačena su sredstva direktno na račun KD Autotroleja d.o.o. u visini 40% opravdanih troškova investicije, odnosno 7.456.064 kn, za što su obračunati prihodi budućeg razdoblja.

## **ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2021. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovi sufinanciranja od strane FZOEU iznose 3.870.315 kn (31. prosinca 2020.: 4.319.145 kn). Tijekom 2021. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine 40% troškova amortizacije u iznosu 448.830 kn.

U 2018. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije za nabavku 22 nova autobusa u 2019. godini. Sredstva su doznačena tijekom 2019. godine u tri navrata u ukupnom iznosu od 36.073.976 kn. Na dan 31. prosinca 2021. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 30.956.914 kn (31. prosinac 2020.: 33.216.525 kn). Tijekom 2021. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 2.259.611 kn.

U 2020. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ pri čemu su u 2021. godini nabavljena ukupno 32 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2021. godine. Na dan 31. prosinca 2021. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 41.724.276 kn. Tijekom 2021. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 2.111.729 kn.

Na prihodima budućih razdoblja iskazani su i odgođeni prihodi po osnovu nabave 21 plinskog autobusa iz 2013. godine u iznosu 317.029 kn.

### 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

#### PRIHODI

##### Prihodi od prodaje

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje usluga prijevoza	45.912.012	49.128.992
Prihodi od prodaje ostalih usluga /i/	1.889.933	2.074.292
	<b><u>47.801.945</u></b>	<b><u>51.203.284</u></b>

/i/ Prihodi od prodaje ostalih usluga najvećim dijelom se odnose na usluge najмова, reklamiranja i promidžbe.

##### Ostali poslovni prihodi

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi po osnovi subvencija - redovna subvencija	51.564.000	51.564.000
Prihodi po osnovi subvencija - pokrće gubitka	482.074	5.682.575
Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /ii/	7.674.423	9.658.826
Prihodi po osnovi plaćenih kamata za kredite za nabavku OSA /iii/	1.152.526	1.106.300
Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda /iv/	5.136.809	5.072.331
Prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.256.701	475.401
Prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta /v/	3.970.750	6.543.264
Prihodi od otpisa poreznih davanja /vi/	4.144.494	3.412.116
Prihodi od potpora - skraćeno radno vrijeme /vii/	526.357	0
Ostali poslovni prihodi /viii/	310.525	567.206
	<b><u>77.218.661</u></b>	<b><u>84.082.019</u></b>

/ii/ Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine vezani su za nabavku opreme financirane kreditima koje otplaćuju vlasnici i nevlasnici Društva, a najvećim dijelom se odnose na primljena bespovratna sredstva od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije (SAFU) za projekt NO REGRET (2.259.611 kn) i za projekt ITU (2.111.729 kn). Tijekom 2021. godine realizirani su prihodi do visine nastale amortizacije navedene opreme u iznosu od 9.658.826 kn (2020.: 7.674.423 kn).

/iii/ Tijekom 2021. godine priznati su prihodi do visine troškova kamata po kreditima koji otplaćuju vlasnici i nevlasnici u iznosu od 1.106.300 kn (2020.: 1.152.526 kn).



## PRIHODI (nastavak)

/iv/ Prihodi po osnovi refundacija ostalih rashoda u iznosu od 5.072.331 kn odnose se na refundaciju troškova bolovanja zaposlenika do 42 dana i na refundaciju HZZ-a za rad radnika (1.633.556 kn), prihode od povrata trošarina za utrošeno gorivo (1.343.631 kn), prihode od naplata šteta po sudskim procesima, kasko i obveznom osiguranju od osiguravajućih kuća te vraćenih premija osiguranja (2.074.187 kn) te na prihode od refundiranih troškova od radnika i ostalih naknada (20.957 kn).

/v/ Prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta odnose se na potpore od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 6.543.264 kn (2020.: 3.970.750 kn). Navedena mjera se odnosi na ublažavanje negativnih posljedica nastalih direktnim utjecajem pandemije koronavirusa (COVID – 19).

/vi/ Prihodi od otpisa poreznih davanja u iznosu od 3.412.116 kn (2020.: 4.144.494 kn) odnose se na potpore temeljem mjere Porezne uprave također radi ublažavanja negativnih posljedica nastalih direktnim utjecajem pandemije koronavirusa (COVID – 19).

/vii/ Prihodi od potpora – skraćeno radno vrijeme u 2020. godini su iznosili 526.357 kn. Ova vrsta državne potpore je izostala u 2021. godini te je također bila usmjerena na ublažavanje negativnih posljedica nastalih direktnim utjecajem pandemije koronavirusa (COVID – 19).

/viii/ Ostali poslovni prihodi u iznosu od 567.206 kn uključuju prihode od korištenja gradskog kupatila (120.000 kn), prihode od stavljanja na zalihu materijala iz upotrebe (78.177 kn), prihode od vlastitih usluga upravljanja projektom ITU (77.855 kn), prihode od viškova goriva i maziva (37.096 kn), prihode od naplaćenih kaznenih karata (18.945 kn), prihode od penala (31.600 kn) i ostalo (203.535 kn), od čega najviše na stavci pretplaćenih zateznih kamata (181.092 kn) sukladno rješenju Carinske uprave po osnovi pretplate trošarina za utrošeno gorivo.

## Financijski prihodi

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Financijski prihodi</b>		
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	77.107
Ostali prihodi s osnove kamata	722	120
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	75.040
	<u><b>722</b></u>	<u><b>152.267</b></u>

## RASHODI

### Poslovni rashodi

#### Materijalni troškovi

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Trošak sirovina i materijala</b>		
Utrošena energija	18.089.824	23.484.906
Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	4.935.349	5.233.314
Otpis sitnog inventara, autoguma i akumulatora	486.681	525.301
	<b><u>23.511.854</u></b>	<b><u>29.243.521</u></b>
<b>Troškovi prodane robe</b>	<b>6.737</b>	<b>0</b>
<b>Ostali vanjski troškovi:</b>		
Usluge zakupa	5.256	1.640
Usluge održavanja i popravaka	17.601.228	9.427.405
Intelektualne i osobne usluge	7.876.940	6.372.424
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	3.538.070	2.562.597
Poštanski i telefonski troškovi	181.994	225.613
Ostale usluge	653.235	1.180.188
	<b><u>29.856.723</u></b>	<b><u>19.769.867</u></b>
	<b><u>53.375.314</u></b>	<b><u>49.013.388</u></b>

#### Troškovi osoblja

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	28.396.608	33.914.728
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	10.385.187	11.931.780
Doprinosi na plaće	7.561.203	8.704.056
	<b><u>46.342.998</u></b>	<b><u>54.550.564</u></b>

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo ima 420 zaposlenika (2020.: 416).

U troškovima plaća iskazani su i troškovi plaće Uprave za 2021. godinu u ukupnom bruto iznosu 262.367 kn.

## RASHODI (nastavak)

### Ostali troškovi poslovanja

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade troškova zaposlenima	3.948.564	3.618.719
Naknade troškova članovima nadzornog odbora i uprave	63.380	64.437
Premije osiguranja	3.971.152	4.228.780
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	703.874	721.490
Troškovi članarina HGK, TZ i doprinosi za šume	292.639	239.441
Porezi koji ne ovise o rezultatu i takse	2.947	47.888
Ostali troškovi	237.090	450.639
	<u><b>9.219.646</b></u>	<u><b>9.371.394</b></u>

### Vrijednosno usklađenje

#### a) Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine

Društvo u 2021. godini nema izvršenih vrijednosnih usklađenja dugotrajne imovine.

#### b) Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje zaliha u iznosu od 122.290 kn (bilješka Zalihe). Trošak u 2020. godini u iznosu od 423.123 kn odnosio se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 176.800 kn te vrijednosno usklađenje zaliha i osnovnih sredstava u iznosu od 246.323 kn.

### Rezerviranja

Društvo je tijekom 2021. godine izvršilo rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 2.464.426 kn i istovremeno ukinulo (prihodovalo) rezerviranja iz prethodne 2020. godine u iznosu od 472.701 kn (bilješka Ostali poslovni prihodi), s neto efektom ovih troškova u 2021. godini od 1.991.725 kn. Također, u 2021. godini izvršeno je rezerviranje za troškove pravnih sporova u iznosu od 42.674 kn i rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 375.764 kn (bilješka Dugoročna rezerviranja).

## Ostali poslovni rashodi

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neamortizirana vrijednost materijalne i nematerijalne imovine	296.941	34.593
Otpis zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova	26.663	45.782
Ostalo /i/	430.622	2.662.076
	<u>754.226</u>	<u>2.742.451</u>

## RASHODI (nastavak)

/i/ Ostali troškovi u 2021. godini najvećim dijelom se odnose na naknadne obračune koji se odnose na obvezu podmirenja razlika obračunatih naknada za godišnji odmor djelatnika u periodu od 2016. do 2020. godine (2.573.026 kn). Osim toga uključuju i naknade šteta prema trećima, naknadno utvrđene rashode iz protekle godine, darovanja za opće dobro i ostale nespomenute troškove.

## Financijski rashodi

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Financijski rashodi</b>		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi /i/	2.369.820	3.119.150
Tečajne razlike i drugi rashodi	377.101	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	69.660	0
	<u>2.816.581</u>	<u>3.119.150</u>

/i/ Rashodi s osnova kamata i slični rashodi iskazani su u iznosu od 3.119.150 kn, a odnose se na kamate po osnovi primljenih kredita i leasinga (2.050.303 kn), diskonta po MSFI 16 (329.700 kn) te zatezne kamate (739.147 kn).

## POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

Porez na dobit Društva prije oporezivanja razlikuje se od teoretskog iznosa koji bi se izračunao po poreznoj stopi od 18% (2020.: 18%) kako slijedi:

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	-153.793	-89.179
Tekući porez	0	0
Porezni trošak (+)/ porezni prihod (-)	<b>-153.793</b>	<b>-89.179</b>
<b>Dobit / (gubitak) prije oporezivanja</b>	<b>83.291</b>	<b>650.521</b>
Porez na dobit po stopi 18% (2020.: 18%)	14.992	117.094
Učinak porezno nepriznatih rashoda	200.058	309.685
Učinak neoporezivih prihoda	-1.644.695	-1.816.339
Porezni gubici za koje nije priznata odgođena porezna imovina	1.429.645	1.389.560
Korištenje poreznih gubitaka za koje nije priznata odgođena porezna imovina	0	0
Tekući porez	0	0
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	-153.793	-89.179
<b>Porez na dobit</b>	<b>-153.793</b>	<b>-89.179</b>
Efektivna stopa poreza	-184,65%	-13,71%

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 6 godina nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

Društvo ne iskazuje akumuliranu odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 2.819.205 kn budući procjenjuje kako istu neće iskoristiti.

## 4. OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

### POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

#### Pravni sporovi

Društvo je tuženik u 52 sudska postupka koji proizlaze iz redovnog poslovanja (radni, trgovački, građanski i prekršajni sporovi). Kako je navedeno u bilješci Dugoročna rezerviranja, u financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. iskazana su rezerviranja za 6 sporova u iznosu 538.103 kn (31. prosinca 2020.: 498.129 kn). Za preostale sporove Društvo je pokriveno policama osiguranja te se procjenjuje kako iz tih sporova ne mogu proisteći značajne obveze za Društvo.

#### Vlasništvo nad zemljištem i nekretninama

Radi zaštite svojih interesa Društvo vodi nekoliko sudskih i/ili upravnih postupaka koji se prvenstveno odnose na zemljišta i nekretnine koje nisu procijenjene u kapital Društva, ali su u posjedu Društva, dijelom i knjižene u zemljišnim knjigama. Ne očekuje se da će ishod tih postupaka imati značajan utjecaj na financijski položaj ili rezultat Društva.

### INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA I PROCJENE NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK

Uprava je preispitala sve značajne čimbenike koji utječu na pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, analizirajući sve relevantne informacije do datuma zaključenja ovih financijskih izvještaja.

Posebno značajan utjecaj na poslovanje u 2022. godini ima provođenje protuepidemijskih mjera glede virusa COVID-19, te pretpostavljeni efekt provođenja tih mjera u budućnosti.

Na poslovanje u 2022. godini neizravno utječe i ukrajinsko-ruski sukob koji je zajedno s dugotrajnom epidemijom COVID-19 utjecao na povećanje cijena naftnih derivata te ostalih troškova važnih za poslovanje Društva.

### UPOTREBA FINACIJSKIH INSTRUMENTATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINACIJSKIM RIZICIMA; IZLOŽENOST VALUTNOM RIZIKU, KAMATNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU I RIZIKU LIKVIDNOSTI

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga potencijalnim financijskim rizicima: financijskom (tržišnom) uključujući valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i cjenovni rizik, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se upravljaju i održavaju na prihvatljivoj razini izloženosti svim navedenim rizicima.

#### Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze za dugoročne kredite denominirane u EUR-ima, što Društvo izlaže valutnom riziku.

### **Kamatni rizik**

Kamatni rizik je rizik da će vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze po kreditima, te kao posljedica toga izloženo je riziku promjene kamatne stope.

### **Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak gubitka drugoj strani. Društvo nije značajno izloženo ovom riziku s obzirom da je od ukupnih potraživanja u tijeku 2021. godine na dan 31. prosinca 2021. godine ostalo nenaplaćeno 12% (2020.: 17%), a što je većinom naplaćeno početkom 2022. godine.

Upravljanje ovim rizikom značajnim dijelom vezano je za priljeve sredstava po PSO Ugovorima za što su osigurana proračunska sredstava JLS.

### **Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnost podmirenja svih obveza. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće rezerve likvidnosti i kratkoročne kreditne linije, stalnim praćenjem planiranog i ostvarenog tijeka novca te datuma dospijea potraživanja i obveza. Tijekom godine Društvo je uredno podmirivalo svoje obveze te iskazivalo primjerenu razinu financijske stabilnosti.

Uprava Društva tijekom 2021. godine obavljala je zakonom i Društvenim ugovorom predviđene radnje u vođenju poslova i zastupanja Društva te je planirala poslovnu politiku koju je provodila s pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika kao i unutarnji nadzor kroz permanentne interne kontrole.

## **DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Na dan izdavanja financijskih izvještaja Uprava ocjenjuje naknadne događaje i transakcije. Značajni naknadni događaji, ako ih ima, objavljeni su u posebnoj bilješki u ovim financijskim izvještajima.

Osim događaja objavljenih u „Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik“, ističe se kako je u 2022. godini na temelju Odluke Skupštine Društva od 30. prosinca 2021. godine povećan temeljni kapital s 13.301.800 kn za 100.000 kn na 13.401.800 kn. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci pod poslovnim brojem Tt-22/3081-9 od 12. svibnja 2022. godine provedeno je pristupanje člana Društvu (Grad Opatija) i povećanje temeljenog kapitala.

Slijedom toga osim navedenog, nakon 31. prosinca 2021. godine do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na prepravke u financijskim izvještajima Društva ili njihovu objavu.

## **IZVANBILANČNI ZAPISI**

Izvanbilančni zapisi predstavljaju administrativne vrijednosti svih vrsta karata za prijevozne usluge te ambalažu i neke dijelove nabavljene zajedno s autobusima.

## 5. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

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

### Pokazatelji likvidnosti:

#### Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti} \quad \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{29.532.493}{54.726.805} = 0,54$$

31.12.2021.

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je veći i povoljniji u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 0,48. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranjem.

#### Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti} \quad \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{187.592.689}{79.603.893} = 2,36$$

31.12.2021.

Ako bi ovaj pokazatelj bio manji od 1, to znači da se dijelom dugotrajnih obveza financira i kratkotrajna imovina ili da se čak i vlastitim kapitalom financira kratkotrajna imovina. Međutim, ako je vrijednost pokazatelja veća od 1, to znači da se dugotrajna imovina financira kratkoročnim obvezama, što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost društva. U odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 1,89 koeficijent je veći što ukazuje na negativan pomak.

### Pokazatelji aktivnosti:

#### Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine} \quad \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{135.550.152}{219.275.035} = 0,62$$

31.12.2021.

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

#### Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja} \quad \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{51.203.284}{2.882.727} = 17,76$$

31.12.2021.



## FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

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

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

### Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2021. g.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{17,76} = 20,55$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 21 dan i smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 8 dana.

### Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2021. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz balance} * 365}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{3.908.108 * 365}{135.397.885} = 10,54$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2021. god.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2021. god. iznose 11 dana i u odnosu na prethodnu godinu su se smanjili za jedan dan. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je kraći od mjesec dana.

## Pokazatelji zaduženosti:

### Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2021.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{110.330.534}{219.275.035} = 0,50$$

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos ukupne obveze i aktive, veći je financijski rizik, a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5. Stupanj zaduženosti se smanjio u odnosu na prethodnu godinu (0,64) te sad iznosi 0,50 što ukazuje da je koeficijent na granici. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

### Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2021.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{110.330.534}{24.000.164} = 4,60$$

## FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

Pokazatelj je povoljniji i smanjio se u odnosu na prethodnu godinu (5,14) te pokazuje da se na 1 kn vlastitog kapitala koristi 4,60 kn sredstava iz tuđih izvora.

### Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2021.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{24.000.164}{219.275.035} = 0,11$$

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

### Pokazatelji ekonomičnosti:

#### Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2021. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{135.550.152}{134.899.631} = 1,00$$

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja izračunava se na temelju računa dobiti i gubitka. Mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost koeficijenta veća od 1, to znači da poduzeće posluje s dobitkom. U ovom slučaju koeficijent je 1,00 tj. 1,00482 što ukazuje da Društvo posluje s malim dobitkom.

## POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2020.	2021.
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	0,48	0,54
<i>Koeficijent financijske stabilnosti</i>	1,89	2,36
<i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i>	0,67	0,62
<i>Koeficijent obrtaja potraživanja</i>	12,61	17,76
<i>Trajanje naplate potraživanja</i>	28,94	20,55
<i>Vezivanje zaliha u danima</i>	11,95	10,54
<i>Pokazatelj zaduženosti</i>	0,64	0,50
<i>Omjer tuđeg i vl. kapitala</i>	5,14	4,60
<i>Pokazatelj samofinanciranja</i>	0,12	0,11
<i>Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja</i>	1,00	1,00

## 6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu koje su se dogodile između dva datuma bilance, a sadržava promjene uloženog kapitala, zarađenog kapitala i izravne promjene u kapitalu (mimo računa dobiti i gubitka).

## 7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvještaj o novčanom toku iskazuje novčane tokove tj. priljev i odljev novca i novčanih ekvivalenata u određenom obračunskom razdoblju, a Društvo za potrebe izvještavanja novčani tok sastavlja po indirektnoj metodi.

Novčani tok za godinu završenu 31. prosinca 2021. je **pozitivan** i iznosi 1.017.257 kn.

- Novčani tok od poslovnih aktivnosti je **pozitivan** (8.337.743 kn).
- Novčani tok od investicijskih aktivnosti je **negativan** (-6.014.453 kn)
- Novčani tok od financijskih aktivnosti je **negativan** (-1.306.033 kn).

## II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

### 1. UVOD

Poslovanje KD Autotrolej d.o.o. za 2021. godinu definirano je Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2021. godinu kojima su utvrđeni osnovni elementi na kojima se baziraju planovi svih komunalnih društava pa tako i KD Autotrolej d.o.o., a oni su sljedeći:

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

Nadzorni odbor KD Autotrolej d.o.o. na 43. sjednici održanoj 24. studenog 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 Društva na sjednici održanoj dana 25. studenog 2020. godine, Odlukom broj 91 utvrdila je Smjernice za izradu plana poslovanja za 2021. godinu. Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2021. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici 21. prosinca 2020. godine i dao svoju suglasnost Odlukom broj 189.

Uslijed značajnih promjena koje su utjecale na planirane veličine financijskih i naturalnih pokazatelja, Društvo je pristupilo izradi Rebalansa plana poslovanja za 2021. godinu o kojem je raspravljala Skupština Društva na 2. redovnoj sjednici održanoj dana 15. prosinca 2021. godine i dala svoju suglasnost Odlukom broj 5. Inputi koji su utjecali na izradu Rebalansa plana poslovanja su:

- povećanje redovnih kilometara,
- promjena u strukturi prihoda na koju je najvećim dijelom utjecalo smanjenje redovnih prihoda te značajno povećanje ostalih poslovnih prihoda (primljene potpore za očuvanje radnih mjesta – HZZ),
- povećanje troškova osoblja zbog obveze plaćanja razlike naknade za godišnji odmor iz razdoblja 2016. – 2020.,
- povećanje troškova goriva i maziva uslijed porasta cijena goriva,
- manjak realiziranih namjenskih sredstava u odnosu na obveze otplate kredita za nabavku autobusa i opreme.

Ostvarenje naturalnih i financijskih pokazatelja za 2021. godinu, kao i usporedba s ostvarenjem prethodne godine i planiranim veličinama po Rebalansu plana poslovanja za 2021. godinu, prikazana je u nastavku.

## 2. OBUJAM USLUGA

### 2.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-XII/2021. godine iznose ukupno 7.411.423 kilometara, što je za 16,4% više od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 0,4% niže od rebalansom planiranih kilometara.

#### KILOMETRI IZ KOMUNALNIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

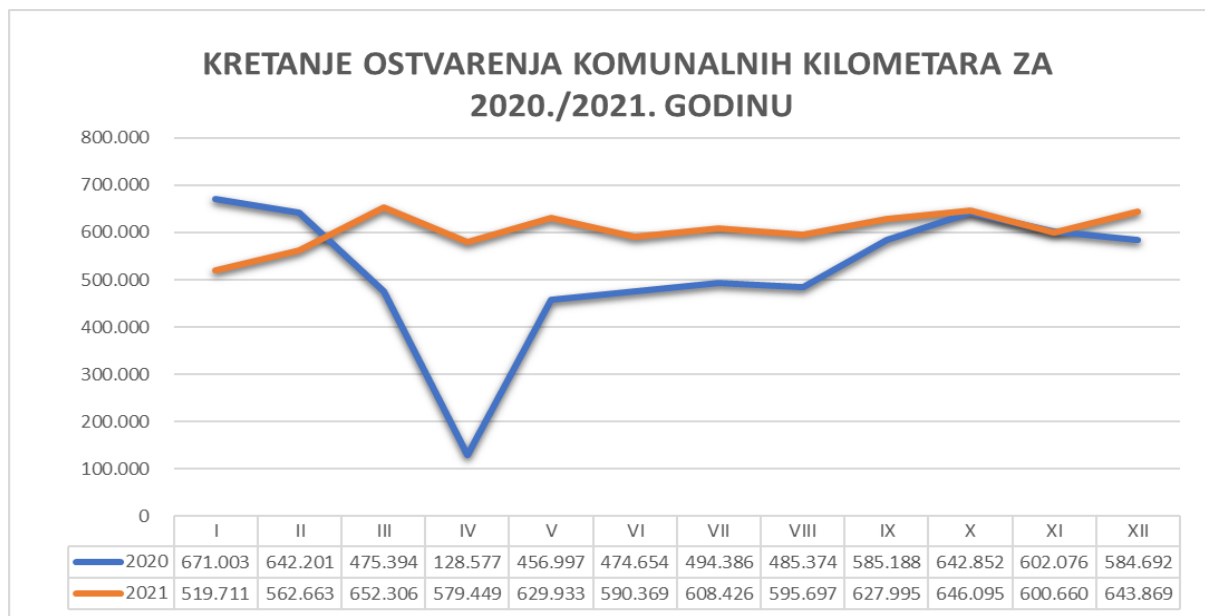
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA 2021.		OSTVARENJE		INDEX	
	2020.	%	2021.	%	2021.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>KOMUNALNI - LINIJSKI</b>	6.243.394	98,1	7.222.079	97,8	7.257.172	97,9	116,2	100,5
<b>KOMERCIJALNI</b>	122.914	1,9	160.000	2,2	154.251	2,1	125,5	96,4
<b>UKUPNO</b>	<b>6.366.308</b>	<b>100,0</b>	<b>7.382.079</b>	<b>100,0</b>	<b>7.411.423</b>	<b>100,0</b>	<b>116,4</b>	<b>100,4</b>

Od ukupno ostvarenih kilometara 7.257.172 kilometara ostvareno je u komunalnoj – linijskoj djelatnosti, što je za 16,2% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno za 0,5% više u odnosu na Rebalans plana.

U komercijalnim vožnjama ostvareno je 154.251 kilometara, što predstavlja povećanje od 25,5% u odnosu na ostvarenje prethodne godine U usporedbi s Rebalansom plana ostvareni kilometri komercijalnih vožnji niži su za -3,6%.

Od ukupno ostvarenih kilometara 5.159.051 km je odvoženo dizel autobusima (2020.: 4.649.286 km), dok je 2.252.372 km odvoženo SPP autobusima (2020.: 1.717.022 km).

Kretanje mjesečnih ostvarenja komercijalnih - linijskih kilometara u 2020. i 2021. godini prikazuje sljedeći grafikon.



## 2.2. Putnici

U razdoblju I-XII/2021. godine prevezeno je ukupno 29.549.535 putnika u redovnim vožnjama, što predstavlja povećanje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje za 6,1%. Najveći utjecaj na povećanje broja putnika ima povoljnija situacija vezana za pandemiju koronavirusa (COVID – 19). Poboljšanjem epidemioloških uvjeta, obustavljene su sve mjere koje su vrijedile do 05/2021 te je do kraja godine KD Autotrolej d.o.o. djelatnost javnog prijevoza obavljao punim kapacitetom.

Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Putnik se preračunava množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. U sljedećoj tablici prikazan je broj putnika za 2020. i 2021. godinu.

### BROJ PUTNIKA ZA 2020. I 2021. GODINU

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2020.		OSTVARENJE 2021.		INDEX 4:2
		PUTNICI	%	PUTNICI	%	
	1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>POKAZNE KARTE</b>	<b>25.694.711</b>	<b>100%</b>	<b>26.786.252</b>	<b>100%</b>	<b>104,2</b>
-	Radnička	3.819.510	14,9%	3.561.324	13,3%	93,2
-	Radnička - godišnja (R)	794.716	3,1%	676.048	2,5%	85,1
-	Osnovnoškolska	1.035.900	4,0%	1.247.880	4,7%	120,5
-	Srednjoškolska karta	3.378.240	13,1%	4.201.520	15,7%	124,4
-	Studentska karta	2.933.010	11,4%	2.783.580	10,4%	94,9
-	Mirovinska	650.503	2,5%	575.195	2,1%	88,4
-	Socijalna	508.932	2,0%	889.425	3,3%	174,8
-	Povlaštena karta	91.800	0,4%	899.580	3,4%	979,9
-	Godišnja karta 65+	12.400.800	48,3%	11.917.200	44,5%	96,1
-	Nadoplatna zona	81.300	0,3%	34.500	0,1%	42,4
	<b>POJEDINAČNE KARTE</b>	<b>2.144.252</b>	<b>100%</b>	<b>2.763.283</b>	<b>100%</b>	<b>128,9</b>
2.	KARTA U VOZILU	570.589	26,6%	731.056	26,5%	128,1
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.344.708	62,7%	1.880.218	68,0%	139,8
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	74.881	3,5%	0	0,0%	0,0
5.	TJEDNA KARTA	58.539	2,7%	46.854	1,7%	80,0
6.	DNEVNA KARTA	95.535	4,5%	105.155	3,8%	110,1
	<b>UKUPNO</b>	<b>27.838.963</b>	<b>100%</b>	<b>29.549.535</b>	<b>100%</b>	<b>106,1</b>

U odnosu na ostvarenje prethodne godine ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećali su se za 4,2% pri čemu je povećanje zabilježeno u broju putnika koji koriste osnovnoškolsku (20,5%) i srednjoškolsku kartu (24,4%) te putnici koji koriste socijalnu (74,7%) i povlaštenu kartu (do povećanja broja putnika s povlaštenom kartom došlo je uslijed promjene načina praćenja te kategorije). Navedeno povećanje ostvareno je iz razloga što je prethodne godine na mjesec dana bio obustavljen sav javni gradski prijevoz te se školska nastava odvijala online. Usporedno tome, smanjenje je zabilježeno u broju putnika koji koriste radničke mjesečne (-6,8%) i godišnje (-14,9%), studentske karte (-5,1%), mirovinske (-11,6%), godišnje 65+ karte (-3,9%) te u broju putnika koji koriste nadoplatu zona (-57,6%).

### 3. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2021. godine u sastavu voznog parka KD Autotrolej d.o.o. bio je 171 autobus, od čega 95 solo autobusa, 51 zglobni autobus, 23 minibusa i 2 midibusa i u odnosu na stanje 31.12.2020. godine to je povećanje za 21 vozilo.

#### BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2021./2020. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	2020.	2021.	2020./2021.	2020.	2021.	2020./2021.
Autobusi - solo	89	95	106,7%	7.308	7.655	104,7%
Autobusi - zglobni	45	51	113,3%	6.711	7.561	112,7%
Minibusi	14	23	164,3%	514	956	186,0%
Midibusi	2	2	100,0%	132	132	100,0%
<b>UKUPNO</b>	<b>150</b>	<b>171</b>	<b>114,0%</b>	<b>14.665</b>	<b>16.304</b>	<b>111,2%</b>

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

U 2021. godini nabavljena su 32 nova autobusa od čega 7 diesel zglobnih niskopodnih autobusa gradskog tipa marke MAN Lions City G s motorom koji udovoljava normu E6, 10 diesel minibusa marke Otokar Navigo c za gradske i županijske linije, 10 SPP solo autobusa marke Crossway Low entry Iveco gradsko-prigradskog tipa te 5 diesel autobusa marke Iveco Crossway Line prigradskog tipa. Isporučka autobusa izvršena je u prvom kvartalu 2021. godine.

Od ukupno rashodovanih 11 vozila u 2021. godini 9 su solo i 1 zglobni autobus te 1 minibus. Rashodovana i stavljena van upotrebe su vozila sljedećih marki:

- solo – 4 vozila MAN SU 240 iz 1995. godine, 5 vozila MAN SL 283 iz 2005. i 2007. godine,
- zglobni – 1 vozilo MAN SG 240 iz 1995. godine,
- minibus – 1 vozilo IVECO CACCAMALLI iz 2006. godine.

### 4. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2021. godine u KD Autotrolej d.o.o. bilo je zaposleno 420 radnika, što je za 4 radnika više u odnosu na stanje prošle godine, a za 19 radnika manje u odnosu na planirano. U promatranom periodu iz Društva je otišlo 37 radnika, a zaposleno ih je 41.



## 5. FINANCIJSKI POKAZATELJI

### 5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

#### PRIHODI I RASHODI ZA I-XII/2021./2020. GOD.

Red. br.	NAZIV	OSTVARENJE 2020.	REBALANS PLANA 2021.	OSTVARENJE 2021.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
<b>A</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>125.093.730</b>	<b>127.859.935</b>	<b>135.550.152</b>	<b>108,4</b>	<b>106,0</b>
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	125.093.008	127.810.648	135.397.885	108,2	105,9
1.	<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	47.801.945	50.459.789	51.203.284	107,1	101,5
	- prihodi od redovne djelatnosti	44.360.945	46.946.530	47.206.719	106,4	100,6
	- prihodi od komercijalnih vožnji	1.551.067	1.805.226	1.922.273	123,9	106,5
	- ostali prihodi	1.889.933	1.708.033	2.074.292	109,8	121,4
2.	<b>PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA</b>	72.402	58.436	112.582	155,5	192,7
3.	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	77.218.661	77.292.423	84.082.019	108,9	108,8
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.000	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	482.074	0	5.682.575	1.178,8	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	8.775.730	10.283.423	10.730.608	122,3	104,3
	- ostalo	16.396.856	15.445.000	16.104.836	98,2	104,3
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	722	49.287	152.267	21.094,0	308,9
<b>B</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>125.010.438</b>	<b>134.299.786</b>	<b>134.899.631</b>	<b>107,9</b>	<b>100,4</b>
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>122.193.857</b>	<b>131.895.505</b>	<b>131.780.481</b>	<b>107,8</b>	<b>99,9</b>
1.	<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	53.375.314	49.632.106	49.013.388	91,8	98,8
a)	<b>TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA</b>	23.511.854	29.448.207	29.243.521	124,4	99,3
	- gorivo i mazivo	17.880.483	23.581.756	23.398.383	130,9	99,2
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	4.214.407	4.688.790	4.443.198	105,4	94,8
	- ostalo	1.416.963	1.177.661	1.401.939	98,9	119,0
b)	<b>TROŠKOVI PRODANE ROBE</b>	6.737	0	0	0,0	0,0
c)	<b>OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>	29.856.723	20.183.899	19.769.867	66,2	97,9
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	16.899.592	9.268.055	8.108.138	48,0	87,5
	- usluge poslovnih usluga	6.384.955	4.532.240	4.532.240	71,0	100,0
	- ostalo	6.572.177	6.383.604	7.129.488	108,5	111,7
2.	<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	46.342.998	57.267.546	54.550.564	117,7	95,3
3.	<b>AMORTIZACIJA</b>	10.947.888	13.094.769	13.097.530	119,6	100,0
4.	<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	9.219.646	9.559.638	9.371.394	101,6	98,0
5.	<b>VRIJED. USKLAĐ. IMOVINE</b>	423.123	0	122.290	28,9	0,0
6.	<b>REZERVIRANJE TROŠKOVA</b>	1.130.661	2.171.638	2.882.864	255,0	132,8
5.	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	754.226	169.807	2.742.451	363,6	1.615,0
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	2.816.582	2.404.281	3.119.150	110,7	129,7
<b>C</b>	<b>KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK</b>	<b>83.291</b>	<b>-6.439.851</b>	<b>650.521</b>	<b>781,0</b>	<b>-10,1</b>
	<b>POREZ NA DOBITAK</b>	-153.793	0	-89.179		
<b>D</b>	<b>REZULTAT DOBIT/GUBITAK</b>	<b>237.084</b>	<b>-6.439.851</b>	<b>739.700</b>	<b>312,0</b>	<b>-11,5</b>



### 5.1.1. PRIHODI

Ostvareni ukupni prihodi za I-XII/2021. godine iznose 135.550.152 kn, što je u odnosu na isti period prethodne godine više za 10.456.422 kn ili 8,4%, dok su u odnosu na Rebalans plana ostvareni prihodi veći za 7.690.217 kn ili 6,0%.

U odnosu na 2020. godinu ostvareni „prihodi od prodaje“ bilježe ukupno povećanje od 3.401.338 kn ili 7,1% i to u kategorijama skupine prihodi od redovne djelatnosti (2.845.774 kn ili 6,4%), prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji (371.205 kn ili 23,9%) te ostali prihodi (184.359 kn ili 9,8%).

Viši prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (2.845.774 kn ili 6,4%) rezultat su povećanja ukupnog broja korisnika (24,8%), a usporedno tome i prihoda od prodaje karata. Prihodi od prodaje pojedinačnih karata povećali su se za 16,3% što korelira s povećanjem broja korisnika pojedinačnih karata za 26,5%. Prihodi od prodaje pokaznih karata bilježe povećanje od 7,0% što korelira s povećanjem broja korisnika pokaznih karata za 13,3%. Najveće povećanje prihoda zabilježeno je u prodaji srednjoškolskih karata (1.552.141 kn ili 27,5%), prodaji karata izvan vozila (1.434.576 kn ili 16,2%), prodaji karata u vozilu (1.395.812 kn ili 29,1%), prodaji socijalnih karata (646.708 kn ili 87,4%) te prodaji povlaštenih karata (538.600 kn ili 881,2%). Usporedno tome, najveće smanjenje prihoda zabilježeno je u prodaji radničkih mjesečnih karata (-524.976 kn ili -4,4%), radničkih godišnjih karata (-241.554 kn ili -11,8%), studentskih karata (-104.411 kn ili -2,7%) te prodaji mirovinskih karata (-90.623 kn ili -9,7%). Karte u vozilu na validatoru su ukinute stoga podaci nisu usporedivi.

Povećanje prihoda od komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu (371.205 kn ili 23,9%) korelira s povećanjem ostvarenih kilometara iz komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu (25,5%).

Ostali prihodi u kategoriji „prihodi od prodaje“ u odnosu na 2020. godinu bilježe povećanje od 184.359 kn ili 9,8% zbog nešto većih prihoda po osnovi reklamiranja te prihoda od najмова.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga iznose 112.582 kn te su u odnosu na 2020. godinu viši za 40.180 kn ili 55,5%, dok su u usporedbi s planiranima viši za 54.146 kn ili 92,7%.

Ostvareni „ostali poslovni prihodi“ u 2021. godini viši su ukupno za 6.863.358 kn ili 8,9% u odnosu na prošlu godinu. U ovoj kategoriji posebno se promatraju prihodi od subvencija, prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava te ostali prihodi.

Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za 2021. godinu u iznosu od 51.564.000 sukladno Rebalansu plana poslovanja za 2021. godinu. Ukupan iznos akontacije redovne subvencije preraspodijeljen je na gradove i općine sukladno omjerima u kilometrima. Akontacija subvencije za 2021. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2020. godinu.

Osim redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2021. godine iskazuje i subvenciju za pokriće gubitka u iznosu od 5.682.575 kn. Subvencija za pokriće gubitka iskazuje se sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. Osnovnog ugovora od studenog 2020. godine u kojem su se jedinice lokalne samouprave obvezale podmiriti ekonomski opravdane troškove za ostvarene gubitke.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 10.730.608 kn te u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 1.954.878 kn ili 22,3%. Ovi prihodi se najvećim dijelom odnose na autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava ili u potpunosti financirana iz bespovratnih sredstava. U odnosu na prošlu godinu, u 2021. godini su iskazani prihodi od bespovratnih sredstava ITU projekta u visini troška amortizacije autobusa koji su nabavljeni u veljači i ožujku 2021. godine

## **PRIHODI (nastavak)**

Ostali prihodi u kategoriji „ostali poslovni prihodi“ iznose 16.104.836 kn i u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od -292.020 kn ili -1,8%. Ova skupina prihoda najvećim dijelom uključuje prihode od državnih potpora koji se odnose na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za očuvanje radnih mjesta (6.543.263 kn) te na prihode ostvarene otpisom obveze plaćanja doprinosa, također temeljem mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (3.412.116 kn), a što je vidljivo kroz porezne kartice. Navedene potpore se odnose za period od siječnja do srpnja te jedan dio koji se odnosi na otpis plaćanja doprinosa iz 2020. godine. Od kolovoza do kraja 2021. godine nisu primljene potpore. Prihodi od državnih potpora ukupno iznose 9.955.380 kn te su vrlo značajna stavka u ukupnim prihodima Društva. Osim prihoda od potpora, od većih stavki, ostali prihodi uključuju prihode od naplata šteta po kasko osiguranju (1.695.287 kn), prihode od potraživanja od osiguranja po osnovi bolovanja do 42 dana (1.625.906 kn), prihode od Carinske uprave po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (1.343.631 kn) te prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmomore (472.701 kn).

Financijski prihodi iznose 152.267 kn te se najvećim dijelom odnose na prihode od dividendi te na pozitivne tečajne razlike.

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni ukupni prihodi viši su za 7.690.217 kn ili 6,0% i to najvećim dijelom zbog prihoda od subvencija za pokriće gubitka u iznosu od 5.682.575 kn koji nisu bili planirani.

Prihodi od prodaje u odnosu na Rebalans plana poslovanja bilježe povećanje od 743.495 kn ili 1,5% i to u svim kategorijama kako slijedi: prihodi od redovne djelatnosti (260.180 kn ili 0,6%), prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji (117.047 kn ili 6,5%) i ostali prihodi (366.259 kn ili 21,4%). Sve stavke prihoda od prodaje bilježe povećanje u odnosu na planirano najvećim dijelom zbog povoljnije epidemiološke situacije vezane za pandemiju koronavirusa (COVID – 19). Naime, u drugom polugodištu, tj. od lipnja 2021. godine obustavljene su sve mjere zaštite od bolesti od strane Stožera civilne zaštite RH pri čemu je KD Autotrolej d.o.o. obavljao svoju djelatnost bez ograničenja što je za posljedicu imalo povećanje broja putnika i odvoženih kilometara, a samim time i povećanje prodanih karata tj. prihoda od prodaje.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga viši su za 54.146 kn ili 92,7%.

Ostali poslovni prihodi u odnosu na Rebalans plana poslovanja bilježe najveće povećanje u ukupnom iznosu od 6.789.575 kn ili 8,8% i to najvećim dijelom u kategoriji prihoda od subvencija za pokriće gubitka (5.682.575 kn) koja se ne planiraju već se izračunavaju na kraju godine kao tzv. „neto financijski učinak“.

Kategorija prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava u odnosu na planiranu viša je za 447.185 kn ili 4,3% najvećim dijelom zbog nešto većih prihoda od kamata po kreditu za nabavku novih autobusa te prihoda od bespovratnih sredstava za nabavku novih autobusa.

Kategorija „ostalo“ bilježi povećanje u odnosu na planirano za 659.836 kn ili 4,3% i to najvećim dijelom zbog viših prihoda od naplata od osiguranja po kasko štetama.

## PRIHODI (nastavak)

Struktura ostvarenih prihoda i ostvarene razlike u odnosu na prošlu godinu i planirano prikazana je u sljedećoj tablici.

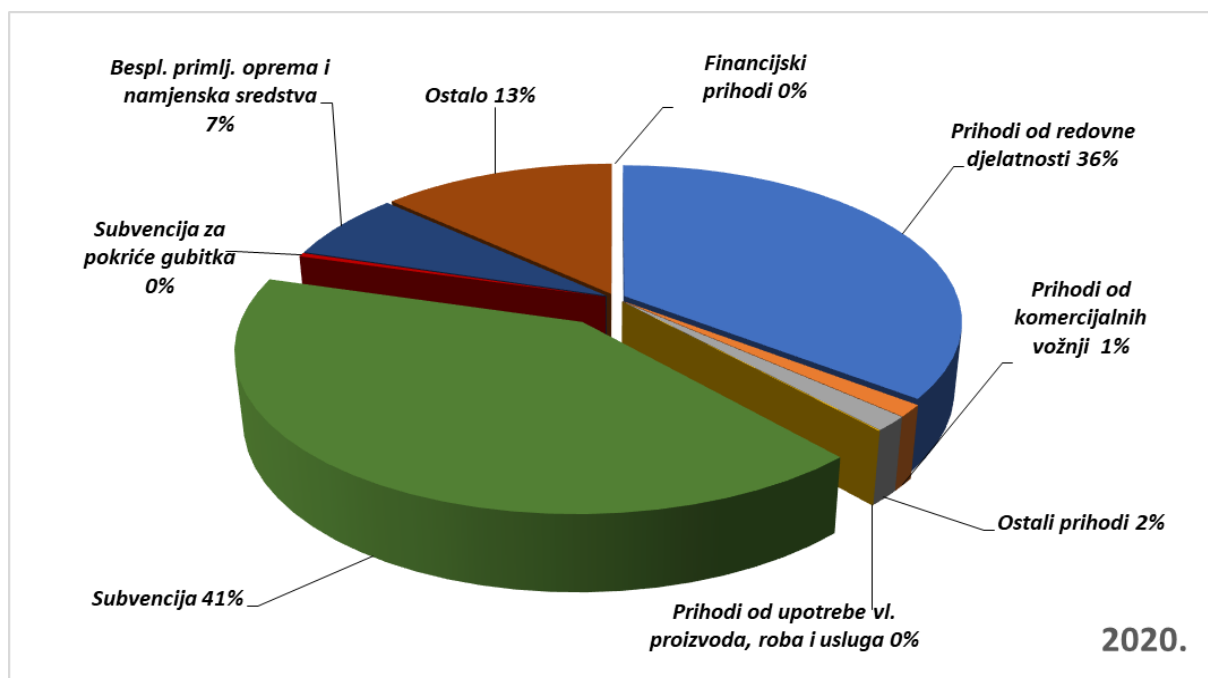
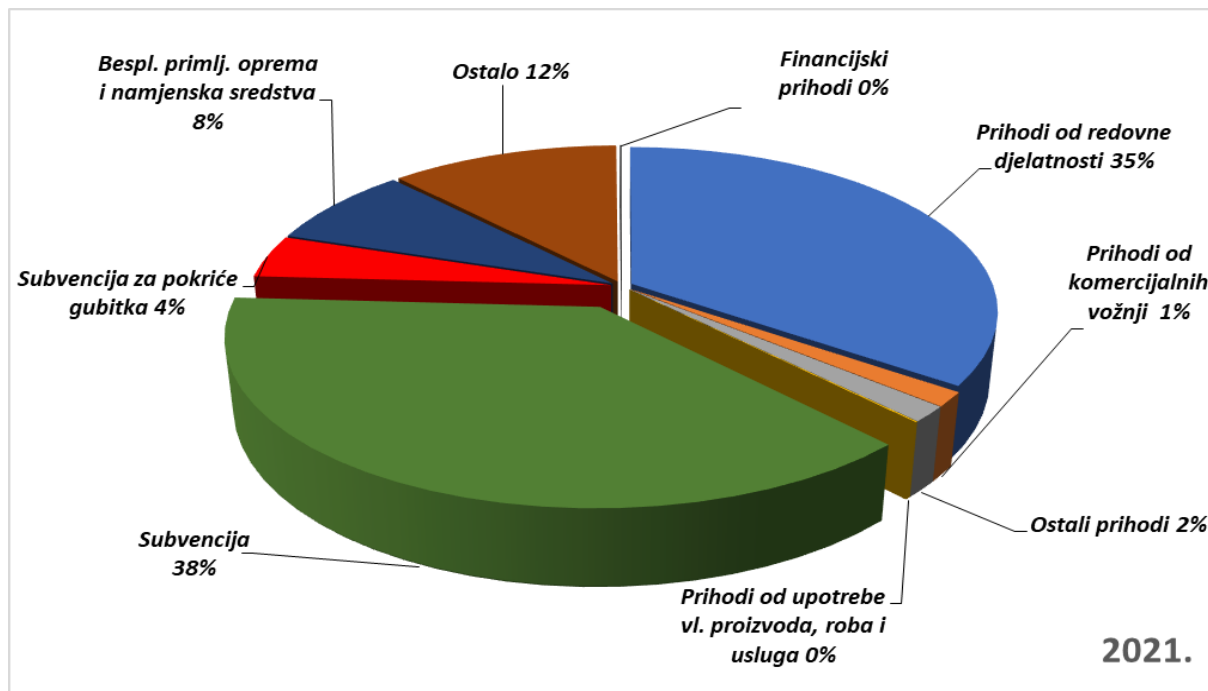
### STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2021./2020. GOD.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2020.	REBALANS PLANA 2021.	OSTVARENJE 2021.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>125.093.008</b>	<b>127.810.648</b>	<b>135.397.885</b>	<b>10.304.877</b>	<b>10.304.877</b>	<b>108,2</b>	<b>105,9</b>
<b>1.</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>47.801.945</b>	<b>50.459.789</b>	<b>51.203.284</b>	<b>3.401.338</b>	<b>3.401.338</b>	<b>107,1</b>	<b>101,5</b>
	- redovni prihodi	44.360.945	46.946.530	47.206.719	2.845.774	2.845.774	106,4	100,6
	- prih. od komercijalnih vožnji	1.551.067	1.805.226	1.922.273	371.205	371.205	123,9	106,5
	- ostali prihodi	1.889.933	1.708.033	2.074.292	184.359	184.359	109,8	121,4
<b>2.</b>	<b>PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA</b>	<b>72.402</b>	<b>58.436</b>	<b>112.582</b>	<b>40.180</b>	<b>40.180</b>	<b>155,5</b>	<b>192,7</b>
<b>3.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>77.218.661</b>	<b>77.292.423</b>	<b>84.082.019</b>	<b>6.863.358</b>	<b>6.863.358</b>	<b>108,9</b>	<b>108,8</b>
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.000	0	0	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	482.074	0	5.682.575	5.200.500	5.200.500	1.178,8	0,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	8.775.730	10.283.423	10.730.608	1.954.878	1.954.878	122,3	104,3
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	448.830	448.824	448.830	0	6	100,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sud (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	4.853.888	4.285.358	4.680.140	-173.748	394.782	96,4	109,2
	- kamate 21 bus	29.341	17.588	16.840	-12.501	-748	57,4	95,7
	- kamate 52 klime	73.647	58.424	55.720	-17.927	-2.704	75,7	95,4
	- kamate 2+9 busa	265.288	236.394	227.067	-38.221	-9.327	85,6	96,1
	- kamate 10 busa sud.nag.	218.370	199.718	194.393	-23.977	-5.325	89,0	97,3
	- kamate 10 busa 2017. god.	514.660	484.180	477.385	-37.276	-6.795	92,8	98,6
	- kamate 32 busa 2021. god.	0	56.383	100.377	100.377	43.994	0,0	178,0
	<u>Bespovratna sredstva:</u>					0		
	- "No regret" projekt	2.278.065	2.259.612	2.308.260	30.195	48.648	101,3	102,2
	- ITU projekt	93.641	2.236.942	2.221.596	2.127.955	-15.346	2.372,5	99,3
	- ostalo	16.396.856	15.445.000	16.104.836	-292.020	659.836	98,2	104,3
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>722</b>	<b>49.287</b>	<b>152.267</b>	<b>151.545</b>	<b>102.980</b>	<b>21.094,0</b>	<b>308,9</b>
<b>A</b>	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>125.093.730</b>	<b>127.859.935</b>	<b>135.550.152</b>	<b>10.456.422</b>	<b>7.690.217</b>	<b>108,4</b>	<b>106,0</b>

## PRIHODI (nastavak)

Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2021. i 2020. godini.

### USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2021./2020. GOD.



## PRIHODI (nastavak)

- Redovna subvencija

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u 2021. godini izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno stanje obveze za subvencije.

### POTRAŽIVANJA PO SUBVENCiji ZA 2021. GODINU

- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2021. god. -

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2021.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2021.	RAZLIKE + I LI -
GRAD RIJEKA	27.657.630	26.032.909	-1.624.721
GRAD BAKAR	2.620.322	2.590.334	-29.988
OPĆINA ČAVLE	1.864.501	1.864.501	0
OPĆINA JELENJE	938.825	766.734	-172.091
GRAD KASTAV	2.568.120	1.998.539	-569.581
OPĆINA KLANA	595.466	171.096	-424.370
OPĆINA VIŠKOVO	2.914.392	2.454.215	-460.177
OPĆINA KOSTRENA	1.442.235	1.266.800	-175.435
GRAD KRALJEVICA	1.208.757	1.014.263	-194.495
OPĆINA MATULJI	3.728.832	3.728.832	0
GRAD OPATIJA	4.133.950	3.861.000	-272.950
OPĆINA LOVRAN	1.179.271	1.179.271	0
OPĆINA M. DRAGA	711.699	711.699	0
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>51.564.000</b>	<b>47.640.192</b>	<b>-3.923.808</b>

U 2021. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2020. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2020. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

### POTRAŽIVANJA PO SUBVENCiji ZA 2020. GODINU

- ostatak neuplaćene obveze i uplate do 31.12.2021. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	4.992.549	4.312.468	-680.081
GRAD BAKAR	178.004	207.992	29.988
OPĆINA ČAVLE	0	0	0
OPĆINA JELENJE	-172.091	0	172.091
GRAD KASTAV	-426.685	0	426.685
OPĆINA KLANA	439.916	320.904	-119.012
OPĆINA VIŠKOVO	-460.177	0	460.177
OPĆINA KOSTRENA	-175.435	0	175.435
GRAD KRALJEVICA	-6.965	-6.965	0
OPĆINA MATULJI	-7.677	-7.677	0
GRAD OPATIJA	5.199.537	1.211.000	-3.988.537
OPĆINA LOVRAN	0	0	0
OPĆINA M. DRAGA	6.905	6.905	0
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>9.567.882</b>	<b>6.044.627</b>	<b>-3.523.255</b>

## PRIHODI (nastavak)

Iz podataka prikazanih u prethodnoj tablici vidljivo je da su pojedine JLS u pretplati (Grad Bakar, Općina Jelenje, Grad Kastav, Općina Viškovo i Općina Kostrena). Do navedenih pretplata je došlo temeljem konačnog obračuna subvencija za 2020. godinu što će se odraziti na umanjeње uplata u 2021. godini.

Za one JLS kojima se temeljem konačnog obračuna subvencije za 2020. godinu povećala obveza, a obzirom na rok dospijeća pripadaju dugoročnim potraživanjima, detaljnije je iskazano u tablici Pokriće gubitka za 2018., 2019. i 2021. godinu i konačni obračun subvencije za 2020. godinu.

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

### POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.12.2021.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	32.650.179	30.345.377	-2.304.802
GRAD BAKAR	2.798.327	2.798.326	0
OPĆINA ČAVLE	1.864.501	1.864.501	0
OPĆINA JELENJE	766.734	766.734	0
GRAD KASTAV	2.141.435	1.998.539	-142.896
OPĆINA KLANA	1.035.382	492.000	-543.382
OPĆINA VIŠKOVO	2.454.215	2.454.215	0
OPĆINA KOSTRENA	1.266.800	1.266.800	0
GRAD KRALJEVICA	1.201.792	1.007.298	-194.495
OPĆINA MATULJI	3.721.155	3.721.155	0
GRAD OPATIJA	9.333.487	5.072.000	-4.261.487
OPĆINA LOVRAN	1.179.271	1.179.271	0
OPĆINA M. DRAGA	718.604	718.604	0
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>61.131.882</b>	<b>53.684.819</b>	<b>-7.447.063</b>

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

Pored redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2021. godine ima potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka u iznosu od 19.899.397 kn (2020.: 16.687.430 kn) od čega se 6.594.593 kn odnosi na pokriće gubitka iz 2018. godine (dospijeće 31. prosinca 2021. godine), 7.622.229 kn na pokriće gubitka iz 2019. godine (dospijeće 31. prosinca 2022. godine), a 5.682.575 kn na pokriće gubitka iz 2021. godine. Osim toga, Društvo iskazuje i povećanje obveze temeljem konačnog obračuna redovne subvencije za 2020. godinu u iznosu od 1.610.213 kn.

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

U toku 2020. godine, Društvo je i s nevlasicama (Grad Opatija, Općinom Lovran i Mošćenička Draga) također sklopilo PSO ugovor, a s Općinom Lovran i Mošćenička Draga sklopljen je i Anex 1. PSO Ugovora u kojem je definirano pokriće gubitka iz prethodnih godina počevši od 2020. godine.



## PRIHODI (nastavak)

Pregled ukupnih obveza i uplata po osnovi subvencije za pokriće gubitka i konačnog obračuna subvencije iskazanih u bilanci na poziciji dugoročnih (konačni obračun subvencije iz 2020. godine i pokriće gubitka iz 2021. godine) i kratkoročnih (pokriće gubitka iz 2018. i 2019. godine) potraživanja prikazuje tablica u nastavku.

### POKRIĆE GUBITKA ZA 2018., 2019. I 2021. GODINU I KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2020. GODINU - obveze i uplate JLS temeljem Aneksa 1 PSO Ugovora na dan 31.12.2021. –

GRAD / OPĆINA	POKRIĆE GUBITKA IZ 2018. GODINE - obveza	DOSPJEĆE 31.12.2021. - uplata	RAZLIKA 2018.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2019. GODINE - obveza	DOSPJEĆE 31.12.2022. - uplata	RAZLIKA 2019.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2020. GODINU - obveza	DOSPJEĆE 31.12.2023. - uplata	RAZLIKA 2020.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2021. GODINE - obveza	DOSPJEĆE 31.12.2024. - uplata	RAZLIKA 2021.	UKUPNO
GRAD RIJEKA	5.083.123	0	5.083.123	4.474.545	0	4.474.545	1.448.127	0	1.448.127	3.099.685	0	3.099.685	14.105.480
GRAD BAKAR	448.427	448.427	0	322.077	0	322.077	0	0	0	274.506	0	274.506	596.583
OPĆINA ČAVLE	367.067	367.067	0	273.083	0	273.083	38.811	0	38.811	216.140	0	216.140	528.034
OPĆINA JELENJE	160.828	160.828	0	120.478	0	120.478	0	0	0	101.098	0	101.098	221.576
GRAD KASTAV	390.718	260.479	130.239	328.503	0	328.503	0	0	0	284.741	0	284.741	743.483
OPĆINA KLANA	168.397	0	168.397	132.526	0	132.526	0	0	0	65.131	0	65.131	366.054
OPĆINA VIŠKOVO	512.759	0	512.759	456.209	0	456.209	0	0	0	312.581	0	312.581	1.281.549
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0	303.604	303.604	0	0	0	0	153.779	0	153.779	153.779
GRAD KRALJEVICA	197.724	197.724	0	172.685	0	172.685	0	0	0	128.537	0	128.537	301.221
OPĆINA MATULJI	596.246	596.246	0	663.431	0	663.431	0	0	0	404.635	0	404.635	1.068.066
GRAD OPATIJA	700.076	0	700.076	559.017	0	559.017	72.535	0	72.535	439.781	0	439.781	1.771.409
OPĆINA LOVRAN	0	0	0	0	0	0	50.740	0	50.740	125.195	0	125.195	175.935
OPĆINA M. DRAGA	136.231	136.231	0	119.675	0	119.675	0	0	0	76.765	0	76.765	196.440
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>8.761.596</b>	<b>2.167.003</b>	<b>6.594.593</b>	<b>7.925.833</b>	<b>303.604</b>	<b>7.622.229</b>	<b>1.610.213</b>	<b>0</b>	<b>1.610.213</b>	<b>5.682.575</b>	<b>0</b>	<b>5.682.575</b>	<b>21.509.610</b>

Od ukupne subvencije za pokrića gubitka iz 2018. godine u iznosu od 8.761.596 kn čiji je rok dospelja 31.12.2021. godine, u potpunosti su podmirili svoju obvezu Grad Bakar, Općina Čavle, Općina Jelenje, Grad Kraljevica, Općina Matulji i Općina Mošćenička Draga, dok je Grad Kastav obvezu podmirio u djelomičnom iznosu. Općina Kostrena i Općina Lovran svoju su obvezu podmirili još ranije (u 2020. godini).

Od ukupne subvencije za 2019. godinu u iznosu od 7.925.833 kn čiji je rok dospelja 31.12.2022. godine, jedino je Općina Kostrena u potpunosti podmirila svoju obvezu. Sukladno konačnom obračunu subvencije za 2020. godinu, povećanje obveze utvrđeno je u ukupnom iznosu od 1.610.213 kn i to prema Gradu Rijeci, Općini Čavle, Gradu Opatiji i Općini Lovran. Rok dospelja za podmirenje subvencije iz 2020. godine je 31.12.2023. godine. Krajnji rok za podmirenje subvencije za pokriće gubitka iz 2021. godine je 31.12.2023. godine.

## PRIHODI (nastavak)

U nastavku je prikazan konačni obračun subvencije sukladno modelu raspodjele financijskih sredstava po omjerima u kilometrima Jedinica lokalne samouprave sukladno opsegu usluge u 2021. godini.

### KONAČNI OBRAČUN REDOVNE SUBVENCije ZA 2021. GODINU

#### KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2021. godinu:

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

#### REALIZACIJA 2021. godina:

Izvršeno Km	350.569	363.633	164.154	561.643	3.958.605	276.029	129.111	83.175	196.386	159.887	516.754	98.036	399.189	7.257.172
%	4,83	5,01	2,26	7,74	54,55	3,80	1,78	1,15	2,71	2,20	7,12	1,35	5,50	100,00
subvencija	2.490.880	2.583.699	1.166.353	3.990.610	28.126.870	1.961.251	917.366	590.980	1.395.373	1.136.036	3.671.668	696.573	2.836.339	51.564.000

#### REBALANS PLANA ZA 2021. godinu:

Planirano Km	347.134	356.157	162.251	559.311	3.952.119	267.005	134.562	83.267	196.672	158.732	511.548	96.681	396.640	7.222.079
%	4,81	4,93	2,25	7,74	54,72	3,70	1,86	1,15	2,72	2,20	7,08	1,34	5,49	100
subvencija	2.478.455	2.542.883	1.158.437	3.993.356	28.217.228	1.906.358	960.740	594.509	1.404.194	1.133.309	3.652.335	690.278	2.831.919	51.564.000

#### PLAN ZA 2021. godinu:

Planirano Km	354.387	347.327	163.479	559.098	3.740.572	252.165	126.972	80.534	195.056	159.491	504.308	96.254	394.159	6.973.802
%	5,08	4,98	2,34	8,02	53,64	3,62	1,82	1,15	2,80	2,29	7,23	1,38	5,65	100,00
subvencija	2.620.322	2.568.120	1.208.757	4.133.950	27.657.630	1.864.501	938.825	595.466	1.442.235	1.179.271	3.728.832	711.699	2.914.392	51.564.000

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

( +/-) veća/manja	-129.441	15.579	-42.404	-143.340	469.240	96.750	-21.458	-4.486	-46.862	-43.235	-57.164	-15.126	-78.053	
-------------------	----------	--------	---------	----------	---------	--------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	--

NAPOMENA: U dijelu tablice "Odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan" negativnim predznakom označava se smanjenje budžeta u odnosu na plan (pretplata), pozitivnim predznakom označava se povećanje budžeta u odnosu na plan (povećanje obveze). Utvrđene obveze/pretplata po konačnom obračunu uvećat će, odnosno umanjiti obvezu za pokriće gubitka. Utvrđena povećanja obveza će JLS-i platiti u roku koji će se utvrditi posebnim aneksom ugovora, a najkasnije do 31.12.2023. godine.



## PRIHODI (nastavak)

### KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2021. GODINU + POKRIĆE GUBITKA ZA 2021. GODINU

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

#### REALIZACIJA 2021. godina:

Izvršeno Km	350.569	363.633	164.154	561.643	3.958.605	276.029	129.111	83.175	196.386	159.887	516.754	98.036	399.189	7.257.172
%	4,83	5,01	2,26	7,74	54,55	3,80	1,78	1,15	2,71	2,20	7,12	1,35	5,50	100,00
pokriće gubitka	274.506	284.735	128.537	439.782	3.099.702	216.138	101.098	65.129	153.776	125.196	404.634	76.765	312.577	5.682.575

#### REBALANS PLANA ZA 2021. godinu:

Planirano Km	347.134	356.157	162.251	559.311	3.952.119	267.005	134.562	83.267	196.672	158.732	511.548	96.681	396.640	7.222.079
%	4,81	4,93	2,25	7,74	54,72	3,70	1,86	1,15	2,72	2,20	7,08	1,34	5,49	100
pokriće gubitka	309.535	317.582	144.678	498.732	3.524.062	238.086	119.987	74.248	175.370	141.539	456.142	86.209	353.680	6.439.851

#### PLAN ZA 2021. godinu:

Planirano Km	354.387	347.327	163.479	559.098	3.740.572	252.165	126.972	80.534	195.056	159.491	504.308	96.254	394.159	6.973.802
%	5,08	4,98	2,34	8,02	53,64	3,62	1,82	1,15	2,80	2,29	7,23	1,38	5,65	100,00
pokriće gubitka	244.251	239.386	112.673	385.344	2.578.096	173.798	87.511	55.505	134.437	109.924	347.581	66.340	271.663	4.806.521

#### Konačni obračun subvencije za 2021 + pokriće gubitka 2021

( +/-) veća/manja	145.064	300.314	86.133	296.442	3.568.942	312.888	79.640	60.643	106.914	81.961	347.470	61.640	234.524	5.682.575
-------------------	---------	---------	--------	---------	-----------	---------	--------	--------	---------	--------	---------	--------	---------	-----------

### 5.1.2. RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi za I-XII/2021. godine iznose 134.899.631 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su viši za 7,9%, dok su u odnosu na Rebalans plana viši za 0,4%.

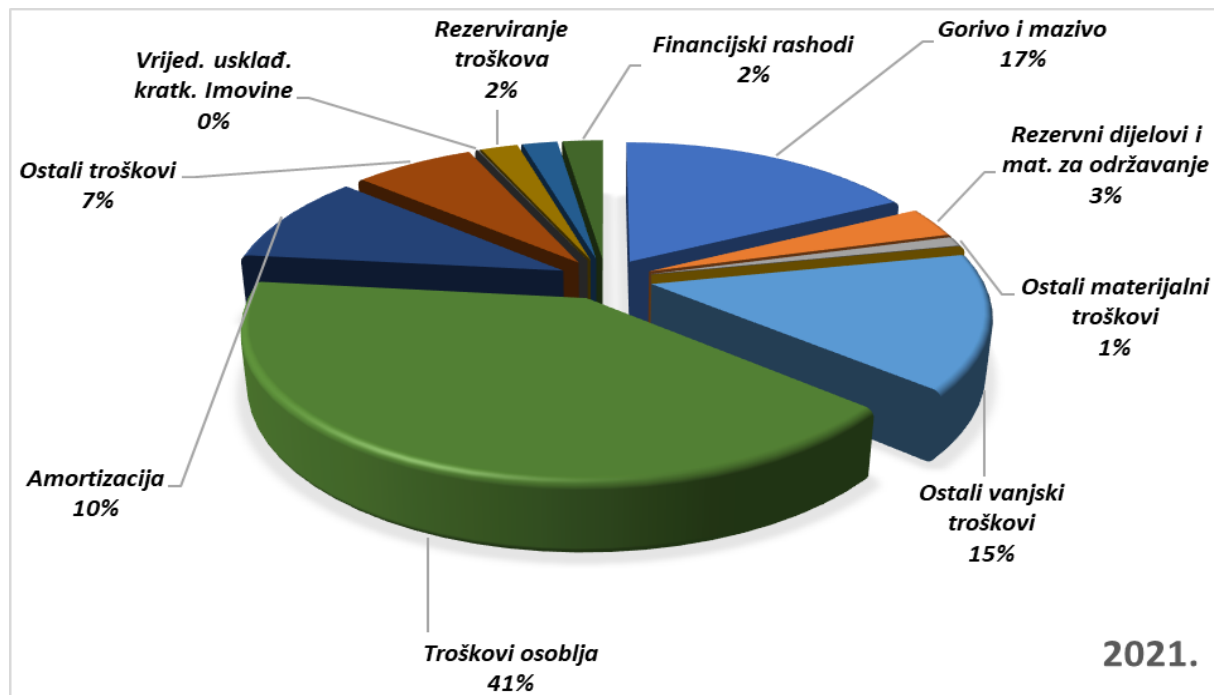
U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 97,7%, a na financijske rashode 2,3%.

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

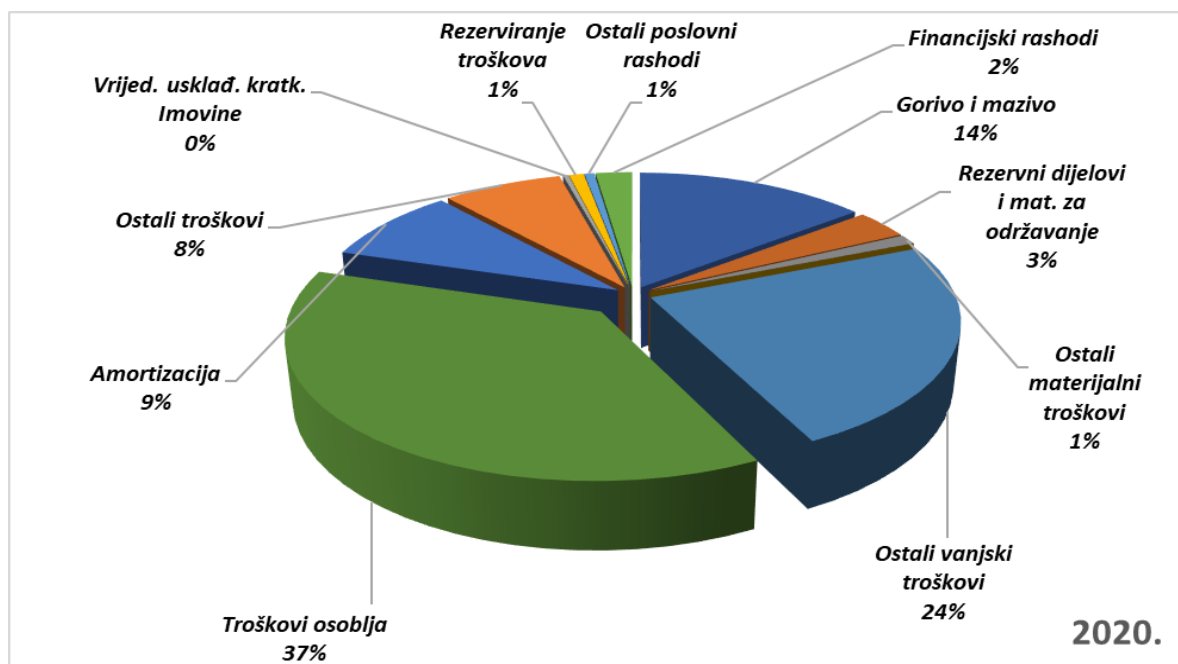
1. materijalni troškovi (37,2%),
2. troškovi osoblja – plaće (41,4%),
3. amortizacija (9,9%),
4. ostali troškovi (7,1%),
5. vrijednosno usklađenje imovine (0,1%),
6. rezerviranje troškova (2,2%),
7. ostali poslovni rashodi (2,1%).

Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2021. i 2020. godinu.

#### USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA I-XII/2021./2020. GOD.



## RASHODI (nastavak)



- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 49.013.388 kn i čine 37,2% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Kao značajna stavka troškova sirovina i materijala izdvojeni su troškovi goriva i maziva koji čine 80,0% od ukupnih troškova sirovina i materijala te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 15,2% ukupnih troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 23.398.383 kn, odnosno 30,9% više nego prethodne godine i -0,8% manje od planiranih.

Unutar ove skupine najveći dio troška odnosi se na troškove dizela koji su u odnosu na prethodnu godinu viši za 29,5%, a što je rezultat više ostvarenih kilometara dizel autobusa za 11,0% (ostvarenje I-XII/2021.: 5.159.051 km, ostvarenje I-XII/2020.: 4.649.286 km) i istovremenog povećanja prosječne cijene dizel goriva od 22,0% (prosječna cijena I-XII/2021.: 6,81 kn, I-XII/2020.: 5,58 kn). U prosincu 2021. godine ostvarena je prosječna cijena diesela od 7,52 kn te se rast nastavio i u 2022. godini.

Viši ostvareni trošak SPP-a od 36,4% u odnosu na I-XII/2020. rezultat je više ostvarenih kilometara SPP autobusa za 31,2% (ostvarenje I-XII/2021.: 2.252.372 km, ostvarenje I-XII/2020.: 1.717.022 km) i povećanja prosječne cijene SPP-a za 9,6% (prosječna cijena I-XII/2021.: 6,60 kn, I-XII/2020.: 6,02 kn).

Također, ostvareno je povećanje troška maziva za 14,4% i ostalog goriva za 26,5%.

U odnosu na planirano, troškovi goriva su niži za -0,8%, pri čemu je ostvareno više kilometara od planiranih za 0,4%, ali istovremeno smanjenje prosječne cijene goriva u odnosu na planiranu za -0,3%.

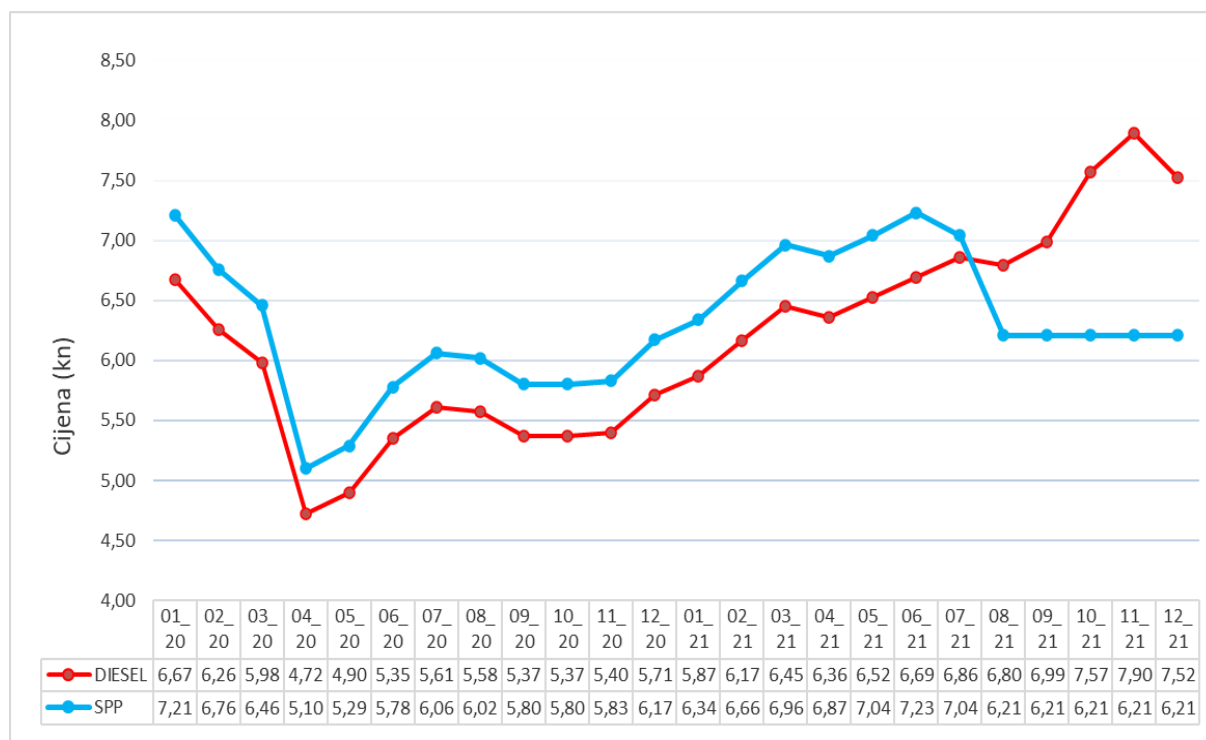
## RASHODI (nastavak)

Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

### TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA I-XII/ 2021./2020. GOD

OPIS	OSTVARENJE 2020.	REBALANS PLANA 2021.	OSTVARENJE 2021.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	17.107.817	22.668.508	22.469.325	131,3	99,1
od toga: - eurodizel BS	12.574.449	16.570.112	16.284.612	129,5	98,3
- biodizel	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	4.533.368	6.098.396	6.184.713	136,4	101,4
- ukaplj. naftni plin UNP	0	0	0	0,0	0,0
- Mazivo	400.249	416.056	457.824	114,4	110,0
- Ostalo gorivo	372.418	497.192	471.235	126,5	94,8
<b>UKUPNO</b>	<b>17.880.483</b>	<b>23.581.756</b>	<b>23.398.383</b>	<b>130,9</b>	<b>99,2</b>

### KRETANJE PROSJEČNE CIJENE GORIVA BEZ PDV-a (OSTVARENA) I FORMIRANJE CIJENA SPP-a U 2021. i 2020. GODINI



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 4.443.198 kn. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2021. godini viši su za 5,4% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirano manji za -5,2%.

## RASHODI (nastavak)

Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

### REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA I-XII/2021./2020. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2020.	REBALANS PLANA 2021.	OSTVARENJE 2021.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	302.629	351.020	323.093	106,8	92,0
Materijal za manje popravke i održavanje	1.048	0	265	25,3	0,0
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	11.585	19.445	21.004	181,3	108,0
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	3.899.146	4.318.325	4.098.836	105,1	94,9
<b>UKUPNO</b>	<b>4.214.407</b>	<b>4.688.790</b>	<b>4.443.198</b>	<b>105,4</b>	<b>94,8</b>

Unutar ove skupine troškova najveće odstupanje zabilježeno je u potrošenim rezervnim dijelovima za održavanje sredstava za rad, odnosno rezervnim dijelovima za autobuse koji su se u odnosu na prošlu godinu povećali za 199.691 kn ili 5,1%, dok su u odnosu na planirano manji za -219.489 kn ili -5,1%. Razlog rasta ove vrste troškova je povećanje broja voznih jedinica (viši broj prijeđenih kilometara) koje je trebalo kasnije održavati te se samim time povećao i broj kvarova, a usporedno tome i trošak rezervnih dijelova.

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala iznose 1.401.939 kn i u usporedbi s prethodnom godinom manji su za -15.024 kn ili -1,1%, a u usporedbi s planiranim veći su za 224.278 kn ili 19,0%. Najveće smanjenje je ostvareno zbog smanjenog troška auto guma (-77.459 kn ili -19,9%) i troškova potrošene električne energije (-65.243 kn ili -10,7%), dok je usporedno tome, u odnosu na prošlu godinu najveće povećanje zabilježeno u troškovima sitnog inventara (118.631 kn ili 300,1%).

U odnosu na planirano, najveće odstupanje je zabilježeno zbog nešto više ostvarenih troškova auto guma.

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

## RASHODI (nastavak)

### OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA I-XII/2021./2020. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2020.	REBALANS PLANA 2021.	OSTVARENJE 2021.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	105.153	96.696	97.634	92,9	101,0
Kancelarijski materijal	178.362	122.408	169.863	95,2	138,8
Putne karte, magnetne i RFID kartice	37.179	75.727	64.794	174,3	85,6
Potrošena električna energija	609.589	564.411	544.346	89,3	96,4
Trošak sitnog inventara	39.530	132.053	158.162	400,1	119,8
Trošak akumulatora	57.903	58.027	55.351	95,6	95,4
Trošak autoguma	389.248	128.339	311.789	80,1	242,9
<b>UKUPNO</b>	<b>1.416.963</b>	<b>1.177.661</b>	<b>1.401.939</b>	<b>98,9</b>	<b>119,0</b>

Ostali vanjski troškovi iznose 19.769.867 kn i manji su za -10.086.857 kn ili -33,8 % u odnosu na prošlu godinu dok su u usporedbi s Rebalansom plana manji za -414.033 kn ili -2,1%. U sklopu ove vrste troškova najznačajnije troškove čine usluge koje za KD Autotrolej d.o.o. izvršavaju Rijeka plus d.o.o. (8.108.138 kn) i Poslovni sustavi d.o.o. (4.532.240 kn).

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

### OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA I-XII/2021./2020. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2020.	REBALANS PLANA 2021.	OSTVARENJE 2021.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	16.899.592	9.268.055	8.108.138	48,0	87,5
Usluge poslovnih usluga	6.384.955	4.532.240	4.532.240	71,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	5.256	1.641	21.440	407,9	1.306,5
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	1.076.751	0	0	0,0	0,0
Usluge održavanja	701.637	986.620	1.319.267	188,0	133,7
Trošak registracije vozila	727.621	835.095	746.761	102,6	89,4
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	698.113	743.240	738.825	105,8	99,4
Službena i zaštitna odjeća	42.392	20.501	32.564	76,8	158,8
Poštanski i telefonski troškovi	181.994	196.410	225.613	124,0	114,9
Spomenička renta	229.503	285.823	368.761	160,7	129,0
Usluge čuvanja imovine	483.110	194.269	197.255	40,8	101,5
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	1.400.040	1.374.162	1.759.067	125,6	128,0
Usluge zaštite na radu i radne okoline	57.314	127.740	237.577	414,5	186,0
Voda i vodna naknada	90.668	167.780	200.385	221,0	119,4
Usluge provizije	41.961	0	22.800	54,3	0,0
Ostalo	835.816	1.450.323	1.259.174	150,7	86,8
<b>UKUPNO</b>	<b>29.856.723</b>	<b>20.183.899</b>	<b>19.769.867</b>	<b>66,2</b>	<b>97,9</b>

## RASHODI (nastavak)

Najveće smanjenje u odnosu na 2020. godinu zabilježeno je u stavkama usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga (-8.791.454 kn ili -52,0%), poslovnim uslugama (-1.852.715 kn ili -29,0%), uslugama čišćenja autobusa i prostorija koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine izostali te uslugama čuvanja imovine (-285.855 kn ili -59,2%). Usporedno tome, najveće povećanje je zabilježeno na stavci usluga održavanja vozila (617.630 kn ili 88,0%), ostalim troškovima (423.358 kn ili 50,7%) te na troškovima održavanja programa, uslugama revizije i zdravstvenim uslugama (359.027 kn ili 25,6%).

Troškovi usluga održavanja vozila koje za KD Autotrolej d.o.o. obavlja Rijeka plus d.o.o. manji su za -8.791.454 kn ili -52,0% dok su u odnosu na planirane manji za -1.159.917 kn ili -12,5%. Trošak usluge za siječanj 2021. godine u iznosu od 906.694 kn sukladan je Aneksu 1. Sporazuma o nastavku poslovne suradnje za obavljanje usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga, dok je mjesečni trošak od veljače do prosinca u iznosu od 760.109 kn sukladan novom troškovniku iz Ugovora za nabavu održavanja vozila br. 400/06-21/24-1. U prosincu 2021. godine, od strane Rijeka plus d.o.o. izdano je odobrenje KD Autotrolej d.o.o., pri čemu se trošak usluga održavanja vozila umanjio u ukupnom iznosu od 1.160.320 kn. Ostatak od 568 kn se odnosi na popravke izvršene od drugih.

Troškovi poslovnih usluga koje za KD Autotrolej d.o.o. obavljaju Poslovni sustavi d.o.o. u odnosu na 2020. godinu su manji (-1.852.715 kn ili -29,0%), dok su u odnosu na planirane nepromijenjeni. Trošak usluge sa siječanj i veljaču 2021. godine u mjesečnom iznosu od 390.205 kn evidentiran je po troškovniku iz Aneksa IV. Ugovora za nabavu poslovnih usluga što je posljedično vezano uz reorganizaciju i prijelaz dijela radnika iz Poslovnih sustava d.o.o. u KD Autotrolej d.o.o. u 2020. godini. Mjesečni trošak od ožujka do prosinca 2021. godine u iznosu od 375.183 kn sukladan je novom Ugovoru za nabavu poslovnih usluga br. 40-06-21/4-1.

Troškovi usluga čišćenja prostorija i autobusa u odnosu na prethodnu godinu su izostali iz razloga što je Društvo u prosincu 2020. godine zaposlilo vlastite čistačice te sukladno tome ukinulo vanjske usluge čišćenja.

Troškovi usluga čuvanja imovine u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje (-285.855 kn ili -59,2%) dok su u odnosu na planirano neznatno veći (2.986 kn ili 1,5%). Smanjenje u odnosu na 2020. godinu je zbog ukidanja jednog dijela vanjskih usluga čuvanja imovine (osiguranje porte). Kao zamjenu za navedenu uslugu, Društvo je angažiralo vlastite zaštitare.

Povećanje troškova usluga održavanja u odnosu na prethodnu godinu (617.630 kn ili 88,0%) najvećim dijelom se odnosi 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, za očekivati je rast ove vrste troškova u narednom periodu.

Povećanje ostalih troškova u odnosu na prethodnu godinu (423.358 kn ili 50,7%) najvećim dijelom se odnosi na veće ostale vanjske usluge te veće troškove ITU projekta.

Povećanje troškova održavanja informatičke opreme i programa odnosi se na povećanje cijene ugovorene usluge za održavanje programa i informatičke opreme od strane Penta d.o.o. sukladno dodatnim adaptivnim i korektivnim uslugama održavanja.

Troškovi zdravstvenih usluga viši su u odnosu na prošlu godinu zbog odluke Stožera Civilne zaštite RH o uvođenju posebne sigurnosne mjere obveznog testiranja dužnosnika, državnih službenika i namještenika u javnim službama, službenika i namještenika u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi te zaposlenika trgovačkih društava i ustanova radi suzbijanja prijenosa zaraze virusom COVID-19. Sukladno tome, KD Autotrolej d.o.o. bio je obavezan kao poslodavac refundirati troškove testiranja radnika za potrebe dolaska na posao.

Usluge revizije, ISO i procjene te troškovi izrade elaborata u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje zbog izrade recertifikacijskog audita koji se obnavlja svake tri godine te izrade elaborata o transfernim cijenama.



## RASHODI (nastavak)

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 54.550.564 kn i čine 41,4% ukupnih poslovnih rashoda te su u odnosu na prošlu godinu viši za 8.207.566 kn ili 17,7%, dok su u odnosu na Rebalans plana niži za -2.716.982 kn ili -4,7%.

Ostvareni viši troškovi osoblja u odnosu na prošlu godinu za 8.207.566 kn ili 17,7% sukladni su povećanju prosječnog broja ljudi u odnosu na prošlu godinu za 10,2% (prosjeak I-XII/2021.: 427 radnika, prosjeak I-XII/2020.: 388 radnika), ali i povećanju prosječne bruto II plaće za 6,8% (prosjeak I-XII/2021.: 10.638 kn, prosjeak I-XII/2020.: 9.960 kn). Niži prosječni bruto II trošak plaće u 2020. godini opravdan je odlukom Društva za smanjenjem vrijednosti boda (-10%) u periodu od travnja do listopada 2020. godine zbog pandemije koronavirusa.

Ukupni troškovi osoblja u odnosu na Rebalans plana za 2021. godinu prikazuju smanjenje od -2.716.982 kn ili -4,7% iz razloga što je u Rebalansu plana uključen planirani iznos od 2.317.118 kn koji se odnosi na ispravak obračuna godišnjih odmora u periodu od 2016. do 2020. godine. Navedeno je u ostvarenju za 2021. godinu prikazano i objašnjeno pod stavkom „Ostali poslovni rashodi“. Kada bi iz Rebalansa plana poslovanja oduzeli navedeni iznos, ukupni planirani „redovni“ troškovi osoblja iznose 54.950.428 kn. Sukladno navedenom, ostvareni troškovi osoblja u periodu I-XII/2021. godine u odnosu na planirano, niži su za -399.864 kn ili -0,7% što odgovara smanjenju prosječnog broja ljudi za -0,2% (prosjeak I-XII/2021: 427 radnika; prosjeak Rebalans plana I-XII/2021: 428 radnika) i smanjenu prosječne bruto II plaće u odnosu na planiranu za -0,6% (prosjeak I-XII/2021: 10.638 HRK; Rebalans plana I-XII/2021: 10.699 HRK).

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 13.097.530 kn i čine 9,9% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi veći su u odnosu na troškove prošle godine za 19,6%, dok su u odnosu na planirane u postotnom odnosu nepromijenjeni.

Povećanje troška amortizacije ostvareno je najvećim dijelom zbog nabavke 32 nova autobusa u veljači i ožujku 2021. godine dok se usporedno tome smanjenje ostvaruje za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana.

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) dio ovih troškova se prihoduje.

- **Ostali troškovi**

Troškovi premija osiguranja povećali su se sukladno nabavci 32 nova autobusa, a samim time i osiguranja istih. Razlog povećanja troškova obuke radnika, seminara, priručnika i ostalog je zbog povećanja broja radnika u odnosu na prošlu godinu, ali najvećim dijelom i zbog velike fluktuacije djelatnika, posebice vozača autobusa. Usporedno tome, najveće smanjenje zabilježeno je u troškovima naknada radnicima po Kolektivnom ugovoru pri čemu su izostali troškovi naknada za upotrebu osobnih automobila te su nešto niži troškovi otpremnina, jubilarnih nagrada i darova za djecu i godišnje nagrade Društva.

Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.



## RASHODI (nastavak)

### OSTALI TROŠKOVI ZA I-XII/2021./2020. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2020.	REBALANS PLANA 2021.	OSTVARENJE 2021.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	3.971.151	4.432.638	4.228.780	106,5	95,4
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	3.896.782	3.471.023	3.467.493	89,0	99,9
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	293.759	280.006	283.445	96,5	101,2
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	129.240	332.405	352.148	272,5	105,9
Dnevnice i putni troškovi	51.782	136.617	149.209	288,1	109,2
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	703.754	744.245	721.370	102,5	96,9
Naknade članovima Nadzornog odbora	63.380	63.384	64.437	101,7	101,7
Troškovi reprezentacije i promidžbe	21.930	10.708	15.930	72,6	148,8
Ostalo	87.867	88.612	88.582	100,8	100,0
<b>UKUPNO</b>	<b>9.219.646</b>	<b>9.559.638</b>	<b>9.371.394</b>	<b>101,6</b>	<b>98,0</b>

- **Vrijednosno usklađenje imovine**

Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje zaliha i osnovnih sredstava u ukupnom iznosu 122.290 kn.

Trošak u 2020. godini odnosio se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 176.800 kn i vrijednosno usklađenje zaliha i osnovnih sredstava u iznosu od 246.323 kn.

- **Rezerviranje troškova rizika**

Društvo je tijekom 2021. godine izvršilo ukupno 2.882.864 kn rezerviranja, od čega rezerviranje za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 2.464.426 kn, rezerviranje za troškove pravnih sporova (42.674 kn) i rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine (375.764 kn) - vidi bilješku Rezerviranja. Rebalansom plana planirala su se samo rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora. (2.171.638 kn).

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 2.742.451 kn te su u odnosu na prošlu godinu znatno veći (1.988.225 kn ili 263,6%), dok su u odnosu na planirane veći za 2.572.644 kn. Ova stavka troškova bilježi veliku oscilaciju zbog knjiženja naknadnog obračuna razlike, tj. ispravka obračuna godišnjih odmora za period 2016. – 2020. godine (vidi stavku „Troškovi osoblja“) u ukupnom iznosu od 2.573.026 kn. Za navedeno, Rebalansom plana za 2021. godinu planirano je u stavci „Troškovi osoblja“. Na ukupnoj razini ove skupine rashoda, nije ostvarena velika oscilacija u iznosima već u dinamici kretanja po stavkama troškova.

Osim navedenog, ostali poslovni rashodi uključuju donacije za opće korisnu namjenu (62.000 kn), otpise zaliha goriva i maziva i ostale otpise (45.782 kn), neamortiziranu vrijednost rashodovane materijalne i nematerijalne imovine (34.593 kn) te ostale utvrđene manjkove i rashode (27.050 kn).

## RASHODI (nastavak)

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 3.119.150 kn i veći su za 10,7% u odnosu na prethodnu godinu, a za 29,7% u odnosu na planirane. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavku autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu (dopušteno prekoračenje), kamate po faktoringu, zatezne kamate te negativne tečajne razlike iz kreditnih obveza. Osim navedenog zabilježene su i kamate iz operativnog najma temeljem primjene MSFI-16. Razlog povećanja financijskih rashoda, najvećim dijelom se odnosi na obračunate zatezne kamate od strane Rijeka plus d.o.o, dok su usporedno tome izostali troškovi negativnih tečajnih razlika.

### 5.1.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat za I-XII/2021. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 135.550.152 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 134.899.631 kn, što rezultira dobitkom iz poslovanja u iznosu od 650.521 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 89.179 kn (odgođeni porezni prihod), ostvareni dobitak iznosi 739.700 kn.

Iako su prihodi od redovne djelatnosti u 2021. godini porasli (2.845.774 kn) kao posljedica povoljnije epidemiološke situacije vezano za pandemiju koronavirusa, ostvareni pozitivan rezultat u iznosu od 650.521 kn najvećim dijelom je rezultat dodatnih prihoda po osnovi subvencije za pokriće gubitka (5.682.575 kn), ali i primljenih državnih potpora (9.955.380 kn) radi ublažavanja gospodarske štete nastale direktnom posljedicom pandemije koronavirusa koji se proširio početkom 2020. godine.

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

## 6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

### 6.1. Investicijske aktivnosti Društva

Investicijske aktivnosti Društva planirane su u okviru nabavke 32 nova autobusa, otplate kreditnih obveza iz prethodnih godina, aktivnostima na pripremi projekata za kandidiranje po natječajima EU fondova i institucija Republike Hrvatske, ulaganja u informacijski sustav, ulaganja u ostalu opremu te ulaganja u daljnji razvoj sustava naplate i informiranja korisnika.

Ukupna vrijednost aktiviranih investicija u 2021. godini iznosi 49.316.916 kn od čega se najveći dio vrijednosti odnosi na nabavku novih autobusa.

Sljedeća tablica prikazuje detaljnu realizaciju investicijskih aktivnosti u 2021. godini.

#### REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2021. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2021.
<b>1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI</b>	<b>78.600</b>
- Sanacija hale remonta	78.600
<b>2. TRANSPORTNA SREDSTVA (VOZILA)</b>	<b>49.019.850</b>
- MAN LIONS CITY G NG363 ZGLOBNI - zglobni (7 komada)	17.598.350
- IVECO CROSSWAY LINE - solo (5 komada)	6.532.500
- OTOKAR NAVIGO C - minibus (10 komada)	8.046.500
- IVECO CBLE4/00 - solo (10 komada)	16.807.500
- TAM 260 za vuču	15.000
- RENAULT MASTER za intervencije	10.400
- RENAULT KANGOO transportno vozilo	9.600
<b>3. OSTALA OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>218.466</b>
3.1. Računala, programi i oprema	57.190
3.2. Radionička oprema	113.227
3.3. Uredska oprema	13.398
3.4. Ostalo	34.650
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>49.316.916</b>

### 6.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijekom i ostalim JLS

- Otplata kreditnih obveza za 21 autobus pogonjen na SPP gorivo nabavljenih u 2013. godini;
- Otplata kreditnih obveza za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa nabavljenu u 2014. godini;
- Otplata kreditnih obveza (kamata u počeću) za 9 autobusa pogonjena na SPP gorivo i 2 autobusa na dizel gorivo nabavljenih u 2015. godini;
- Otplata kreditnih obveza za 10 autobusa nabavljenih po sudskoj nagodbi s EvoBus 2016. godini;
- Otplata kreditnih obveza za 10 autobusa nabavljenih u 2017. godini.

## Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijekom i ostalim JLS (nastavak)

### REALIZACIJA I UTROŠAK NAMJENSKIH SREDSTAVA U 2021. GODINI

Red. br.	GRAD / OPĆINA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA IZ 2020. GOD.	REALIZIRANA NAMJENSKA SREDSTVA U 2021. GOD.	PODIMIRENJE OBEVZA U 2021.																			NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA U 2021. GOD. ZA PRIJENOS U 2022.
				21 AUTOBUSA			USLUGA NAKNADNE UGRADNJE KLIMA UREDAJA NA 52 AUTOBUSA			2+9 AUTOBUSA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SUDSKA NAGODBA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SPP			"JAČANJE SUSTAVA JAVNOG PRIJEVOZA" - 32 AUTOBUSA				
				GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO		
1.	GRAD RIJEKA	1.391.767	3.043.092	1.468.177	6.869	1.475.047	185.377	31.660	217.038	802.833	120.573	923.406	510.217	103.223	613.440	899.137	253.491	1.152.629	0	53.300	53.300	0	
2.	GRAD BAKAR	119.737	289.506	135.482	825	136.307	17.106	2.730	19.837	74.084	11.126	85.211	47.082	9.525	56.607	82.971	23.392	106.363	0	4.918	4.918	0	
3.	OPĆINA ČAVLE	99.243	209.777	102.302	623	102.925	12.917	2.062	14.979	55.941	8.401	64.343	35.552	7.193	42.744	62.652	17.663	80.315	0	3.714	3.714	0	
4.	OPĆINA JELENJE	79.681	179.228	64.288	522	64.810	32.247	1.727	33.974	46.870	7.039	53.909	29.787	6.026	35.813	52.492	14.799	67.291	0	3.112	3.112	0	
5.	GRAD KASTAV	146.441	363.024	168.661	789	169.450	21.296	3.637	24.933	92.228	13.851	106.079	58.612	11.858	70.470	103.291	29.120	132.411	0	6.123	6.123	0	
6.	OPĆINA KLANA	48.176	93.806	47.004	286	47.290	5.935	947	6.882	25.703	3.860	29.563	16.335	3.305	19.639	28.786	8.116	36.901	0	1.706	1.706	0	
7.	OPĆINA VIŠKOVO	143.871	357.243	165.896	1.010	166.906	20.947	3.343	24.290	90.716	13.624	104.340	57.652	11.664	69.315	101.597	28.643	130.241	0	6.023	6.023	0	
8.	OPĆINA KOSTRENA	56.708	135.386	63.593	387	63.981	8.030	1.282	9.311	34.774	5.223	39.997	22.100	4.471	26.571	38.946	10.980	49.926	0	2.309	2.309	0	
9.	GRAD KRALJEVICA	70.400	171.805	80.183	488	80.671	10.124	1.616	11.740	43.846	6.585	50.431	27.865	5.637	33.502	52.556	10.393	62.950	0	2.911	2.911	0	
10.	OPĆINA MATULJI	125.378	308.920	143.776	876	144.652	18.154	2.897	21.051	78.620	11.807	90.428	49.965	10.108	60.073	88.051	24.824	112.875	0	5.220	5.220	0	
11.	<b>UKUPNO (1-9)</b>	<b>2.281.403</b>	<b>5.151.788</b>	<b>2.439.363</b>	<b>12.677</b>	<b>2.452.039</b>	<b>332.132</b>	<b>51.902</b>	<b>384.034</b>	<b>1.345.615</b>	<b>202.090</b>	<b>1.547.705</b>	<b>855.166</b>	<b>173.010</b>	<b>1.028.176</b>	<b>1.510.480</b>	<b>421.421</b>	<b>1.931.901</b>	<b>0</b>	<b>89.336</b>	<b>89.336</b>	<b>0</b>	
12.	GRAD OPATJIA	211.975	389.361	199.075	1.212	200.287	25.136	4.012	29.148	108.859	16.349	125.208	69.182	13.996	83.178	121.917	34.372	156.289	0	7.227	7.227	0	
13.	OPĆINA LOVRAN	70.469	138.329	69.123	421	69.544	8.728	1.393	10.121	37.798	5.677	43.475	24.022	4.860	28.881	42.332	11.935	54.267	0	2.509	2.509	0	
14.	OPĆINA M. DRAGA	6.505	102.070	35.944	219	36.163	4.538	724	5.263	20.441	2.166	22.607	12.491	2.527	15.018	22.013	6.206	28.219	0	1.305	1.305	0	
15.	<b>UKUPNO (11-14)</b>	<b>288.949</b>	<b>629.760</b>	<b>304.142</b>	<b>1.852</b>	<b>305.995</b>	<b>38.402</b>	<b>6.129</b>	<b>44.531</b>	<b>167.098</b>	<b>24.191</b>	<b>191.289</b>	<b>105.695</b>	<b>21.383</b>	<b>127.078</b>	<b>186.262</b>	<b>52.512</b>	<b>238.774</b>	<b>0</b>	<b>11.041</b>	<b>11.041</b>	<b>0</b>	
16.	<b>U K U P N O (10+15)</b>	<b>2.570.352</b>	<b>5.781.548</b>	<b>2.743.505</b>	<b>14.529</b>	<b>2.758.034</b>	<b>370.535</b>	<b>58.031</b>	<b>428.566</b>	<b>1.512.713</b>	<b>226.281</b>	<b>1.738.994</b>	<b>960.861</b>	<b>194.393</b>	<b>1.155.254</b>	<b>1.696.742</b>	<b>473.934</b>	<b>2.170.675</b>	<b>0</b>	<b>100.377</b>	<b>100.377</b>	<b>0</b>	

## 7. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ d.o.o.

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

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

Tijekom recertifikacijskog audita koji je održan u svibnju 2021. godine utvrđene su dvije manje nesukladnosti. Jedna nesukladnost se tiče kompetencija zamjenice eksperta za sustav upravljanja kvalitetom koje u trenutku recertifikacijskog audita nisu bile dostatne. Druga nesukladnost je bila vezana za interni audit 19.04.2021. godine jer nije postojao dokumentirani dokaz da je pokrenuta korektivna radnja, a nesukladnost je postojala. Također su uočena manja odstupanja koja su evidentirana u vidu opservacija, ali su uočeni i primjeri dobre prakse te prilike za poboljšanje. Sve nesukladnosti i odstupanja su otklonjena u najkraćem roku te je Društvo dobilo novi certifikat ISO 9001:2015 koji vrijedi do 29.06.2024. godine.

U 2021. godini prijavljeno je 12 dnevnih incidentnih situacija.

Za veće incidentne situacije pokrenuta je korektivna radnja. Pokretanjem korektivne radnje poduzele su se i preventivne radnje kako bi se spriječile daljnje nesukladnosti.

Tijekom 2021. godine nastavljena je fluktuacija radnika u Službi prometa što se odnosi na radno mjesto vozač autobusa (odlasci u mirovinu, prelazak na poslove u drugim tvrtkama...). Od ljeta 2021. godine konstantno je otvoren natječaj za zapošljavanje novih vozača. Odaziv na navedeni natječaj nije bio zadovoljavajući tako da je početkom 2022. godine uz postojeći natječaj raspisan i natječaj za prekvalifikaciju. Navedeni natječaj provodi se kroz zapošljavanje potencijalnih kandidata na radno mjesto kontrolora, a nakon probnog rada od dva mjeseca iste bi se slalo na prekvalifikaciju za radno mjesto vozača kao i na polaganje potrebne kategorije za vožnju autobusa. Preko mjere prekvalifikacije za sada su zaprimljena dva kandidata.

Odjel zaštite na radu tijekom 2021. godine organizirao je razna školovanja i osposobljavanja za radnike.

## SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ d.o.o. (nastavak)

Zbog odlaska dvoje zaposlenika iz KD Autotrolej d.o.o. koji su obavljali poslove internog auditora, održan je tečaj za interne auditore ISO 9001:2015 na kojemu je prisustvovalo šest zaposlenika koji su uspješno prošli tečaj. Uz njih, 5 zaposlenika prošlo je tečaj obnove znanja.

KD Autotrolej d.o.o. zadovoljstvo korisnika prati i kroz Postupak praćenja zadovoljstva korisnika. U usporedbi s prošlom godinom, broj upita korisnika se smanjio za 20%, što je značajan postotak. Gledajući samo upite koji se odnose na vozni red, 40% ih je manje nego prethodne godine. Iz navedenog može se zaključiti da su korisnici bolje informirani tj. da su im objavljene obavijesti i informacije pouzdanije.

KD Autotrolej d.o.o. prema postupku praćenja i vrednovanja dobavljača prati i ocjenjuje rad dobavljača. Na temelju rezultata za 2021. godinu nema nikakvih prepreka za daljnju suradnju s niti jednim od dobavljača s kojim je KD Autotrolej d.o.o. surađivao te će se suradnje i dalje nastaviti.

Obzirom na ukupnu ocjenu sustava kvalitete za 2021. godinu može se zaključiti da je napravljen jedan veći iskorak, a to je da su procijenjeni rizici koji se tiču održavanja autobusa smanjeni zahvaljujući uspješno provedenim europskim projektima preko kojih su nabavljeni novi autobusi.

U cilju veće učinkovitosti sustava upravljanja kvalitetom, nastavit će se s daljnjim poboljšanjem i unapređenjem poslovnih procesa i ulaganjem u ljudske resurse.

## 8. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA

### • Ugovoreni prijevoz

S obzirom na mjere štednje i u 2021. godini nastavljeno je smanjivanje broja ugovorenih prijevoza. Od ugovorenih prijevoza u 2021. godini KD Autotrolej d.o.o. obavljao je prijevoz za OŠ Tribalj i OŠ Bakar za školsku godinu 2020./2021. te prijevoz djelatnika HV u Delnice. Prijevoz za školsku godinu 2021./2022. za OŠ Tribalj i OŠ Bakar više ne obavlja KD Autotrolej d.o.o.

### • Mreža linija

Tijekom 2021. godine bilo je manjih promjena na mreži linija KD Autotrolej d.o.o. i to:

- Linija 1B Jelačićev trg-Trsat-Strmica od 15.02.2021. godine u određenim polascima prometuje do Tower centra. Početno stajalište linije 1B prebačeno je s prigradskog terminala Delta na terminal Jelačićev trg;
- Linija 14 Rijeka-Čavle-NN Mavrinci od 24.12.2021. godine na dijelu polazaka prometuje na relaciji Čavle-NN Mavrinci i obrnuto, gdje se putnici prekrcavaju na liniju 12 do Rijeke;
- Ukinuta linija 15A Čavle-Škaroni, spojeni polasci s linijom 15 Čavle-Mikeji;
- Preseljenjem osnovne škole s Vodičajne u centar Dražica ukinute lokalne linije 12A i 16A u Dražicama.

## RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

- **Ulaganje u edukaciju radnika**

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

- **Osnivanje urbane aglomeracije grada Rijeke**

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

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

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

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

- **Nabava novih autobusa**

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

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

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

<i>Projekt ITU (financirano iz EU fondova 85%)</i>	
<i>Zglobni gradski nisko podni dizel autobusi</i>	7
<i>Solo prigradski dizel autobusi</i>	5
<i>Solo gradski – prigradski niskopodni autobusi SPP</i>	10
<i>Mini bus dizel</i>	10
<b>UKUPNO</b>	<b>32</b>
<b>Ukupno No regret + ITU</b>	<b>54</b>

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

Realizacijom navedenih projekata obnovit će se trećina voznog parka te će se time smanjiti prosječna starost vozila, a ujedno i poboljšati uvjeti za obavljanje djelatnosti prijevoza te će se samim time smanjiti i troškovi održavanja voznog parka.

- **Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o.- II**

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



## RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

Kroz navedeni projekt nabavljaju se autobusi norme EURO 6 s niskom emisijom CO<sub>2</sub> i to sljedeće strukture i količine:

- zglobni gradski niskopodni autobusi (7 komada)
- solo niskopodni autobusi gradsko-prigradskog tipa (7 komada)
- solo niskoulazni gradsko-prigradski autobusi (12 komada)
- midi prigradski busevi (11 komada)

Isporuka svih 37 autobusa očekuje se krajem 2. kvartala 2022. godine.

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

S obzirom na nove ciljeve EU do 2050. za klimatski neutralnom ekonomijom, cilj ekologizacije prometa je razvoj energetske učinkovitog i održivog prometnog sektora poticanjem rasta registriranih vozila na alternativni pogon, razvojem infrastrukture za punjenje vozila na alternativni pogon te ulaganjem u energetske učinkovitost i održivost infrastrukture zračnih luka. Putem navedenog fonda, a preko MMPI nabavljali bi se novi autobusi pogonjeni na alternativna goriva (električni autobusi, autobusi pogonjeni vodikom, plinski autobusi...). Navedeni natječaj trebao bi biti objavljen u zadnjem kvartalu 2022. godine.

- **Najava dolaska autobusa na stajalište**

Ova aktivnost će se provoditi kroz dva natječaja javne nabave i to:

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

- Mobilnu i web aplikaciju najave dolaska autobusa

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

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

Javna nabava za izradu izvedbenog „Prometno-tehnološkog projekta sustava informiranja putnika na autobusnim postajama“ objavljena je u kolovozu 2020. godine. Projekt je završen u studenom 2021.

- 2. NABAVKU OPREME, IZVOĐENJA RADOVA NA OPREMANJU STAJALIŠTA SUKLADNO IZVEDBENOM PROJEKTU I PUŠTANJE U RAD**

Izvršit će se postavljanje info displeja na 28 stajališta u gradu Rijeci i na 12 stajališta ostalih JLS u urbanoj aglomeraciji. Objava natječaja za nabavku opreme, izvođenje radova na opremanju stajališta sukladno izvedbenom projektu i puštanje u rad očekuje se do kraja 2023. godine.

- **Uvođenje „pametnih semafora“**

Projektom su predviđeni sljedeći zahvati:



## RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

1. Modernizacija uvođenjem sustava pametnih semafora na zapadnom dijelu grada, tj. na dijelu prometne mreže na kojemu se nalaze sljedeća raskrižja:

R1 Liburnijska ulica – odvojak HP (zamjena cjelokupne opreme – sve osim stupova i konzola)

R2 Zvonimirova – Zametska – Liburnijska (djelomična zamjena opreme – LED lanterne i dogradnja - detektori prometa + video kamera za nadzor prometa)

R52 Čvor Diračje istok (zamjena cjelokupne opreme osim stupova i konzola)

R53 Čvor Diračje zapad (zamjena cjelokupne opreme osim stupova i konzola + video kamera za nadzor prometa)

R48 Liburnijska – Pionirska (djelomična zamjena opreme – upravljački uređaj i LED lanterne)

R49 Liburnijske – Vere Bratonje (djelomična zamjena opreme – upravljački uređaj i LED lanterne)

2. Postava video kamera na raskrižjima R2 i R53.

3. Spajanje novih semafora i video kamera na Gradski prometni centar i modernizacija (upgrading) upravljačkog softvera u prometnom centru.

- **Preporuke za poboljšanje**

Izrađen je Glavni plan razvoja prometnog sustava funkcionalne regije Sjeverni Jadran. Nositelj projekta u izradi glavnog plana je PGŽ, a partneri su Istarska i Ličko-senjska županija. Sve tri županije čine funkcionalnu regiju Sjeverni Jadran. U planu su razrađene hipoteze koje se odnose na projekte KD Autotrolej d.o.o. u vidu obnove voznog parka nabavkom autobusa niske emisije štetnih plinova, uvođenje informatizacije u autobusima i na stajalištima u cilju bolje informiranosti putnika te smjernice za premještanje auto – baze.

## ZAKLJUČAK

U predočenom Izvještaju o poslovanju za 2021. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i financijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.

Izvještaj za 2021. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima.

Prema knjigovodstvenim podacima za 2021. godinu ostvareni prihodi iznose 135.550.152 kn i za 8,4% su viši od prošlogodišnjih, a rashodi iznose 134.899.631 kn i viši su za 7,9% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom prije poreza od 650.521 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 89.179 kn (odgođeni porezni prihod), ostvareni dobitak iznosi 739.700 kn.

Ukupni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje u svim kategorijama prihoda. Prihodi od prodaje bilježe ukupno povećanje od 3.401.338 kn ili 7,1% i to prihodi od prodaje usluga prijevoza (3.216.979 kn ili 7,0%) i prihodi od prodaje ostalih usluga (184.359 kn ili 9,8%). Viši prihodi od prodaje usluga prijevoza u odnosu na prethodnu godinu rezultat su povećanja ukupnog broja putnika (6,1%), a usporedno tome i prihoda od prodaje karata. Broj putnika koji koriste pokazne karte povećao se za 4,2%, a broj putnika koji koriste pojedinačne karte povećao se za 28,9%.

Porast prihoda korelira s povećanjem ostvarenih kilometara iz komunalnih (linijskih) vožnji (porast 16,2%) i kilometara iz komercijalnih vožnji (porast 25,5%), što ukupno u odnosu na prethodnu godinu predstavlja porast ostvarenih kilometara od 16,4%.

Ostvareni ostali poslovni prihodi u 2021. godini viši su ukupno za 6.863.358 kn ili 8,9% u odnosu na prošlu godinu te se dijele na subvencije, besplatno primljenu opremu i namjenska sredstva i ostale prihode. Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za 2021. godinu u iznosu od 51.564.000. Ukupan iznos akontacije redovne subvencije preraspodijeljen je na gradove i općine sukladno omjerima u kilometrima. Akontacija subvencije za 2021. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2020. godinu. Osim redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2021. godine iskazuje i subvenciju za pokriće gubitka u iznosu od 5.682.575 kn. Subvencija za pokriće gubitka iskazuje se sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te Anex 1. Osnovnog ugovora od studenog 2020. godine u kojem su se jedinice lokalne samouprave obvezale podmiriti ekonomski opravdane troškove za ostvarene gubitke.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 10.765.126 kn (besplatno primljena imovina 9.658.826 kn, plaćena kamata 1.106.300 kn) te u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 1.938.176 kn ili 22,0%. Ovi prihodi se najvećim dijelom odnose na autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava ili u potpunosti financirana iz bespovratnih sredstava. U odnosu na prošlu godinu, u 2021. godini su iskazani prihodi od bespovratnih sredstava ITU projekta u visini troška amortizacije autobusa koji su nabavljeni u veljači i ožujku 2021. godine.

Ostali prihodi unutar kategorije „Ostalih poslovnih prihoda“ najvećim dijelom uključuju prihode od državnih potpora koji se odnose na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za očuvanje radnih mjesta (6.543.263 kn) te na prihode ostvarene otpisom obveze plaćanja doprinosa (3.412.116 kn), a sve to kao nastavak „korona potpora“ iz 2020. godine. Mjere HZZ-a Društvo je moglo koristiti zaključno sa srpnjem 2021. godine iako je i dalje poslovalo u

## ZAKLJUČAK (nastavak)

otežanim uvjetima uzrokovanim pandemijom. Daljnje mjere nisu se mogle koristiti zbog izmijenjenih uvjeta HZZ-a.

Ukupni rashodi u odnosu na prošlu godinu bilježe ukupno povećanje od 9.889.192 kn ili 7,9% i to najvećim dijelom u kategoriji troškova osoblja (8.207.566 kn ili 17,7%), troškovima sirovina i materijala (5.731.667 ili 24,4%) i troškovima amortizacije (2.149.642 kn ili 19,6%).

Generalno gledano gotovo svaka stavka troškova se povećala sukladno povećanju nabavke svih vrsta materijala i dijelova za autobuse nakon što se poboljšala situacija uzrokovana pandemijom koronavirusa, ali i rastom troškova energenata, tj, goriva za autobuse. Troškovi osoblja bilježe povećanje sukladno većem prosječnom broju zaposlenih, ali i nešto većoj prosječnoj bruto II plaći, dok su troškovi amortizacije veći zbog nabavke 32 nova autobusa.

Realizacijom projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“, tijekom 2021. godine nabavljena su ukupno 32 nova autobusa pri čemu je KD Autotrolej d.o.o. znatno modernizirao vozni park. Ukupna nabavna vrijednost autobusa iznosi 48.984.850 kn (bez PDV-a) od čega je 83,17% financirano bespovratnim sredstvima Europske unije, dok je 16,83% financirano iz vlastitih sredstava, odnosno kreditnim zaduženjem.

Direktor:

Alberto Kontuš, dipl.oec.

*Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći*

### **ZAKLJUČAK**

*Prihvća se Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2021. godinu.*

## PRILOZI

- IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA
- BILANCA na dan 31. prosinca 2021.
- IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine
- IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2021.
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2021.



# IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,  
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA

### Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Komunalnog društva AUTOTROLEJ društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, Školjić 15, Rijeka, Republika Hrvatska (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na dan 31. prosinca 2021. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima, Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

#### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### Isticanje pitanja

/i/ Društvo je u Bilješci 23. Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik, objavilo predviđanja i poduzete mjere vezano za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na epidemiju bolesti COVID-19, ukrajinsko-ruski sukob te povećanje cijena naftnih derivata i ostalih troškova važnih za poslovanje Društva.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s gore navedenim pitanjem.

## Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

### Ostala pitanja

/i/ Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2020. revidirao je drugi revizor koji je 22. travnja 2021. izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima. Naše mišljenje nije modificirano sa gore navedenim pitanjem.

/ii/ Koeficijent tekuće likvidnosti Društva prema podacima iz financijskih izvještaja za 2021. godinu iznosi 0,54. Društvo upravlja rizikom tekuće likvidnosti stalnim praćenjem planiranog i ostvarenog tijeka novca, dobivanjem potpora od jedinica lokalne samouprave na čijem području obavlja uslugu javnog prijevoza te po potrebi povlačenjem kratkoročnih kreditnih linija. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

### Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

### Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### Revizorove odgovornost za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

## Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijave ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijave ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijavara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezano objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

## Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom Izvješću posloводства o stanju Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo Izvešće posloводства o stanju Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства o stanju Društva.



## Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

### Izvešće o ostalim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza sa osnivačima (JLS, gradovi i općine).

Društvo je dana 22. prosinca 2017. godine sklopilo Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza (u daljnjem tekstu Ugovor) sa osnivačima (JLS, gradovi i općine) te tijekom 2020. godine sa jedinicama lokalne samouprave koje nisu suvlasnici Društva, Gradom Opatijom i Općinama Lovranom i Mošćeničkom Dragom, a sa svrhom organiziranja javnog prijevoza na njihovom području sukladno zahtjevima iz Uredbe (EZ) 1370/2007 (u daljnjem tekstu Uredba) o uslugama javnog željezničkog i cestovnog prijevoza putnika i stavljanju izvan snage Uredbi vijeća (EEZ) 1191/69 i 1107/70 kojom se definiraju značajke tzv. ugovora o javnim uslugama. Ugovorima su se ugovorne strane usuglasile o potrebi organizacije javnog prijevoza na njihovom području sukladno Uredbi i Zakonu o cestovnom prijevozu (NN 82/13) definirajući prava i obveze svih strana.

Društvo je 6. ožujka 2018. godine donijelo Pravilnik o vođenju/praćenju odvojenog računovodstva usluga javnog prijevoza (komunalnih usluga) od ostalih usluga Društva, obzirom da Uredba sa jedne te Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/2018) sa druge strane zahtijevaju da se radi transparentnosti i točnog prikaza javnih (komunalnih) djelatnosti vodi odvojeno računovodstvo tih djelatnosti.

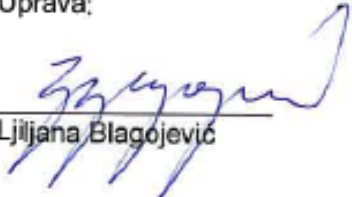
Društvo odvojeno prati računovodstvo djelatnosti koje ne spadaju u djelatnosti definirane Ugovorom na način da prati izravne troškove za autobuse koji se koriste za tu svrhu sukladno radnim nalogima, dok ostale troškove koji se ne mogu izravno pripisati pojedinom autobusu pripisuje ostalim djelatnostima temeljem utvrđenih ključeva i koeficijenata.

Društvo je sukladno Okvirnom ugovoru izradilo Posebno izvješće za 2021. godinu u kojem je dan prikaz ekonomski prihvatljivih troškova te izračun neto financijskog učinka i isto u sažetom obliku prezentiralo u okviru Bilješki uz financijske izvještaje kao Bilješku 27.

Kako je zahtijevano Okvirnim ugovorom, obavili smo reviziju predmetnog izvješća i Bilješke 27 i mišljenja smo da Društvo nije u materijalno značajnim iznosima odstupilo od propisanih zahtjeva Okvirnog ugovora i Uredbe.

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava:

  
Ljiljana Blagojević

  
**IRIS NOVA**  
Iris Nova d.o.o.  
F. la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor:

  
Zdravko Ružić

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.  
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III  
Hrvatska

Rijeka, 2. lipnja 2022. godine

## BILANCA na dan 31. prosinca 2021.

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
<i>(u kunama)</i>			
<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>150.782.772</b>	<b>187.592.689</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>7</b>	<b>162.340</b>	<b>145.801</b>
Izdaci za razvoj		19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		47.840	31.301
Goodwill		0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
Nematerijalna imovina u pripremi		95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina		0	0
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>8</b>	<b>142.089.394</b>	<b>178.809.612</b>
Zemljište		30.293.376	30.293.376
Građevinski objekti		4.743.967	4.428.403
Postrojenja i oprema		1.127.869	836.497
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		91.413.637	130.115.626
Biološka imovina		0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		165.800	490.687
Ostala materijalna imovina		51.314	51.314
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)	<b>8.1</b>	14.293.431	12.593.709
Ulaganje u nekretnine		0	0
<b>DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>9</b>	<b>579.268</b>	<b>599.895</b>
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom		0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		579.268	599.895
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>10</b>	<b>7.477.865</b>	<b>7.474.297</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		0	0
Ostala potraživanja		7.477.865	7.474.297
<b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>11</b>	<b>473.905</b>	<b>563.084</b>

## BILANCA na dan 31. prosinca 2021. (nastavak)

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
		(u kunama)	
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>29.975.791</b>	<b>29.532.493</b>
<b>ZALIHE</b>	<b>12</b>	<b>3.812.322</b>	<b>4.003.894</b>
Sirovine i materijal		3.812.322	4.003.894
Proizvodnja u tijeku		0	0
Gotovi proizvod		0	0
Trgovačka roba		0	0
Predujmovi za zalihe		0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
Biološka imovina		0	0
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>12</b>	<b>22.967.931</b>	<b>21.159.693</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		3.420.929	2.344.525
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		54.757	101.531
Potraživanja od države i drugih institucija		18.995.149	18.121.631
Ostala potraživanja		497.095	592.006
<b>KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>12</b>	<b>487.035</b>	<b>643.147</b>
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ostala financijska imovina		487.035	643.147
<b>NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>12</b>	<b>2.708.502</b>	<b>3.725.759</b>
<b>PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI</b>	<b>13</b>	<b>5.761.282</b>	<b>2.149.853</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>186.519.845</b>	<b>219.275.035</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>8.472</b>	<b>10.522</b>

## BILANCA na dan 31. prosinca 2021. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. prosinac	31. prosinac
		2020.	2021.
		<i>(u kunama)</i>	
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>14</b>	<b>23.265.609</b>	<b>24.000.164</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		<b>13.301.800</b>	<b>13.301.800</b>
<b>KAPITALNE REZERVE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>33</b>	<b>33</b>
Zakonske rezerve		0	0
Rezerve za vlastite dionice		0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
Statutarne rezerve		0	0
Ostale rezerve		33	33
<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		<b>23.589.368</b>	<b>23.589.368</b>
<b>REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>		<b>29.160</b>	<b>24.015</b>
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		29.160	24.015
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>		<b>-13.891.836</b>	<b>-13.654.752</b>
Zadržana dobit		0	0
Preneseni gubitak		-13.891.836	-13.654.752
<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		<b>237.084</b>	<b>739.700</b>
Dobit poslovne godine		237.084	739.700
Gubitak poslovne godine		0	0
<b>MANJINSKI INTERES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>15</b>	<b>3.234.150</b>	<b>5.641.613</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		2.736.021	5.103.510
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		498.129	538.103
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
Druga rezerviranja		0	0

## BILANCA na dan 31. prosinca 2021. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. prosinac	31. prosinac
		2020.	2021.
		(u kunama)	
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>56.695.326</b>	<b>55.603.729</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	16	38.633.524	39.150.621
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze	16	12.883.648	11.274.954
Odgođena porezna obveza	11	5.178.154	5.178.154
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>62.911.497</b>	<b>54.726.805</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	16	32.142.676	31.815.090
Obveze za predujmove		196.467	172.732
Obveze prema dobavljačima	17	18.697.971	14.680.994
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	17	2.788.531	3.352.566
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	17	3.219.751	2.843.627
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze	17	5.866.101	1.861.796
<b>ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.</b>	<b>18</b>	<b>40.413.263</b>	<b>79.302.724</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>186.519.845</b>	<b>219.275.035</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>8.472</b>	<b>10.522</b>

## IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2021. godine

	Bilješka	2020. godina	2021. godina
		(u kunama)	
		<b>125.093.008</b>	<b>135.397.885</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje	19	47.801.945	51.203.284
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		72.402	112.582
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi	19	77.218.661	84.082.019
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>122.193.857</b>	<b>131.780.481</b>
<b>Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>20</b>	<b>53.375.314</b>	<b>49.013.388</b>
a) Troškovi sirovina i materijala		23.511.854	29.243.521
b) Troškovi prodane robe		6.737	0
c) Ostali vanjski troškovi		29.856.723	19.769.867
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>20</b>	<b>46.342.998</b>	<b>54.550.564</b>
a) Neto plaće i nadnice		28.396.608	33.914.728
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		10.385.187	11.931.780
c) Doprinosi na plaće		7.561.203	8.704.056
<b>Amortizacija</b>	<b>7, 8</b>	<b>10.947.888</b>	<b>13.097.530</b>
<b>Ostali troškovi poslovanja</b>	<b>20</b>	<b>9.219.646</b>	<b>9.371.394</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>		<b>423.123</b>	<b>122.290</b>
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	20	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	20	423.123	122.290
<b>Rezerviranja</b>	<b>15</b>	<b>1.130.661</b>	<b>2.882.864</b>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.080.782	2.840.190
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		49.878	42.674
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
f) Druga rezerviranja		0	0
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>20</b>	<b>754.226</b>	<b>2.742.451</b>

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2021. godini  
 (nastavak)**

	Bilješka	2020. godina	2021. godina
		(u kunama)	
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>19</b>	<b>722</b>	<b>152.267</b>
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika		0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe		0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa uNutar grupe		0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		0	77.107
Ostali prihodi s osnove kamata		722	120
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	75.040
Nerealizirani dobici (prihodi)		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>20</b>	<b>2.816.581</b>	<b>3.119.150</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe		0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		2.369.820	3.119.150
Tečajne razlike i drugi rashodi		377.101	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		69.660	0
Ostali financijski rashodi		0	0
<b>UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>125.093.730</b>	<b>135.550.152</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>125.010.439</b>	<b>134.899.631</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>83.291</b>	<b>650.521</b>
Dobit prije oporezivanja		83.291	650.521
Gubitak prije oporezivanja			
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>21</b>	<b>-153.793</b>	<b>-89.179</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>237.084</b>	<b>739.700</b>
Dobit razdoblja		237.084	739.700
Gubitak razdoblja		0	0

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2021. godini  
 (nastavak)**

	<u>2020. godina</u>	<u>2021. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>237.084</b>	<b>739.700</b>
<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0
<b>POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>237.084</b>	<b>739.700</b>



## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2021.

NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Bilješka	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
		(u kunama)	
Dobit / - Gubitak prije poreza		83.291	650.521
Usklađenja:		9.059.098	14.835.186
Amortizacija	7, 8	10.947.888	13.097.530
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	12	423.123	122.290
Rashodi od kamata	20	2.369.820	3.119.150
Rezerviranja	15	-1.021.237	2.407.463
Tečajne razlike (nerealizirane)	20	377.101	-75.040
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		-4.037.597	-3.836.207
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>		<b>9.142.389</b>	<b>15.485.708</b>
Promjene u radnom kapitalu:		<b>-1.807.918</b>	<b>-4.028.814</b>
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		-4.240.183	-5.324.864
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		2.140.615	1.655.694
Povećanje ili smanjenje zaliha		291.650	-359.644
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		0	0
<b>Novac iz poslovanja</b>		<b>7.334.471</b>	<b>11.456.893</b>
Novčani izdaci za kamate		-1.939.270	-3.119.150
Plaćeni porez na dobit		0	0
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>5.395.201</b>	<b>8.337.743</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0	0
Novčani primici od kamata		0	0
Novčani primici od dividendi		0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	43.836.005
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>0</b>	<b>43.836.005</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-9.580	-49.850.458
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		0	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	0
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>-9.580</b>	<b>-49.850.458</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-9.580</b>	<b>-6.014.453</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		5.000.000	8.242.932
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>5.000.000</b>	<b>8.242.932</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.		-9.209.757	-7.978.382
Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
Novčani izdaci za financijski najam		0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-1.494.443	-1.570.583
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>-10.704.200</b>	<b>-9.548.965</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-5.704.200</b>	<b>-1.306.033</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>		<b>-318.579</b>	<b>1.017.257</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>3.027.082</b>	<b>2.708.502</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>2.708.502</b>	<b>3.725.759</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2021.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / (Akumulirani gubitak)	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2020.</b>	<b>13.301.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>28.425</b>	<b>-13.891.836</b>	<b>23.027.790</b>
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	735	0	735
Dobit za godinu	0	0	0	0	237.084	237.084
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>	<b>13.301.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>29.160</b>	<b>-13.654.752</b>	<b>23.265.609</b>
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>13.301.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>29.160</b>	<b>-13.654.752</b>	<b>23.265.609</b>
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	-5.145	0	-5.145
Dobit za godinu	0	0	0	0	739.700	739.700
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>13.301.800</b>	<b>33</b>	<b>23.589.368</b>	<b>24.015</b>	<b>-12.915.052</b>	<b>24.000.164</b>

## IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU SAŽETAK

U predočenom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2021. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.

Izvještaj za 2021. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih finansijskih izvješća za 2021. godinu mišljenja je da priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2021., njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Prema knjigovodstvenim podacima za 2021. godinu ostvareni prihodi iznose 135.550.152 kn i za 8,4% su viši od prošlogodišnjih, a rashodi iznose 134.899.631 kn i viši su za 7,9% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom prije poreza od 650.521 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 89.179 kn, ostvareni dobitak iznosi 739.700 kn.

Ukupni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje u svim kategorijama prihoda. Prihodi od prodaje bilježe ukupno povećanje od 3.401.338 kn ili 7,1% i to prihodi od prodaje usluga prijevoza (3.216.979 kn ili 7,0%) i prihodi od prodaje ostalih usluga (184.359 kn ili 9,8%). Viši prihodi od prodaje usluga prijevoza u odnosu na prethodnu godinu rezultat su povećanja ukupnog broja putnika (6,1%), a usporedno tome i prihoda od prodaje karata. Broj putnika koji koriste pokazne karte povećao se za 4,2%, a broj putnika koji koriste pojedinačne karate povećao se za 28,9%. Porast prihoda korelira s povećanjem ostvarenih kilometara iz komunalnih (linijskih) vožnji (porast 16,2%) te kilometara iz komercijalnih vožnji (porast 25,5%), što ukupno u odnosu na prethodnu godinu predstavlja porast ostvarenih kilometara od 16,4%.

Ostvareni ostali poslovni prihodi u 2021. godini viši su ukupno za 6.863.358 kn ili 8,9% u odnosu na prošlu godinu te se dijele na subvencije, besplatno primljenu opremu i namjenska sredstva i ostale prihode. Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za 2021. godinu u iznosu od 51.564.000. Ukupan iznos akontacije redovne subvencije preraspodijeljen je na gradove i općine sukladno omjerima u kilometrima. Akontacija subvencije za 2021. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2020. godinu. Osim redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2021. godine iskazuje i subvenciju za pokriće gubitka u iznosu od 5.682.575 kn. Subvencija za pokriće gubitka iskazuje se sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. Osnovnog ugovora od studenog 2020. godine u kojem su se jedinice lokalne samouprave obvezale podmiriti ekonomski opravdane troškove za ostvarene gubitke.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 10.765.126 kn (besplatno primljena imovina 9.658.826 kn, plaćena kamata 1.106.300 kn) te u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 1.938.176 kn ili 22,0%. Ovi prihodi se najvećim dijelom odnose na autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava ili u potpunosti financirana iz bespovratnih sredstava. U odnosu na prošlu godinu, u 2021. godini su iskazani prihodi od bespovratnih sredstava ITU projekta u visini troška amortizacije autobusa koji su nabavljeni u veljači i ožujku 2021. godine.

Ostali prihodi unutar kategorije „Ostalih poslovnih prihoda“ najvećim dijelom uključuju prihode od državnih potpora koji se odnose na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za očuvanje radnih mjesta (6.543.263 kn) te na prihode ostvarene otpisom obveze plaćanja doprinosa (3.412.116 kn), a sve to kao nastavak „korona potpora“ iz 2020. godine. Mjere HZZ-a Društvo je moglo koristiti zaključno sa srpnjem 2021. godine iako je i dalje poslovalo u otežanim uvjetima uzrokovanim pandemijom. Daljnje mjere nisu se mogle koristiti zbog izmijenjenih uvjeta HZZ-a.

Ukupni rashodi u odnosu na prošlu godinu bilježe ukupno povećanje (9.889.192 kn ili 7,9) i to najvećim dijelom u kategoriji troškova osoblja (8.207.566 kn ili 17,7%), troškovima sirovina i materijala (5.731.667 ili 24,4%) i troškovima amortizacije (2.149.642 kn ili 19,6%).

Generalno gledano gotovo svaka stavka troškova se povećala sukladno povećanju nabavke svih vrsta materijala i dijelova za autobuse nakon što se poboljšala situacija uzrokovana pandemijom koronavirusa, ali i rastom troškova energenata, tj, goriva za autobuse. Troškovi osoblja bilježe povećanje sukladno većem prosječnom broju zaposlenih, ali i nešto većoj prosječnoj bruto II plaći, dok su troškovi amortizacije veći zbog nabavke 32 nova autobusa.

Realizacijom projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“, tijekom 2021. godine nabavljeno je ukupno 32 nova autobusa pri čemu je KD Autotrolej d.o.o. znatno modernizirao vozni park. Ukupna nabavna vrijednost autobusa iznosi 48.984.850 kn (bez PDV-a) od čega je 83,17% financirano bespovratnim sredstvima Europske unije, dok je 16,83% financirano iz vlastitih sredstava, odnosno kreditnim zaduženjem.

**KD AUTOTROLEJ d.o.o.**  
**Bilanca u HRK**

	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>150.782.772</b>	<b>187.592.689</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>162.340</b>	<b>145.801</b>
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>142.089.394</b>	<b>178.809.612</b>
<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>579.268</b>	<b>599.895</b>
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>7.477.865</b>	<b>7.474.297</b>
<b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>473.905</b>	<b>563.084</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>29.975.791</b>	<b>29.532.493</b>
<b>ZALIHE</b>	<b>3.812.322</b>	<b>4.003.894</b>
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>22.967.931</b>	<b>21.159.693</b>
<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>487.035</b>	<b>643.147</b>
<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>2.708.502</b>	<b>3.725.759</b>
<b>PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI</b>	<b>5.761.282</b>	<b>2.149.853</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>186.519.845</b>	<b>219.275.035</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>23.265.609</b>	<b>24.000.164</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>13.301.800</b>	<b>13.301.800</b>
<b>REZERVE</b>	<b>23.618.561</b>	<b>23.613.416</b>
<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	<b>-13.891.836</b>	<b>-13.654.752</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>237.084</b>	<b>739.700</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>3.234.150</b>	<b>5.641.613</b>
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>56.695.326</b>	<b>55.603.729</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	38.633.524	39.150.621
Ostale dugoročne obveze	12.883.648	11.274.954
Odgođena porezna obveza	5.178.154	5.178.154
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>62.911.497</b>	<b>54.726.805</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	32.142.676	31.815.090
Obveze za predujmove	196.467	172.732
Obveze prema dobavljačima	18.697.971	14.680.994
Obveze prema zaposlenicima	2.788.531	3.352.566
Obveze za poreze, doprinose u slična davanja	3.219.751	2.843.627
Ostale kratkoročne obveze	5.866.101	1.861.796
<b>ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.</b>	<b>40.413.263</b>	<b>79.302.724</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>186.519.845</b>	<b>219.275.035</b>

**KD AUTOTROLEJ d.o.o.**  
**Račun dobiti i gubitka u HRK**

	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>125.093.730</b>	<b>135.550.152</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>125.093.008</b>	<b>135.397.885</b>
Prihodi od prodaje	47.801.945	51.203.284
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih prizvoda, roba i usluga	72.402	112.582
Ostali poslovni prihodi	77.218.661	84.082.019
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>722</b>	<b>152.267</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>125.010.439</b>	<b>134.899.631</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>122.193.857</b>	<b>131.780.481</b>
<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>53.375.314</b>	<b>49.013.388</b>
Troškovi sirovina i materijala	23.511.854	29.243.521
Troškovi prodane robe	6.737	0
Ostali vanjski troškovi	29.856.723	19.769.867
<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>46.342.998</b>	<b>54.550.564</b>
<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>10.947.888</b>	<b>13.097.530</b>
<b>OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA</b>	<b>9.219.646</b>	<b>9.371.394</b>
<b>VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA</b>	<b>423.123</b>	<b>122.290</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>1.130.661</b>	<b>2.882.864</b>
<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>754.226</b>	<b>2.742.451</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>2.816.581</b>	<b>3.119.150</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE POREZA</b>	<b>83.291</b>	<b>650.521</b>
POREZ NA DOBIT	-153.793	-89.179
<b>DOBIT ILI GUBITAK NAKON POREZA</b>	<b>237.084</b>	<b>739.700</b>

<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>46.342.998</b>	<b>54.550.564</b>
Prosječan broj zaposlenih	388	427
Prosječan bruto II trošak plaće u HRK	9.953	10.646

**KADROVI**

31.12.2020.	416
Rebalans plana 2021.	439
31.12.2021.	420

### KILOMETRI IZ KOMUNALNIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA 2021.		OSTVARENJE		INDEX	
	2020.	%	2021.	%	2021.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KOMUNALNI - LINIJSKI	6.243.394	98,1	7.222.079	97,8	7.257.172	97,9	116,2	100,5
KOMERCIJALNI	122.914	1,9	160.000	2,2	154.251	2,1	125,5	96,4
<b>UKUPNO</b>	<b>6.366.308</b>	<b>100,0</b>	<b>7.382.079</b>	<b>100,0</b>	<b>7.411.423</b>	<b>100,0</b>	<b>116,4</b>	<b>100,4</b>

### BROJ PUTNIKA ZA 2021. I 2020. GODINU

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2020.		OSTVARENJE 2021.		INDEX
		PUTNICI	%	PUTNICI	%	
	1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>POKAZNE KARTE</b>	<b>25.694.711</b>	<b>100%</b>	<b>26.786.252</b>	<b>100%</b>	<b>104,2</b>
-	Radnička	3.819.510	14,9%	3.561.324	13,3%	93,2
-	Radnička - godišnja (R)	794.716	3,1%	676.048	2,5%	85,1
-	Osnovnoškolska	1.035.900	4,0%	1.247.880	4,7%	120,5
-	Srednjoškolska karta	3.378.240	13,1%	4.201.520	15,7%	124,4
-	Studentska karta	2.933.010	11,4%	2.783.580	10,4%	94,9
-	Mirovinska	650.503	2,5%	575.195	2,1%	88,4
-	Socijalna	508.932	2,0%	889.425	3,3%	174,8
-	Povlaštena karta	91.800	0,4%	899.580	3,4%	979,9
-	Godišnja karta 65+	12.400.800	48,3%	11.917.200	44,5%	96,1
-	Nadoplata zona	81.300	0,3%	34.500	0,1%	42,4
	<b>POJEDINAČNE KARTE</b>	<b>2.144.252</b>	<b>100%</b>	<b>2.763.283</b>	<b>100%</b>	<b>128,9</b>
2.	KARTA U VOZILU	570.589	26,6%	731.056	26,5%	128,1
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.344.708	62,7%	1.880.218	68,0%	139,8
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	74.881	3,5%	0	0,0%	0,0
5.	TJEDNA KARTA	58.539	2,7%	46.854	1,7%	80,0
6.	DNEVNA KARTA	95.535	4,5%	105.155	3,8%	110,1
	<b>UKUPNO</b>	<b>27.838.963</b>	<b>100%</b>	<b>29.549.535</b>	<b>100%</b>	<b>106,1</b>

### BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2021./2020. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	2020.	2021.	2020./2021.	2020.	2021.	2020./2021.
Autobusi - solo	89	95	106,7%	7.308	7.655	104,7%
Autobusi - zglobni	45	51	113,3%	6.711	7.561	112,7%
Minibusi	14	23	164,3%	514	956	186,0%
Midibusi	2	2	100,0%	132	132	100,0%
<b>UKUPNO</b>	<b>150</b>	<b>171</b>	<b>114,0%</b>	<b>14.665</b>	<b>16.304</b>	<b>111,2%</b>