



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

KLASA: 024-02/24-01/107-91

URBROJ: 2170-1-02-00-24-38

Rijeka, 12. 9. 2024.

Gradonačelnik je 12. rujna 2024. godine donio sljedeći

z a k l j u č a k

1. Prihvaća se Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2023. godinu.
2. Izvještaj 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. Upravni odjel za komunalni sustav i promet,
n/r Maje Malnar, Irene Kapović, Andree Bakarčić
3. KD Autotrolej d.o.o., n/r direktora
4. Poslovni sustavi d.o.o., n/r direktorice
5. Upravni odjel za poslove Gradonačelnika,
Gradskog vijeća i mjesnu samoupravu,
n/r Dunje Kuhar



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

Rijeka, 12. 9. 2024.

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 **Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2023. 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 izjavitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Roberta Mrvčića, direktora KD Autotrolej d.o.o.



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Upravni odjel za komunalni sustav i promet

KLASA: 024-02/24-07/87

URBROJ: 2170-1-07-00-24-1

Rijeka, 12.09.2024.

**MATERIJAL ZA GRADONAČELNIKA
za razmatranje**

Predmet: Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2023. 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:

Davorka Zoretić, Poslovni sustavi d.o.o.

Emina Čosić, Poslovni sustavi d.o.o.

Andrea Bakarčić, Grad Rijeka

Irena Kapović, Grad Rijeka

Direktor KD Autotrolej d.o.o.:

Robert Mrvčić



Pročelnica

Maja Malnar

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. 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	16
3.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	24
4.	OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	30
5.	FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	33
6.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	36
7.	IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU	36
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	37
1.	UVOD	37
2.	OBUJAM USLUGA	39
2.1.	Kilometri	39
2.2.	Putnici	40
3.	VOZNI PARK	41
4.	BROJ ZAPOSLENIH.....	41
5.	FINACIJSKI POKAZATELJI.....	42
5.1.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	42
5.1.1.	PRIHODI	43
5.1.2.	RASHODI	53
5.1.3.	FINACIJSKI REZULTAT	61
6.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	62
6.1.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	62
6.2.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S GRADOM RIJEKOM I OSTALIM JLS	62
7.	SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ	64
8.	RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA	65
	ZAKLJUČAK.....	68
	PRILOZI	71

I. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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.

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

Prema usklađenom predmetu poslovanja registrirane djelatnosti Društva su sljedeće:

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

Na dan 31. prosinca 2023. godine temeljni kapital Društva iznosi 1.778.725 EUR (13.401.800 HRK).

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2023. je sljedeća:

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

DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Članovi Uprave tijekom 2023. godine i do izdavanja ovih izvještaja su:

Ime	Pozicija	Razdoblje
Alberto Kontuš	direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 29. listopada 2018. godine do 29. listopada 2022. godine od 30. listopada 2022. godine na mandat od 6 mjeseci odnosno do 30. travnja 2023. godine
Robert Mrvčić	direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 1. svibnja 2023. godine na mandat od 4 godine

Članovi Nadzornog odbora su:

- Ivo Simper, predsjednik, temeljem odluke od 10. lipnja 2022., na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Nikolina Gulić, zamjenik predsjednika, temeljem odluke od 10. lipnja 2022., na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Darko Tonković, član temeljem odluke od 27. rujna 2023., na mandat do 19. lipnja 2026. godine (do 27. rujna 2023. član je bio Siniša Žic)
- Miljenko Kalčić, član temeljem odluke od 10. lipnja 2022., na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Mateo Mavrić, član temeljem odluke od 27. prosinca 2021. godine

Društvo na 31. prosinca 2023. godine ima zaposleno 402 djelatnika (31.12.2022.: 416 djelatnika). Prosječan broj zaposlenih tijekom 2023. godine bio je 408 djelatnika (u 2022. godini 415 djelatnika), dok je prema satima rada u 2023. godini bilo 343 djelatnika (u 2022. godini 343 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.

DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 82/23) 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.

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

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

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

MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani su u EUR)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema	Materijalna imovina u pripremi	Imovina s pravom uporabe (MSFI 16) /i/	Ostala materijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost:								
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	4.020.622	4.659.030	3.478.485	36.865.656	65.125	2.164.239	6.811	51.259.969
Povećanja	0	0	0	0	886.456	202.620	0	1.089.076
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	659.088	912	-660.000	0	0	0
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	0	0	0	0	-279.753	0	0	-279.753
Vrijednosno usklađenje	0	0	0	0	-1.179	0	0	-1.179
Usklađenje dugotrajne imovine	0	88.236	-88.236	0	0	0	0	0
Smanjenja	0	0	-102.412	-1.027.975	0	-67.006	0	-1.197.393
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	4.020.622	4.747.267	3.946.925	35.838.593	10.650	2.299.853	6.811	50.870.720
Ispravak vrijednosti:								
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	0	4.113.480	3.367.129	13.404.322	0	681.692	0	21.566.623
Usklađenje dugotrajne imovine	0	88.236	-88.236	0	0	-3.539	0	-3.539
Amortizacija	0	47.096	37.764	1.963.810	0	240.723	0	2.289.391
Smanjenja	0	0	-100.790	-1.027.975	0	-67.006	0	-1.195.771
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	0	4.248.812	3.215.866	14.340.157	0	851.870	0	22.656.704
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2023.	4.020.622	545.550	111.357	23.461.334	65.125	1.482.547	6.811	29.693.346
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2023.	4.020.622	498.455	731.059	21.498.437	10.650	1.447.983	6.811	28.214.016

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

MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

NAJMOVI

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

/i/ Iznosi priznati u bilanci:

<i>(svi iznosi iskazani su u EUR)</i>	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)		
Prostor u najmu	2.164.239	2.299.853
Akumulirana amortizacija	-681.692	-851.870
Ukupno	1.482.547	1.447.983
Obveze za najmove		
Kratkoročne	215.509	239.305
Dugoročne	1.317.852	1.269.706
Ukupno	1.533.361	1.509.011

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 EUR)</i>	2022. godina	2023. godina
Amortizacija imovine s pravom uporabe		
Amortizacija imovine s pravom uporabe	236.411	240.723
Ukupno	236.411	240.723
Financijski rashodi		
Rashodi od kamata	39.959	40.607
Ukupno	39.959	40.607

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

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

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

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

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

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

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

/ii/ Iznos od 919.734 EUR (6.929.737 kn) iskazan u 2022. godini odnosio se na subvenciju za pokrće gubitka iz 2022. godine (ekonomski opravdani troškovi u 2022. godini), koji je s obzirom na rok dospijanja (31. prosinca 2024. godine) u 2023. godini prenesen na kratkotrajno potraživanje (Kratkotrajna imovina). Iznos iskazan na kratkotrajnom potraživanju na dan 31. prosinca 2023. godine je niži i iznosi 723.128 EUR s obzirom na djelomičnu naplatu potraživanja tijekom 2023. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokrće gubitaka iskazani su sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza u Gradu Rijeci, Gradu Bakru, Općini Čavle, Općini Jelenje, Gradu Kastvu, Općini Klana, Općini Viškovo, Općini Kostrena, Gradu Kraljevici i Općini Matulji za razdoblje od 2017. do 2026. godine od prosinca 2017. godine („Osnovni ugovor”), Aneksu 1. Osnovnog ugovora od prosinca 2019. godine, Aneksu 2 Osnovnog ugovora od prosinca 2020. godine, Aneksu 3. Osnovnog ugovora od svibnja 2022. godine i Aneksu 4. Osnovnog ugovora od prosinca 2022. godine.

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

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

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

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

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

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

Odgođena porezna imovina

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

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

Odgođena porezna obveza

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

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

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

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

Društvo je tijekom 2023. godine izvršilo otpis zaliha u iznosu od 5.294 EUR (2022.: 9.247 EUR) – Rashodi, Ostali poslovni rashodi. U 2023. i 2022. godini nije bilo vrijednosnog usklađenja zastarjelih zaliha.

Potraživanja

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

KRA TKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

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

/ii/ Društvo je u 2020. godini postiglo s Gradom Opatija sporazum o naplati redovne subvencije za 2020. godinu u punom iznosu (plaćanje u obrocima u 2021. godini), stoga od 2020. godine do danas nije vršilo dodatno vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi redovne subvencije.

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

- Potraživanja po osnovi subvencije za pokrće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 92.916 EUR (rok dospeljeća 31. prosinac 2021. godine). Od ukupne subvencije za pokrće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 1.162.864 EUR (8.761.598 kn), svi osim Grada Opatije su podmirili svoju obvezu. Potraživanje od Grada Opatije je ranije u cijelosti vrijednosno usklađeno;
- Potraživanja po osnovi subvencije za pokrće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 74.194 EUR (rok dospeljeća 31. prosinac 2022. godine). Od ukupne subvencije za pokrće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 1.051.939 EUR (7.925.833 kn), svi osim Grada Opatije su podmirili svoju obvezu. Potraživanje od Grada Opatije je ranije u cijelosti vrijednosno usklađeno;
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu i pokrću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 8.049 EUR (rok dospeljeća 31. prosinac 2023. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu i pokrću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 712.474 EUR (5.368.133 kn), svi osim Općine Klana su podmirili obvezu;
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu i pokrću gubitka za 2022. godinu u iznosu od 547.969 EUR (rok dospeljeća 31. prosinac 2024. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu i pokrću gubitka za 2022. godinu u iznosu od 919.734 EUR (6.929.737 kn), samo je Grad Rijeka podmirio svoju obvezu;
- Tijekom 2023. godine u cijelosti je naplaćeno preostalo potraživanje u iznosu od 11.886 EUR (Općina Čavle i Općina Lovran) po osnovi subvencije prema konačnom obračunu redovne subvencije za 2020. godinu. Ukupna subvencija prema konačnom obračunu za 2020. godinu iznosila je 213.712 EUR (1.610.213 kn) s rokom dospeljeća 31. prosinca 2022. godine.

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

KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

/v/ Na dan 31. prosinca 2023. godine potraživanja od JLS za nedostajuća namjenska sredstva iznose 594.029 EUR (31. prosinca 2022.: 336.995 EUR). Društvo prema ugovoru od 28. kolovoza 2007. godine sklopljenog s JLS ima definirano financiranje realizacije razvoja komunalne djelatnosti na način da cijena komunalnih usluga sadrži i dio cijene iz koje se financira građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture i nabavka opreme (cijena komunalne usluge za razvoj). Navedena cijena za razvoj (10% prodajne cijene karata) se prikuplja na posebnom računu Društva i troši isključivo za podmirenje glavnica i kamata kredita korištenih za nabavku komunalne opreme (autobusa).

Kako Društvo u 2022. i 2023. godini kroz prodaju karata iz cijene za razvoj nije prikupilo dovoljno namjenskih sredstava za podmirenje tekućih obveza za glavnice i kamate po kreditima, obveze je podmirilo iz vlastitih sredstava te iskazalo potraživanja od JLS. Potraživanja od JLS će se podmiriti kroz prikupljanje namjenskih sredstava iz cijene za razvoj kroz buduću prodaju karata.

/vi/ Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 230.698 EUR (31. prosinca 2022.: 201.085 EUR) odnose se na: potraživanja s osnova trošarina – Carinska uprava po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo i potraživanja za nadoknadu dijela troška dizelskog goriva od Ministarstva mora prometa i infrastrukture (u ukupnom iznosu od 134.910 EUR), potraživanja za pretporez (52.473 EUR), potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a i ostale naknade od HZZO-a (42.607 EUR) te ostala potraživanja od državnih institucija (708 EUR).

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

Kratkotrajna financijska imovina

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

Novac na računu i u blagajni

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

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

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

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

2.2. POJAŠNENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

KAPITAL I REZERVE

Na dan bilanciranja kapital i rezerve Društva iskazane su u iznosu 4.183.577 EUR.

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

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

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

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

Društvo na dan izvještavanja, uzimajući i dobitak poslovne godine na stavci Kapitala i rezervi pod Preneseni gubitak i Dobit poslovne godine, iskazuje ukupni akumulirani gubitak od 725.999 EUR (1.436.079 EUR – preneseni gubitak i 710.080 EUR– dobit poslovne godine).

REZERVIRANJA

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

Prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika, Društvo na 31. prosinca 2023. godine nema sporova s izvjesnim gubicima, a za koje ne postoji polica osiguranja. Ostali sporovi se objavljuju u Potencijalnim i preuzetim obvezama. Za sporove okončane u 2023. godini u korist Društva izvršeno je ukidanje rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 5.626 EUR (Prihodi, Ostali poslovni prihodi), dok je istovremeno isplaćeno 6.657 EUR za ranije rezervirane troškove okončanih sudskih sporova na štetu Društva. Društvo u 2023. i 2022. godini nije imalo dodatnih rezerviranja troškova za sudske sporove.

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

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

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

DUGOROČNE OBVEZE

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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

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

/i/ KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kredina banka d.d. Umag sklopili su dana 16. studenog 2019. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 10.000.000 kn, od čega je do dana 31. prosinca 2022. godine povučeno 8.242.932 kn (1.094.025 EUR), dok se preostali iznos kredita neće povući jer je u međuvremenu povećan udio financiranja iz bespovratnih sredstava. Kredit je namijenjen za financiranje vlastitog dijela učešća u nabavci 32 autobusa isporučenih 2021. godine. Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta) počevši od 30. rujna 2023. godine. U 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 121.558 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 911.688 EUR. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kreditna banka d.d. Umag sklopili su dana 25. srpnja 2022. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 9.300.000 kn (1.234.322 EUR). Kredit je namijenjen za financiranje vlastitog dijela učešća u nabavci 37 autobusa isporučenih tijekom 2022. godine. Rok vraćanja kredita je 7 godina (28 tromjesečnih anuiteta) počevši od 31. ožujka 2024. godine. U 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 176.332 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 1.057.990 EUR. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2013. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 21 autobusa pogonjenih stlačenim prirodnim plinom. Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta). U 2023. godini u cijelosti je naplaćen preostali iznos kredita od 367.752 EUR (2.770.825 kn). Kredit je u cijelosti otplaćen iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb sklopili su u 2014. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje ugradnje klima uređaja na 52 autobusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (120 mjesečnih rata) počevši od 31. siječnja 2015. godine. U 2024. godini na naplatu dospijeva cjelokupni preostali iznos kredita od 46.395 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2015. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 2 dizel i 9 autobusa pogonjena na stlačenom prirodnom plinu (SPP). Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2016. godine. U 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 201.095 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 301.643 EUR. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2016. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 10 autobusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (40 tromjesečnih anuiteta) počevši od 31. ožujka 2018. godine. U 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 127.800 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 447.300 EUR. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb sklopili su u 2017. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 10 autobusa pogonjenim stlačenim prirodnim plinom. Rok vraćanja kredita je 15 godina (60 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2017. godine. U 2024. godini dospijeva na naplatu iznos od 224.738 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 1.685.537 EUR. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2014. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 4 autobusa i 1 minibusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (40 tromjesečnih anuiteta). U 2024. godini na naplatu dospijeva cjelokupni preostali iznos kredita od 52.201 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

Na dan 31. prosinca 2023. godine ukupna neto knjigovodstvena vrijednosti transportne opreme (autobusa) Društva iznosi 21.489.131 EUR (2022.: 23.450.670 EUR), od čega je kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava založeno 6.053.776 EUR (2022.: 6.053.776 EUR). Ugovorom o kreditu s Istarskom kreditnom bankom Umag iz prosinca 2018. godine ugovoreno je da se u slučaju ovrhe kao mjerodavna tržišna vrijednost nekretnine uzima iznos od 9.254.000 EUR.

DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

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

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

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

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

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

Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 1.269.706 EUR (2022.: 1.317.852 EUR) i u cijelosti se odnose na obveze za ugovorene najmove nekretnina i opreme priznate temeljem primjene MSFI 16 – Najmovi, a koje dospijevaju nakon 1. siječnja 2025. godine (vidi Materijalna imovina, Najmovi). Kratkoročni dio obveza za ugovorene najmove (dospijeće u 2024. godini) u iznosu od 239.305 EUR (2022.: 215.509 EUR) iskazan je unutar Ostalih kratkoročnih obveza.

KRATKOROČNE OBVEZE

Obveze prema dobavljačima

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

Obveze prema zaposlenicima

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

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

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

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

KRATKOROČNE OBVEZE (nastavak)

Ostale kratkoročne obveze

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

/i/ Obveze za neutrošena namjenska sredstva u iznosu od 164.153 EUR (2022.: 15.045 EUR) odnose se na prikupljena namjenska sredstva koja još nisu utrošena na otplatu kredita za nabavku autobusa i opreme, tj. u budućim razdobljima iz navedenog salda priznavati će se prihod do visine amortizacije za autobuse i opremu.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

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

/i/ U 2013. godini Društvo je ostvarilo pravo na korištenje subvencije kamate po kreditu za nabavku autobusa na pogon na stlačeni prirodni plin od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Na dan 31. prosinac 2023. Društvo nema iskazane prihode budućeg razdoblja po osnovu subvencionirane kamate s obzirom da je tijekom 2023. godine izvršeno otpuštanje preostalih odgođenih prihoda do visine troškova kamata u iznosu od 7.734 EUR (31. prosinac 2022.: 7.734 EUR).

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA (nastavak)

U 2014. godini Grad Rijeka uputio je Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zamolbu za sufinanciranje nabavke autobusa norme EURO 6 pogonjenih na stlačeni prirodni plin (SPP) sukladno programu financiranja ostalih mjera energetske učinkovitosti u gradskom prometu. Slijedom Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, u 2015. godini doznačena su sredstva direktno na račun KD Autotroleja u visini 40% opravdanih troškova investicije, odnosno 989.590 EUR (7.456.064 kn), za što su obračunati prihodi budućeg razdoblja. Na dan 31. prosinca 2023. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu sufinanciranja od strane FZOEU iznose 496.632 EUR (31. prosinca 2022.: 556.202 EUR). Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda u iznosu 59.570 EUR (Prihodi – ostali poslovni prihodi).

U 2018. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstva u okviru SAFU projekta Europske unije za nabavku 22 nova autobusa u 2019. godini (NO REGRET). Sredstva su doznačena tijekom 2019. godine u tri navrata u ukupnom iznosu od 4.787.839 EUR (36.073.976 kn). Na dan 31. prosinca 2023. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 3.531.822 EUR (31. prosinac 2022.: 3.826.345 EUR). Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 294.523 EUR (Prihodi – ostali poslovni prihodi).

U 2020. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (ITU) pri čemu je u 2021. godini nabavljeno ukupno 32 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2021. godine. Na dan 31. prosinca 2023. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 4.750.412 EUR (31. prosinac 2022.: 5.133.446 EUR). Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 383.034 EUR (Prihodi – ostali poslovni prihodi).

U 2022. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (NO REGRET 2) pri čemu je u 2022. godini nabavljeno ukupno 37 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2022. godine u ukupnom iznosu od 6.725.709 EUR (50.674.851 kn). Na dan 31. prosinca 2023. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 6.723.489 EUR (31. prosinac 2022.: 6.559.829 EUR). U 2023. godine Društvo je dobilo bespovratna sredstva u iznosu od 620.158 EUR iz Programa sufinanciranja provedbe EU projekta na regionalnoj i lokalnoj razini u dijelu koji obuhvaćaju troškove koje je korisnik na temelju Ugovora o EU projektu dužan osigurati iz vlastitih sredstva u provedbi EU projekta. Tijekom 2023. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 456.498 EUR (Prihodi – ostali poslovni prihodi).

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

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Prihodi od prodaje

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Prihodi od prodaje usluga prijevoza	8.461.425	9.784.948
Prihodi od prodaje ostalih usluga /i/	234.453	242.937
	8.695.878	10.027.885

Viši prihodi od prodaje usluga prijevoza u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom su rezultat povećanja cijena putnih karata i povećanje broja putnika u komunalnom prijevozu te povećanje ostvarenih kilometara u komercijalnom prijevozu.

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

Ostali poslovni prihodi

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Prihodi po osnovi subvencija - redovna subvencija	6.843.719	6.847.454
Prihodi po osnovi subvencija - konačni obračun	0	681.411
Prihodi po osnovi subvencija - pokriće gubitka	919.734	0
Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /ii/	1.582.773	1.772.399
Prihodi po osnovi plaćenih kamata za kredite za nabavku OSA /iii/	116.776	100.853
Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda /iv/	755.123	962.543
Prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezerviranja	384.269	398.275
Prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta	1.145	0
Prihodi od otpisa poreznih davanja	454	40
Prihodi od potpora - električna energija	22.026	91.039
Ostali poslovni prihodi /v/	52.008	173.850
	10.678.026	11.027.864

PRIHODI (nastavak)

/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 (312.316 EUR), projekt ITU (383.034 EUR), ITU najava dolazaka (23.690 EUR) i projekt NO REGRET 2 (456.498 EUR). Tijekom 2023. godine realizirani su prihodi do visine nastale amortizacije navedene opreme u iznosu od 1.772.399 EUR (2022.: 1.582.773 EUR).

/iii/ Tijekom 2023. godine priznati su prihodi do visine troškova kamata po kreditima koji otplaćuju vlasnici i nevlasnici u iznosu od 100.853 EUR (2022.: 116.776 EUR).

/iv/ Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda u iznosu od 962.543 EUR odnose se na prihode od povrata trošarina za utrošeno gorivo (103.750 EUR), prihode od potpora za umanjenje cijene utrošenog goriva (439.069 EUR), prihode od naplata šteta po sudskim procesima, kasko i obveznom osiguranju od osiguravajućih kuća te vraćenih premija osiguranja (303.883 EUR), na prihode od naknadno primljenih odobrenja za prethodna razdoblja od Rijeka plus d.o.o. (104.226 EUR) i na prihode od ostalih refundacija troškova (11.615 EUR).

/v/ Ostali poslovni prihodi u iznosu 173.850 EUR uključuju prihode od obračunatih penala (81.669 EUR), prihode od prodaje dugotajne imovine (53.220 EUR), prihode od korištenja gradskog kupatila (15.927 EUR) te ostalo (23.034 EUR).

Financijski prihodi

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Financijski prihodi		
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	5.012	1.516
Ostali prihodi s osnove kamata	724	36
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	121	31
Nerealizirani dobici (prihodi)	0	5.093
	5.858	6.676

RASHODI

Poslovni rashodi

Materijalni troškovi

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Trošak sirovina i materijala		
Utrošena energija	4.099.881	4.058.891
Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	760.433	752.254
Otpis sitnog inventara, autoguma i akumulatora	52.888	80.212
	4.913.201	4.891.357
Troškovi prodane robe	0	0
Ostali vanjski troškovi:		
Usluge zakupa	0	0
Usluge održavanja i popravaka	1.217.565	1.183.297
Intelektualne i osobne usluge	855.017	795.192
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	291.595	281.632
Poštanski i telefonski troškovi	33.205	47.793
Ostale usluge	102.553	92.764
	2.499.935	2.400.679
	7.413.137	7.292.036

Troškovi osoblja

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Neto plaće	4.400.722	4.904.887
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.544.317	1.817.108
Doprinosi na plaće	1.134.602	1.285.467
	7.079.641	8.007.461

Na dan 31. prosinca 2023. godine Društvo ima 402 zaposlenika (2022.: 416).

U troškovima plaća iskazani su i troškovi plaće Uprave za 2023. godinu u ukupnom bruto II iznosu 45.284 EUR (2022.: 40.183 EUR).

RASHODI (nastavak)

Ostali troškovi poslovanja

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Naknade troškova zaposlenima	988.753	1.207.985
Naknade troškova članovima nadzornog odbora i uprave	8.534	8.552
Premije osiguranja	441.202	415.312
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	116.351	120.564
Troškovi članarina HGK, TZ i doprinosi za šume	38.579	41.582
Porezi koji ne ovise o rezultatu i takse	50.018	48.201
Troškovi obrazovanja i izobrazbe zaposlenih	3.326	23.180
Ostali troškovi	42.610	50.312
	1.689.372	1.915.688

Vrijednosno usklađivanje

a) Vrijednosno usklađivanja dugotrajne imovine

Društvo u 2023. godini izvršilo vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine u iznosu od 16.376 EUR (2022.: 0 EUR), (Nematerijalna imovina i Materijalna imovina).

b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine

Društvo u 2023. i 2022. godini nema izvršenih vrijednosnih usklađenja kratkoročne imovine.

Rezerviranja

Društvo je tijekom 2023. godine izvršilo rezerviranje za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 462.386 EUR i istovremeno ukinulo (prihodovalo) rezerviranje iz prethodne 2022. godine u iznosu od 372.849 EUR (Prihodi, Ostali poslovni prihodi), s neto efektom troška u 2023. godini od 89.537 EUR. Također, u 2023. godini izvršeno je rezerviranje za troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 6.294 EUR, dok je istovremeno ukinuto (prihodovano) rezerviranje za otpremnine u iznosu od 19.800 EUR i ukinuto (prihodovano) rezerviranje za okončane pravne sporove u iznosu od 5.626 EUR (Rezerviranja).

Ukupni prihodi od ukidanja rezerviranja u 2023. godini iznose 398.275 EUR (Prihodi, Ostali poslovni prihodi), dok ukupni troškovi rezerviranja iznose 468.681 EUR.

RASHODI (nastavak)

Ostali poslovni rashodi

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Neamortizirana vrijednost materijalne i nematerijalne imovine	120.098	1.622
Otpis zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova	9.247	5.294
Ostalo /i/	381.237	49.741
	510.581	56.656

/i/ Ostale troškove u 2023. godini najvećim dijelom čine naknade šteta po sudskim presudama 20.762 EUR kn, donacije za opće korisne namjene (14.575 EUR) te naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina (9.360 EUR).

Financijski rashodi

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Financijski rashodi		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi /i/	316.943	294.351
Tečajne razlike i drugi rashodi	7.515	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	2.515	0
	326.973	294.351

/i/ Rashodi s osnova kamata i slični rashodi iskazani su u iznosu od 294.351 EUR, a odnose se na kamate po osnovu primljenih kredita i leasinga (240.554 EUR), diskonta po MSFI 16 (40.607 EUR) te zatezne kamate (13.190 EUR).

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% (2022.: 18%) kako slijedi:

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privremenih razlika (Bijeska 11.)	5.327	2.500
Porezni trošak (+)/ porezni prihod (-)	5.327	2.500
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	51.635	712.580
Porez na dobit po stopi 18% (2021.: 18%)	9.294	128.264
Učinak porezno nepriznatih rashoda	7.370	10.414
Učinak neoporezivih prihoda	-6.391	-6.513
Porezni gubici za koje nije priznata odgođena porezna imovina	0	0
Korištenje poreznih gubitaka za koje nije priznata odgođena porezna imovina	-10.273	-132.164
Tekući porez	0	0
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privremenih razlika	5.327	2.500
Porez na dobit	5.327	2.500
Efektivna stopa poreza	10,32%	0,35%

Commented [KE1]: Ubacena poveznica na Biljesku 11.

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 ima iskazanu akumuliranu odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 231.735 EUR (Odgođena porezna imovina) po osnovi prenesenih poreznih gubitaka. Na dan 31. prosinca 2023. godine preneseni porezni gubici iznose 1.287.418 EUR.

4. OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi

Društvo je tuženik u 38 sudskih postupaka koji proizlaze iz redovnog poslovanja (radni, trgovački, građanski i prekršajni sporovi). Kako je navedeno u Rezerviranjima, u financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. Društvo nema iskazana rezerviranja za potencijalne gubitke po sudskim sporovima (31. prosinca 2022.: 12.285 EUR ili 92.533 kn). Za dio sporova (23 od 38 sudskih postupaka) Društvo je pokriveno policama osiguranja te se procjenjuje kako iz tih sporova ne mogu proisteci 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.

Na poslovanje u 2024. godini i dalje utječu promjene u cijenama robe i usluga te povećanju troškova radne snage. Povećani troškovi će se najvećim dijelom pokriti iz subvencije.

Neizvjesnost proizvodi rizik likvidnosti koji proizlazi iz prenesenih gubitaka u poslovanju, ali i iz smanjene likvidnosti JLS koje subvencioniraju javni prijevoz.

Bitna stavka u poslovanju u narednim godinama biti će privlačenje kvalificirane radne snage, prvenstveno vozača autobusa, a potom i stručnog kadra za održavanje autobusa.

Obzirom na značaj javnog servisa kojeg Društvo obavlja, Uprava vjeruje da će dobiti potporu svih zainteresiranih sudionika za nastavak provođenja mjera i da će Društvo i dalje poslovati.

Uprava kontinuirano poduzima potrebne mjere sa ciljem uravnoteženja poslovanja sukladno novim okolnostima, te se slijedom toga smatra da su poduzete mjere dovoljne kako bi se i nadalje poslovanje temeljilo na načelu vremenske neograničenosti.

UPOTREBA FINACIJSKIH INSTRUMENTATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINACIJSKIM RIZICIMA; IZLOŽENOST RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga potencijalnim financijskim rizicima: financijskom (tržišnim) 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. Uvođenjem eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. valutni rizik je otklonjen.

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 2023. godine na dan 31. prosinca 2023. godine ostalo nenaplaćeno 8,39% (2022.: 6,2%), a što je većinom naplaćeno početkom 2024. 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 dospijeća potraživanja i obveza. Tijekom godine Društvo je uredno podmirivalo svoje obveze te iskazivalo primjerenu razinu financijske stabilnosti.

Uprava Društva tijekom 2023. 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 bilješci u ovim financijskim izvještajima (Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik).

Od bitnih događaja Društvo ističe daljnje povećanje materijalnih prava zaposlenih što je rezultat kolektivnih pregovora sindikata i predstavnika vlasnika. Zbog nedostatka vozača značajno je smanjen vozni red u gradskom i prigradskom prometu. Sukladno smanjenju broja polazaka cijene mjesečnih karata u periodu od lipnja do kolovoza 2024. godine biti će smanjene za 25%.

Slijedom toga osim navedenog, nakon 31. prosinca 2023. 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

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

31.12.2023.

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

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti} \quad \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{29.400.562}{10.544.700} = 2,79$$

31.12.2023.

Ako bi ovaj pokazatelj bio manji od 1, to znači da se dijelom dugotrajnih obveza financira i kratkotrajna imovina ili da se čak i vlastitim kapitalom financira kratkotrajna imovina. Međutim, ako je vrijednost pokazatelja veća od 1, to znači da se dugotrajna imovina financira kratkoročnim obvezama, što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost društva. U odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 2,91 koeficijent je veći što ukazuje na pozitivan pomak.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine} \quad \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{21.067.233}{33.012.576} = 0,64$$

31.12.2023.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine daje podatak o tome koliko prihoda daje jedan EUR ukupne imovine. Zbog istovremenog porasta prihoda i smanjenja ukupne imovine, ostvaren je viši koeficijent u odnosu na prethodnu godinu što ukazuje na pozitivan pomak.

Koeficijent obrtaja potraživanja

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

31.12.2023.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

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

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

Trajanje naplate potraživanja

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

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 14 dana i neznatno se povećalo u odnosu na prošlu godinu za 1 dan.

Vezivanje zaliha u danima

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

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2023. god. Dani vezivanja zaliha tijekom 2023. god. iznose 9 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

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2023.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{10.808.333}{33.012.576} = 0,33$$

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos ukupne obveze i aktive, veći je financijski rizik, a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 i niža. Stupanj zaduženosti se smanjio u odnosu na prethodnu godinu (0,37) te sad iznosi 0,33. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{10.808.333}{4.183.577} = 2,58$$

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

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

Stupanj samofinanciranja

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

Koliko je društvo sposobno u vlastitom financiranju pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne neto imovine (poslije otpisa i amortizacije). Vlastitim sredstvima se može financirati poslovanje sa samo 13%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

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

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja izračunava se na temelju računa dobiti i gubitka. Mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost koeficijenta veća od 1, to znači da poduzeće posluje s dobitkom. U ovom slučaju koeficijent je 1,04 što ukazuje da poduzeće posluje s dobitkom.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

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

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izveštaj 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

Izveštaj 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 2023. je negativan i iznosi -156.211 EUR

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

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

Poslovanje KD Autotrolej d.o.o. za 2023. godinu definirano je Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2023. godinu kojima su utvrđeni osnovni elementi na kojima se baziraju planovi svih komunalnih društava pa tako i KD Autotrolej d.o.o., a oni su sljedeći:

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

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

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

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

Početkom 2022. godine se zbog nedostatka vozača započelo sa primjenom aktivnih mjera zapošljavanja vozača i programom prekvalifikacije u kojem KD Autotrolej kandidatima plaća trošak školovanja uz mogućnost zapošljavanja na drugim poslovima do stjecanja D kategorije. Ove mjere su se primjenjivale i u 2023. godini, međutim rezultati su slabiji od očekivanih. Stoga je u rujnu 2023. godine objavljeno javno nadmetanje za nabavu usluga ustupanja radnika od strane agencije za privremeno zapošljavanje. Predviđeno je zapošljavanje 20 radnika za radno

mjesto vozača. Kao najpovoljnija ponuda odabrana je ponuda tvrtke Bosak employment d.o.o. Zagreb sa kojom je 13.11.2023. godine zaključen Ugovor o nabavi usluge.

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

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

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

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

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

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

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

2. OBUJAM USLUGA

2.1. Kilometri

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

KILOMETRI IZ KOMUNALNIH-LINIJSKIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

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

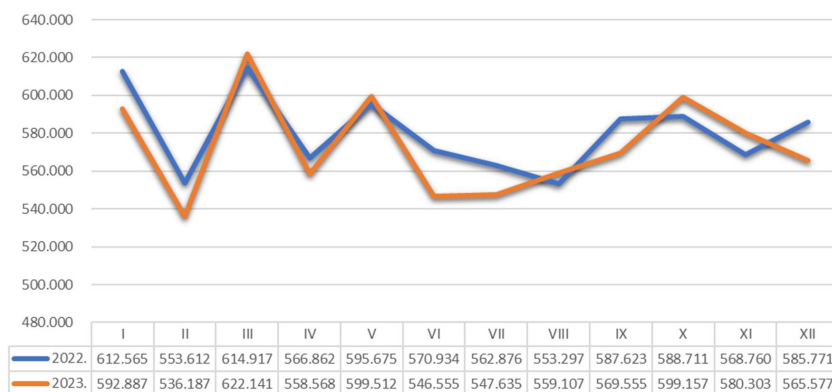
Broj prijeđenih kilometara u komunalno-linijskoj djelatnosti je za 84.481 km (1,2%) manji u usporedbi sa prethodnom godinom te za 58.779 km veći u odnosu na Rebalans plana. Najveći pad je zabilježen u lipnju 2023. godine za 24.379 km uslijed smanjenja broja polazaka u gradskim linijama.

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

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

Kretanje mjesečnih ostvarenja komunalnih kilometara u 2023. i 2022. godini prikazuje sljedeći grafikon.

KRETANJE OSTVARENJA KOMUNALNIH KILOMETARA ZA 2023./2022. GODINU



2.2. Putnici

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

Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Putnik se preračunava množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. U sljedećoj tablici prikazan je broj putnika za 2022. i 2023. godinu.

BROJ PUTNIKA ZA 2023./2022. GODINU

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

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

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

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

3. VOZNI PARK

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

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2023./2022. GODINE

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

Osim vozila navedenih u tablici KD Autotrolej raspolaže i s:

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

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

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

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

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

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

4. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.prosinca.2023. godine u KD Autotrolej d.o.o. je bilo zaposleno 402 radnika, što je 14 radnika manje u odnosu na stanje prethodne godine i 25 radnika manje od planiranog. U 2023. godini iz Društva su otišla 52 radnika (od čega 15 u mirovinu), a zaposleno je 38 novih radnika.

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/2023./2022. GOD.

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

5.1.1. PRIHODI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ostali poslovni prihodi ostvareni u 2023. godini viši su za 349.838 EUR (3,3%) u odnosu na prethodnu godinu, odnosno niži za 53.939 EUR u odnosu na Rebalans plana. U ovoj kategoriji posebno se promatraju prihodi od subvencija, prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava te ostali prihodi.

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

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

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

PRIHODI (nastavak)

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

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

Ostatak se odnosi na prihod od amortizacije autobusa i do visine troškova kamata po kreditima korištenim za nabavu autobusa, a koje otplaćuju JLS-e - namjenska sredstva (100.453 EUR). U odnosu na prethodnu godinu ova skupina prihoda je povećana za 175.727 EUR (10,4%).

Ostali poslovni prihodi se uglavnom odnose na slijedeće prihode:

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

U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su prihodi od naplaćenih ugovornih kazni, prodaje dugotrajne imovine, nadoknade dijela troška dizelskog goriva i primljenih potpora države za umanjenje cijene električne energije kojih nije bilo prethodne godine te knjiženih prihoda prethodnih razdoblja. Istovremeno, smanjenje je evidentirano u izostanku prihoda od rezerviranja otpremnina, od potraživanja za bolovanja do 42 dana, od naplate šteta po sudskim procesima i nižem prihodu po osnovi rezerviranja za sudske sporove.

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

PRIHODI (nastavak)

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

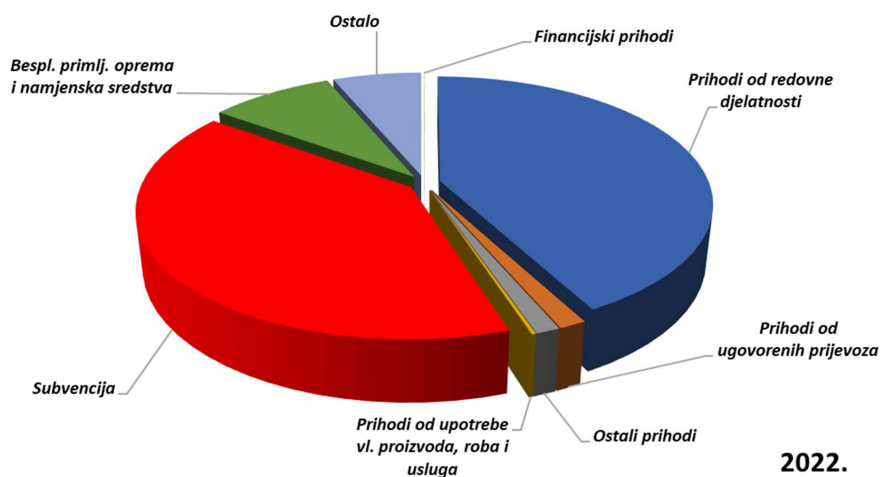
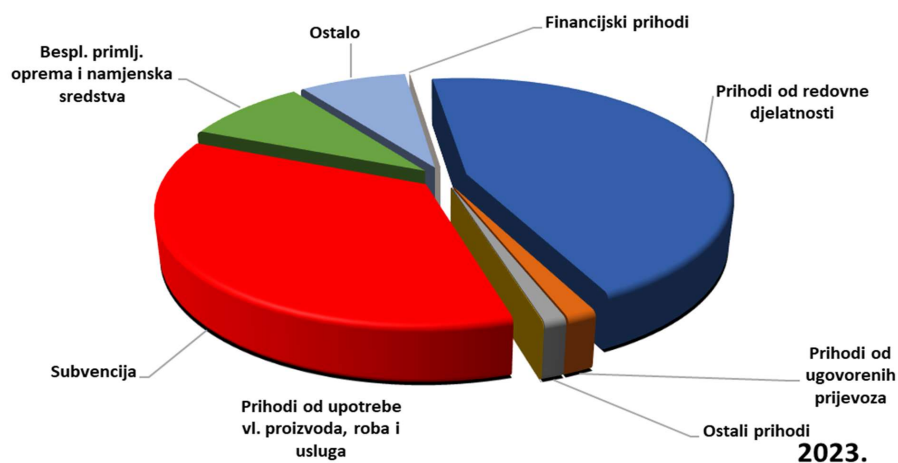
STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2023/2022. GOD.

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

PRIHODI (nastavak)

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

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2023./2022. GOD.



PRIHODI (nastavak)

- Redovna subvencija

Preuzetu obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u 2023. godini izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno stanje obveze za subvencije. U 2023. godini Grad Kastav, Grad Opatija i Općina Lovran uplatili su uvećani iznos subvencije prije konačnog obračuna za 2023. godinu te su za razliku u pretplati.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2023. GODINU

- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2023. god. -

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

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

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2022. I RANIJE GODINE

- ostatak neplaćene obveze i uplate do 31.12.2022. god. -

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

PRIHODI (nastavak)

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 31.12.2023. god. -

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

• Subvencija za pokriće gubitka i konačni obračun subvencije

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

- Potraživanja od Grada Opatija koja su predmet sudskog spora:
 - o 92.916 EUR za pokriće gubitka iz 2018. godine (dospijeće 31. prosinca 2021. godine),
 - o 74.194 EUR za pokriće gubitka iz 2019. godine (dospijeće 31. prosinca 2022. godine),
- 8.049 EUR za konačni obračun redovne subvencije i pokriće gubitka za 2021. godinu (rok dospelja 31. prosinca 2023. godine)
- 434.402 za pokriće gubitka iz 2021. godine (dospijeće 31. prosinca 2023. godine),
- 113.566 EUR za konačni obračun redovne subvencije za 2022. godinu (dospijeće 31. prosinca 2024. godine) te
- 538.022 EUR za konačni obračun redovne subvencije iz 2023. godine (dospijeće 31. prosinca 2025. godine).

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka iskazani su sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza u Gradu Rijeci, Gradu Bakru, Općini Čavle, Općini Jelenje, Gradu Kastvu, Općini Klana, Općini Viškovo, Općini Kostrena, Gradu Kraljevici i Općini Matulji za razdoblje od 2017. do 2026. godine od prosinca 2017. godine („Osnovni ugovor), Aneksu 1. Osnovnog ugovora od prosinca 2019. godine, Aneksu 2 Osnovnog ugovora od prosinca 2020. godine, Aneksu 3. Osnovnog ugovora od svibnja 2022. godine, Aneksu 4. Osnovnog ugovora od prosinca 2022. godine te Aneksu 4.1. Osnovnog ugovora iz 2024. godine.

PRIHODI (nastavak)

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

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

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

POKRİĆE GUBITKA ZA 2018., 2019., 2021. i 2022. GODINU I KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2020., 2021., 2022. i 2023. GODINU
- obveze i uplate JLS na dan 31.12.2023. –

GRAD / OPĆINA	POKRİĆE GUBITKA IZ 2018. GODINE - obveza	DOSPİJEĆE 31.12.2021. - uplata	RAZLIKA 2018.	POKRİĆE GUBITKA IZ 2019. GODINE - obveza	DOSPİJEĆE 31.12.2022. - uplata	RAZLIKA 2019.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2020. GODINU - obveza	DOSPİJEĆE 31.12.2023. - uplata	RAZLIKA 2020.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2021. GODINU + POKRİĆE GUBITKA ZA 2021. GODINU - obveza	DOSPİJEĆE 31.12.2023. - uplata	RAZLIKA 2021.	POKRİĆE GUBITKA IZ 2022. GODINE + KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2022. GODINU - obveza	DOSPİJEĆE 31.12.2024. - uplata	RAZLIKA 2022.	DODATNA SUBVENCIJA ZA 2023. GODINU - obveza	DOSPİJEĆE 31.12.2025. GODINE - uplata	RAZLIKA 2023.	UKUPNO
GRAD RIJEKA	674.646	674.646	0	593.874	593.874	0	192.199	192.199	0	473.680	473.680	0	484.805	484.805	0	276.220		276.220	276.220
GRAD BAKAR	59.516	59.517	0	42.747	42.747	0	0	0	0	19.253	19.253	0	49.260	0	49.260	44.926		44.926	94.186
OPĆINA ČAVLE	48.718	48.718	0	36.244	36.244	0	5.151	5.151	0	41.527	41.527	0	27.766	526	27.240	15.602		15.602	42.842
OPĆINA JELENJE	21.346	21.346	0	15.990	15.990	0	0	0	0	10.570	10.570	0	26.463	0	26.463	12.333		12.333	38.796
GRAD KASTAV	51.857	51.857	0	43.600	43.600	0	0	0	0	39.859	39.859	0	50.804	0	50.804	61.798	61.798	0	50.804
OPĆINA KLANA	22.350	22.350	0	17.589	17.589	0	0	0	0	8.049	8.049	8.049	18.074	0	18.074	8.058		8.058	34.181
OPĆINA VIŠKOVO	68.055	68.055	0	60.549	60.549	0	0	0	0	31.127	31.127	0	117.268	0	117.268	58.674		58.674	175.942
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0	40.295	40.295	0	0	0	0	14.190	14.190	0	35.733	0	35.733	25.191		25.191	60.924
GRAD KRALJEVICA	26.242	26.243	0	22.919	22.919	0	0	0	0	11.432	11.432	0	21.871	0	21.871	17.417		17.417	39.288
OPĆINA MATULJI	79.135	79.135	0	88.052	88.052	0	0	0	0	46.117	46.117	0	76.739	0	76.739	65.033		65.033	141.772
GRAD OPATIJA	92.916	0	92.916	74.194	0	74.194		0	0	0	0	0	80.366	0	80.366	62.656	62.656	0	247.476
OPĆINA LOVRAN	0	0	0	0	0	0	6.734	6.734	0	10.878	10.878	0	25.574	0	25.574	18.935	18.935	0	25.574
OPĆINA M. DRAGA	18.081	18.081	0	15.884	15.884	0	0	0	0	8.181	8.181	0	18.577	0	18.577	14.569		14.569	33.146
SVEUKUPNO	1.162.864	1.069.948	92.916	1.051.939	977.744	74.194	204.085	204.085	0	714.863	706.814	8.049	1.033.300	485.331	547.968	681.411	143.389	538.022	1.261.150

Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2018. i 2019. godine (dospijeće 31.12.2021. godine) Grad Opatija nije podmirio svoju obvezu budući da je riječ o potraživanju koje je predmet sudskog spora. Prema konačnom obračunu subvencije za 2020. godinu i 2021. godinu (dospijeće 31.12.2023. godine) otvoreno je potraživanje od Općine Klana za 2021. godinu. Prema konačnom obračunu subvencije za 2022. godinu (dospijeće 31.12.2024. godine) jedino je Grad Rijeka u potpunosti podmirio svoju obvezu. Prema konačnom obračunu subvencije za 2023. godinu (dospijeće 31.12.2025. godine) obveze su podmirili Grad Kastav, Grad Opatija i Općina Lovran.

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 2023. godini.

KONAČNI OBRAČUN REDOVNE SUBVENCIJE ZA 2023. GODINU

KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2023. godinu:

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

REBALANS PLANA ZA 2023. godinu:

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

PLAN ZA 2023. godinu:

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

Odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan:

(+/-) veća/manja	8.544	29.001	1.611	5.315	-69.154	-9.045	-3.232	1.091	2.633	2.558	9.990	3.979	16.709	0
------------------	-------	--------	-------	-------	---------	--------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	---

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

PRIHODI (nastavak)

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

RASPORED DODATNE SUBVENCije ZA 2023. godinu:

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

REALIZACIJA 2023. godina:

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

REBALANS PLANA ZA 2023. godinu:

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

PLAN ZA 2023. godinu:

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

Konačni obračun subvencije za 2023 + dodatna subvencija 2023

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

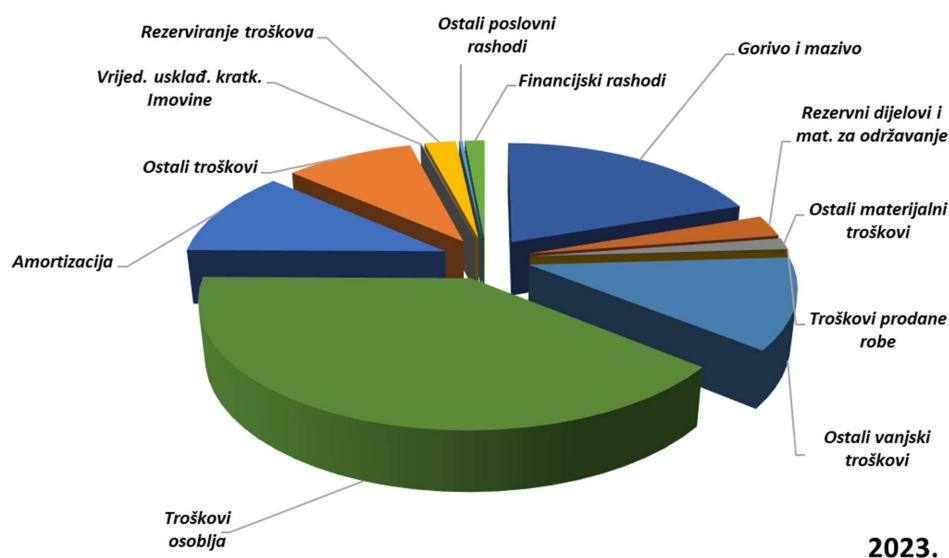
5.1.2. RASHODI

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

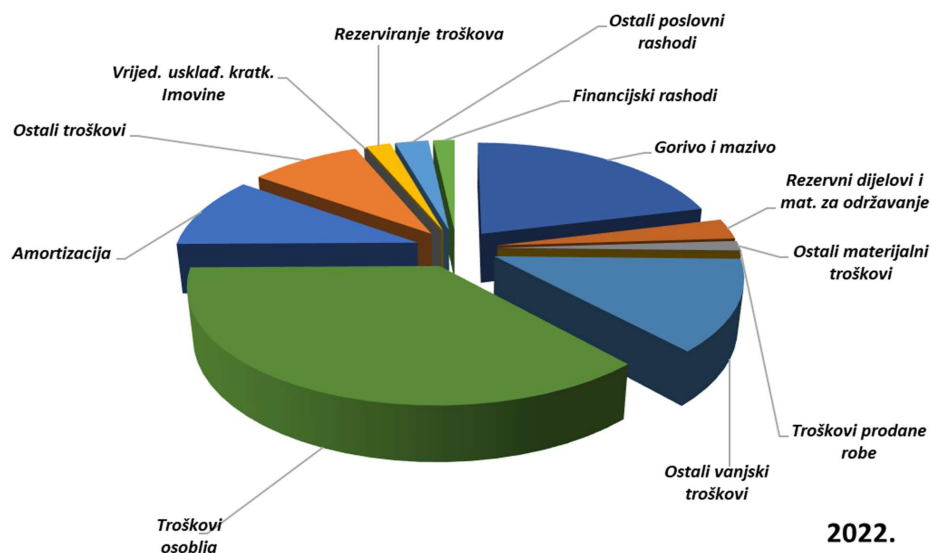
Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine materijalni troškovi, troškovi osoblja – plaće, amortizacija, ostali troškovi, ostali poslovni rashodi. Najveći udio imaju troškovi osoblja 39,9%, zatim troškovi goriva 20,0% i amortizacija 11,5%.

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

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA 2023./2022. GODINU



RASHODI (nastavak)



• Materijalni troškovi

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

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

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

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

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

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

RASHODI (nastavak)

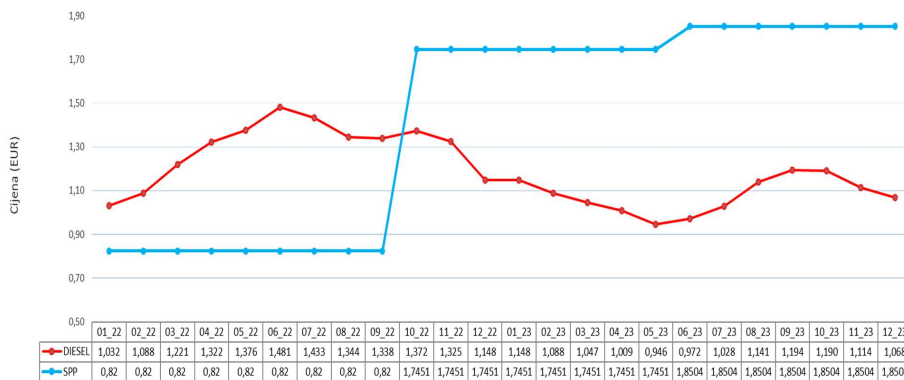
U odnosu na Rebalans plana ukupni troškovi goriva za autobuse su viši za 212.666 EUR zbog više prosječne cijene dizela u odnosu na planirano, troškovi maziva su niži za 4.271 EUR, a troškovi ostalih goriva (plin) viši za 7.114 EUR.

Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA 2023./2022. GODINU

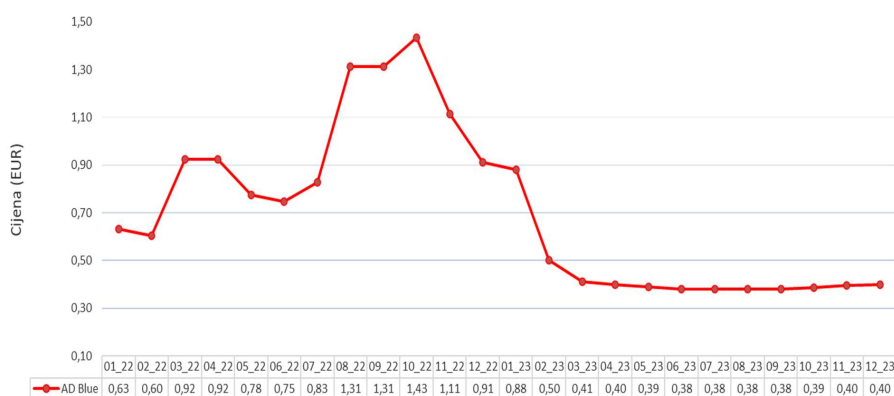
OPIS	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	3.852.475	3.569.245	3.781.912	98,2	106,0
od toga: - eurodizel BS	3.180.270	2.703.753	2.820.380	88,7	104,3
- stlač. prirod. plin SPP	672.205	865.492	961.532	143,0	111,1
- Mazivo	143.091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

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



RASHODI (nastavak)

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



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

Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

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

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

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

RASHODI (nastavak)

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

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

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

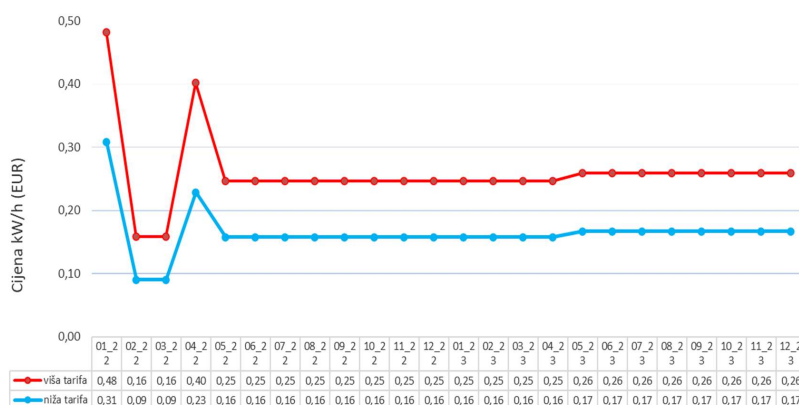
U odnosu na planirano, najveće odstupanje je zabilježeno u višim troškovima potrošene električne energije za 8.128 EUR i troškovima auto guma za 39.346 EUR.

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

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

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

KRETANJE CIJENE ELEKTRIČNE ENERGIJE U 2023. I 2022. GODINI



RASHODI (nastavak)

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

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

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA 2023./2022. GODINU

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

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

RASHODI (nastavak)

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

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

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

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

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

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

• Troškovi osoblja

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

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

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

• Troškovi amortizacije

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

Povećanje troška amortizacije ovisi o nabavci novih sredstava, dok se usporedno tome smanjenje ostvaruje za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana. U 2022. godini nabavljeno je ukupno 37 novih autobusa što je uvećalo trošak amortizacije.

RASHODI (nastavak)

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

• Ostali troškovi

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

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

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

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

Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.

OSTALI TROŠKOVI ZA 2023./2022. GODINU

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

• Vrijednosno usklađenje imovine

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

RASHODI (nastavak)

- **Rezerviranje troškova rizika**

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

- **Ostali poslovni rashodi**

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

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

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

- **Financijski rashodi**

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

5.1.3. FINANCIJSKI REZULTAT

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

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

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

6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

6.1. Investicijske aktivnosti Društva

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

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

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

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2023. GODINU

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

6.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijekom i ostalim JLS

- Otplate kreditnih obveza za 21 autobus pogonjen na SPP gorivo nabavljenih u 2013. godini;
- Otplate kreditnih obveza za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa nabavljenu u 2014. godini;
- Otplate kreditnih obveza (kamata u početku) za 9 autobusa pogonjena na SPP gorivo i 2 autobusa na dizel gorivo nabavljenih u 2015. godini;
- Otplate kreditnih obveza za 10 autobusa nabavljenih po sudskoj nagodbi s EvoBus 2016. godini;
- Otplate 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 2023. GODINI

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

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

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

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

Certifikacijska kuća Bureau Veritas provela je u svibnju 2023. godine nadzorni audit sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015. Nadzorni audit započeo je prema Planu audita te sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015. Auditorski tim proveo je audit temeljem procesa usmjerivši se na značajne aspekte, rizike i ciljeve te trenutni kontekst tvrtke. U prvom dijelu su obavljani uvodni sastanak, audit Uprave i sustava kvalitete, a na lokaciji je proveden audit u Službi prometa te u Službi pripreme i kontrole održavanja. Tijekom završnog sastanka prezentirani su nalazi audita. Tijekom audita uočena su manja odstupanja koja su evidentirana u vidu opservacija ili preporuka za poboljšanje koja su prihvaćena.

U 2023. godini prijavljeno je 12 incidentnih situacija, od čega su zabilježene 3 incidentne situacije koje su bile opasne za korisnike i ostale sudionike u prometu.

Zbog nedostatka vozača, početkom 2022. godine uz postojeći natječaj za vozače raspisan i natječaj za prekvalifikaciju. Navedeni natječaj provodi se kroz zapošljavanje potencijalnih kandidata na radno mjesto kontrolora, a nakon probnog rada od dva mjeseca iste bi se slalo na prekvalifikaciju za radno mjesto vozača kao i na polaganje potrebne kategorije za vožnju autobusa. Tijekom 2023. godine 13 kandidata je sudjelovalo u programu osposobljavanja za vozača autobusa, 8 kandidata se zaposlilo na radno mjesto vozač autobusa, od čega je jedan otišao, a 5 kandidata je još u programu osposobljavanja.

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

KD Autotrolej d.o.o. zadovoljstvo korisnika prati i kroz Postupak praćenja zadovoljstva korisnika. U usporedbi s prošlom godinom, broj ukupnih upita korisnika se smanjio za 25%, što je zadovoljavajući postotak. Gledajući smo pritužbe korisnika, 14% ih je manje nego prethodne godine. Iz navedenog može se zaključiti da su korisnici zadovoljniji uslugom javnog prijevoza te se može reći da se kvaliteta i samim time standard javnog prijevoza povećao.

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

KD Autotrolej d.o.o. prema postupku praćenja i vrednovanja dobavljača prati i ocjenjuje rad dobavljača. Na temelju rezultata za 2023. godinu nema nikakvih prepreka za daljnju suradnju s niti jednim od dobavljača s kojim je KD Autotrolej d.o.o. surađivao te će se suradnje i dalje nastaviti.

Obzirom na ukupnu ocjenu sustava kvalitete za 2023. godinu te u usporedbi s prethodnom godinom najveći napredak vidi se kod zadovoljstva korisnika što je i jedan od ključnih ciljeva za ostvarenje strategije. Nabavom novih autobusa te kompletnom obnovom voznog parka povećala se kvaliteta i sigurnost usluge, a samim time i standard. Naravno, postoji još prostora za poboljšanje i unapređenje poslovnih procesa kao i ulaganja u ljudske resurse što je svakako plan za naredni period.

8. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA

• Ugovoreni prijevoz

S obzirom na mjere štednje i u 2023. godini nastavljeno je smanjivanje broja ugovorenih prijevoza. Od ugovorenih prijevoza u 2023. godini KD Autotrolej d.o.o. obavljao je prijevoz djelatnika HV u Delnice.

• Mreža linija

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

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

• Ulaganje u edukaciju radnika

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

• Osnivanje urbane aglomeracije grada Rijeke

- Ministar regionalnog razvoja i fondova Europske unije, donio je 21. rujna 2015. godine Odluku o ustrojavanju Urbane aglomeracije Rijeke.
- Sporazum o suradnji na izradi i provedbi Strategije razvoja Urbane aglomeracije Rijeke potpisan je 27. studenog 2015. godine.
- U sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije, KD Autotrolej d.o.o. prijavilo je projekt „Jačanje sustava javnog prijevoza“ za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu.

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

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

• Nabava novih autobusa u sklopu projekta No Regret

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

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

• Nabava novih autobusa u sklopu projekta ITU

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

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

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

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

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

Kroz navedeni projekt nabavljeni su sljedeći autobusi norme EURO 6:

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

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

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

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

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

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

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

- **Najava dolaska autobusa na stajalište**

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

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

- Mobilnu i web aplikaciju najave dolaska autobusa

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

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

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

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

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

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

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

ZAKLJUČAK

U prezentiranom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2023. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.

Izvještaj za 2023. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 78/15 – 82/23), Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 130/23).

Prema knjigovodstvenim podacima za 2023. godinu ostvareni prihodi iznose 21.067.233 EUR, ukupni rashodi 20.354.654 EUR što je rezultiralo pozitivnim poslovnim rezultatom. Dobit prije oporezivanja iznosi 712.580 EUR, odnosno nakon oporezivanja 710.080 EUR.

Na pozitivan finansijski rezultat utjecao je rast prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda. Prihodi od prodaje su viši u odnosu na prethodnu godinu za 1.332.007 EUR (15,3%) kao rezultat povećanja cijena putnih karata, povećanja broja korisnika u komunalnom prijevozu te povećanje ostvarenih kilometara u komercijalnom prijevozu.

Dodatni pozitivan utjecaj na rast ukupnih prihoda imaju: prihod od nadoknade dijela troška dizelskog goriva temeljem uredbe Vlade RH (439.069 EUR) i po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (103.750 EUR), prihod od ukidanja rezerviranja za godišnje odmore i jubilarne nagrade (392.649 EUR) te povećanje iznosa redovne subvencije koja je po konačnom obračunu za 2023. godinu viša za 681.411 EUR u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu je evidentirano u troškovima osoblja i naknada radnicima sukladno novom Kolektivnom ugovoru iz veljače 2023. godine, amortizaciji 37 novih autobusa nabavljenih u 2022. godini, te troškovima edukacija.

U odnosu na Rebalans ostvareni rashodi su na razini planiranih. Odstupanja su zabilježena u nižim troškovima održavanja vozila, nižim troškovima osoblja zbog smanjenja broja zaposlenih u odnosu na planirano, izostanku ulaganja u službenu i zaštitnu odjeću, dok je povećanje evidentirano u ulaganju u rezervne dijelove i materijal za održavanje te viši trošak goriva zbog više prosječne cijene dizela u odnosu na planirano.

Sumarno gledano, pozitivan finansijski rezultat ostvaren je uslijed povećanja cijena voznih karata i povećanja redovne subvencije za pokriće rasta troškova osoblja.

U 2023. godini prosječna cijena dizela je niža za 16,4%, prosječna cijena SPP-a viša za 71%. Prosječna cijena električne energije nije značajnije promijenjena u odnosu na prethodnu godinu uz napomenu da je Uredbom Vlade RH ograničena maksimalna cijena električne energije.

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

Ukupno ostvareni kilometri su, u usporedbi sa prethodnom godinom, u komunalnoj djelatnosti niži za 1,2%, dok su u komercijalnoj djelatnosti u porastu za 30,0% u odnosu na prethodnu godinu i 27,6% u odnosu na Rebalans.

Broj korisnika i broj putnika je u porastu u odnosu na prethodnu godinu i to korisnika za 5,8% i putnika za 1,4%. Zabilježen je i rast broja prodanih svih vrsta karata, pokaznih i pojedinačnih, osim pojedinačnih karata u vozilu i pokaznih godišnjih 65+.

ZAKLJUČAK (nastavak)

Prema dostupnim podacima Državnog zavoda za statistiku u 2023. godini, na razini RH u gradskom prijevozu autobusom zabilježeno je smanjenje broja putnika za 3,91% i povećanje prijeđenih kilometara za 5,7%.

Vrijednost investicija u 2023. godini iznosi 939.753 EUR od čega se najveći dio vrijednosti odnosi na ulaganje u projekt „Prometno-tehnološki projekt sustava informiranja putnika na autobusnim postajama“. Investicija je financirana iz sredstava EU fondova u okviru projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“ u visini 83,17%, dok je ostatak financiran iz vlastitih sredstava. U 2023. godini ulaganja su izvršena u sustav najave dolazaka autobusa što podrazumijeva nabavu opreme, izvođenje radova na opremanju stajališta i puštanje u rad.

Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Godišnjim izvješćem za 2023. godinu te izvješćem revizora predati u sudski registar radi upisa predaje i objave tog upisa

Direktor
Robert Mrvčić

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

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2023. godinu.

PRILOZI

- IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA
- BILANCA na dan 31. prosinca 2023.
- IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine
- IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2023.
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2023.



REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

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

Izvrješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvješćaja Komunalnog društva AUTOTROLEJ društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, Školjić 15, Rijeka, Republika Hrvatska (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvaćaju izvješćaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvješćaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvješćaj o novčanim tokovima, izvješćaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz godišnje financijske izvješćaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvješćaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvješćaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvješćaja u (jurisdikciji) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili 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 promjene cijena robe i usluga i troškova radne snage.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Ostala pitanja

Koeficijent tekuće likvidnosti Društva prema podacima iz financijskih izvještaja za 2023. godinu iznosi 0,68 (u prethodnog godini 0,50). 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

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno 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.

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 stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima 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 vremenski neograničenim poslovanjem, 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.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora 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 izvešće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare 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 prijevare 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 prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane 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 vremenski neograničenim poslovanjem.
- 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 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.

Izješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja (nastavak)

Izješće o ostalim zahtjevima

Izješće temeljem zahtjeva iz Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza sa osnivaćima (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 osnivaćima (JLS, gradovi i općine) i 26. svibnja 2022. godine Aneks 3. Okvirnom ugovoru te tijekom 2020. godine sa jedinicama lokalne samouprave koje nisu suvlasnici Društva, Općinama Lovranom i Mošćenićkom 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 znaćajke 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 toćnog 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 naložima, 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 2023. 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 izvješćaje kao Bilješku 27.

Kako je zahtijevano Okvirnim ugovorom, obavili smo reviziju predmetnog izvješća i Bilješke 27 i mišljenja smo da Društvo nije u materijalno znaćajnim 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

Ovlašćeni revizor:


Zdravko Ružić

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

Rijeka, 05. lipnja 2024. godine

BILANCA na dan 31. prosinca 2023.

AKTIVA

POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL

DUGOTRAJNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA

Izdaci za razvoj	2.588	55.506
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	2.140	212.375
Goodwill	0	0
Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	12.609	0
Ostala nematerijalna imovina	0	0

MATERIJALNA IMOVINA

Zemljište	4.020.622	4.020.622
Građevinski objekti	545.550	498.455
Postrojenja i oprema	111.357	731.059
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	23.461.334	21.498.437
Biološka imovina	0	0
Predumovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	65.125	10.650
Ostala materijalna imovina	6.811	6.811
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)	1.482.547	1.447.983
Ulaganje u nekretnine	0	0

DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

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
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	72.325	77.418
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0

POTRAŽIVANJA

Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	927.469	542.605

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
(u EUR)	
0	0
30.779.883	29.400.562
17.337	267.881
2.588	55.506
2.140	212.375
0	0
0	0
12.609	0
0	0
29.693.346	28.214.016
4.020.622	4.020.622
545.550	498.455
111.357	731.059
23.461.334	21.498.437
0	0
0	0
65.125	10.650
6.811	6.811
1.482.547	1.447.983
0	0
72.325	77.418
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
72.325	77.418
0	0
0	0
0	0
927.469	542.605
0	0
0	0
0	0
927.469	542.605
69.407	298.642

BILANCA na dan 31. prosinca 2023. (nastavak)

AKTIVA

KRATKOTRAJNA IMOVINA

ZALIHE

Sirovine i materijal
 Proizvodnja u tijeku
 Gotovi proizvod
 Trgovačka roba
 Predujmovi za zalihe
 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji
 Biološka imovina

POTRAŽIVANJA

Potraživanja od poduzetnika unutar grupe
 Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom
 Potraživanja od kupaca
 Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika
 Potraživanja od države i drugih institucija
 Ostala potraživanja

KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe
 Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe
 Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe
 Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom
 Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom
 Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom
 Ulaganja u vrijednosne papire
 Dani zajmovi, depoziti i slično
 Ostala financijska imovina

NOVAC U BANC I BLAGAJNI

PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI

UKUPNO AKTIVA

IZVANBILANČNI ZAPISI

31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
(u EUR)	
2.651.792	3.036.544
505.244	470.851
505.244	470.851
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
1.229.244	1.941.612
0	0
0	0
285.524	481.897
18.341	19.899
901.125	1.415.019
24.254	24.797
144.966	7.953
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
11.124	0
133.842	7.953
772.339	616.128
675.279	575.469
34.106.954	33.012.576
47.867	363.153

BILANCA na dan 31. prosinca 2023. (nastavak)

PASIVA

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

BILANCA na dan 31. prosinca 2023. (nastavak)

PASIVA

DUGOROČNE OBVEZE

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	5.341.321	4.404.158
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	1.317.852	1.269.706
Odgodena porezna obveza	687.259	687.259

KRATKOROČNE OBVEZE

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	3.158.222	2.102.546
Obveze za predujmove	64.834	53.787
Obveze prema dobavljačima	1.112.071	1.103.921
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	445.386	502.859
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	284.005	268.035
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	284.615	416.063

ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.

UKUPNO PASIVA

IZVANBILANČNI ZAPISI

31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
(u EUR)	
7.346.432	6.361.123
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
5.341.321	4.404.158
0	0
0	0
0	0
1.317.852	1.269.706
687.259	687.259
5.349.132	4.447.211
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
3.158.222	2.102.546
64.834	53.787
1.112.071	1.103.921
0	0
445.386	502.859
284.005	268.035
0	0
0	0
284.615	416.063
17.444.356	17.231.691
34.106.954	33.012.576
47.867	363.153

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2023. godine

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2023. godini
 (nastavak)

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
FINANCIJSKI PRIHODI	5.858	6.676
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa uNutar grupe	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	5.012	1.516
Ostali prihodi s osnove kamata	724	36
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	121	31
Nerealizirani dobici (prihodi)	0	5.093
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	326.973	294.351
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe	0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	316.943	294.351
Tečajne razlike i drugi rashodi	7.515	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	2.515	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UKUPNI PRIHODI	19.422.497	21.067.233
UKUPNI RASHODI	19.370.861	20.354.654
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	51.635	712.580
Dobit prije oporezivanja	51.635	712.580
Gubitak prije oporezivanja		
POREZ NA DOBIT	5.327	2.500
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	46.308	710.080
Dobit razdoblja	46.308	710.080

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2023. godini
 (nastavak)

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	46.308	710.080
OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0
POREZ NA OSTALU SVEOBUHvatNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	46.308	710.080

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2023.

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2023.

(svi iznosi izraženi su u EUR)

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

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU SAŽETAK

U prezentiranom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2023. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.

Izvještaj za 2023. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih finansijskih izvješća za 2023. godinu mišljenja je da priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2023., 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 2023. godinu ostvareni prihodi iznose 21.067.233 EUR, ukupni rashodi 20.354.654 EUR što je rezultiralo pozitivnim poslovnim rezultatom. Dobit prije oporezivanja iznosi 712.580 EUR, odnosno nakon oporezivanja 710.080 EUR.

Na pozitivan finansijski rezultat utjecao je rast prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda. Prihodi od prodaje su viši u odnosu na prethodnu godinu za 1.332.007 EUR (15,3%) kao rezultat povećanja cijena putnih karata, povećanja broja korisnika u komunalnom prijevozu te povećanje ostvarenih kilometara u komercijalnom prijevozu.

Dodatni pozitivan utjecaj na rast ukupnih prihoda imaju: prihod od nadoknade dijela troška dizelskog goriva temeljem uredbe Vlade RH (439.069 EUR) i po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (103.750 EUR), prihod od ukidanja rezerviranja za godišnje odmori i jubilarne nagrade (392.649 EUR) te povećanje iznosa redovne subvencije koja je po konačnom obračunu za 2023. godinu viša za 681.411 EUR u odnosu na prethodnu godinu. Osim toga, Društvo je ostvarilo prihod po osnovi primljenih državnih potpora za umanjenje cijene električne energije prema uredbi Vlade RH u iznosu od 91.039 EUR.

Povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu je evidentirano u troškovima osoblja i naknada radnicima sukladno novom Kolektivnom ugovoru iz veljače 2023. godine, amortizaciji 37 novih autobusa nabavljenih u 2022. godini, te troškovima edukacija.

U odnosu na Rebalans ostvareni rashodi su na razini planiranih. Odstupanja su zabilježena u nižim troškovima održavanja vozila, nižim troškovima osoblja zbog manjeg broja zaposlenih u odnosu na planirano, izostanku ulaganja u službenu i zaštitnu odjeću koje je realizirano u 2024. godini nakon provedenog javnog natječaja, dok je povećanje evidentirano u ulaganju u rezervne dijelove i materijal za održavanje te viši trošak goriva zbog više prosječne cijene dizela u odnosu na planirano.

Sumarno gledano, pozitivan finansijski rezultat ostvaren je uslijed povećanja cijena voznih karata i povećanja redovne subvencije za pokriće rasta troškova osoblja te ostvarenih dodatnih prihoda od potpora Vlade RH za umanjenje utjecaja nestabilnosti na energetskom tržištu.

U 2023. godini prosječna cijena dizela je niža za 16,4%, prosječna cijena SPP-a viša za 71%. Prosječna cijena električne energije nije značajnije promijenjena u odnosu na prethodnu godinu uz napomenu da je Uredbom Vlade RH ograničena maksimalna cijena električne energije.

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

Ukupno ostvareni kilometri su, u usporedbi sa prethodnom godinom, u komunalnoj djelatnosti niži za 1,2%, dok su u komercijalnoj djelatnosti u porastu za 30,0% u odnosu na prethodnu godinu i 27,6% u odnosu na Rebalans.

Broj korisnika i broj putnika je u porastu u odnosu na prethodnu godinu i to korisnika za 5,8% i putnika za 1,4%. Zabilježen je i rast broja prodanih svih vrsta karata, pokaznih i pojedinačnih, osim pojedinačnih karata u vozilu i pokaznih godišnjih 65+.

Prema dostupnim podacima Državnog zavoda za statistiku u 2023. godini, na razini RH u gradskom prijevozu autobusom zabilježeno je smanjenje broja putnika za 3,91% i povećanje prijeđenih kilometara za 5,7%.

Vrijednost investicija u 2023. godini iznosi 939.753 EUR od čega se najveći dio vrijednosti odnosi na ulaganje u projekt „Prometno-tehnološki projekt sustava informiranja putnika na autobusnim postajama“. Investicija je financirana iz sredstava EU fondova u okviru projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“ u visini 83,17%, dok je ostatak financiran iz vlastitih sredstava. U 2023. godini ulaganja su izvršena u sustav najave dolazaka autobusa što podrazumijeva nabavu opreme, izvođenje radova na opremanju stajališta i puštanje u rad.

KD AUTOTROLEJ d.o.o.
Bilanca u EUR

	2022.	2023.
DUGOTRAJNA IMOVINA	30.779.883	29.400.562
NEMATERIJALNA IMOVINA	17.337	267.881
MATERIJALNA IMOVINA	29.693.346	28.214.016
FINANCIJSKA IMOVINA	72.325	77.418
POTRAŽIVANJA	927.469	542.605
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	69.407	298.642
KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.651.792	3.036.544
ZALIHE	505.244	470.851
POTRAŽIVANJA	1.229.244	1.941.612
FINANCIJSKA IMOVINA	144.966	7.953
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	772.339	616.128
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	675.279	575.469
UKUPNO AKTIVA	34.106.954	33.012.576
KAPITAL I REZERVE	3.241.762	4.183.577
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	1.778.725	1.778.725
REZERVE IZ DOBITI	4	4
REVALORIZACIJSKE REZERVE	3.130.847	3.130.847
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-1.714.122	-1.436.079
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	46.308	710.080
REZERVIRANJA	725.271	788.974
DUGOROČNE OBVEZE	7.346.432	6.361.123
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.341.321	4.404.158
Ostale dugoročne obveze	1.317.852	1.269.706
Odgođena porezna obveza	687.259	687.259
KRATKOROČNE OBVEZE	5.349.132	4.447.211
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.158.222	2.102.546
Obveze za predujmove	64.834	53.787
Obveze prema dobavljačima	1.112.071	1.103.921
Obveze prema zaposlenicima	445.386	502.859
Obveze za poreze, doprinose u slična davanja	284.005	268.035
Ostale kratkoročne obveze	284.615	416.063
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	17.444.356	17.231.691
UKUPNO PASIVA	34.106.954	33.012.576

KD AUTOTROLEJ d.o.o.
Račun dobiti i gubitka u EUR

	2022.	2023.
UKUPNI PRIHODI	19.422.497	21.067.233
POSLOVNI PRIHODI	19.416.639	21.060.557
Prihodi od prodaje	8.695.878	10.027.885
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih prizvoda, roba i usluga	42.735	4.808
Ostali poslovni prihodi	10.678.026	11.027.864
FINANCIJSKI PRIHODI	5.858	6.676
UKUPNI RASHODI	19.370.861	20.354.654
POSLOVNI RASHODI	19.043.888	20.060.303
MATERIJALNI TROŠKOVI	7.413.137	7.292.036
Troškovi sirovina i materijala	4.913.201	4.891.357
Troškovi prodane robe	0	0
Ostali vanjski troškovi	2.499.935	2.400.679
TROŠKOVI OSOBLJA	7.079.641	8.007.461
AMORTIZACIJA	1.977.484	2.303.404
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.689.372	1.915.688
VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	0	16.376
REZERVIRANJA	373.673	468.681
OSTALI POSLOVNI RASHODI	510.581	56.656
FINANCIJSKI RASHODI	326.973	294.351
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE POREZA	51.635	712.580
POREZ NA DOBIT	5.327	2.500
DOBIT ILI GUBITAK NAKON POREZA	46.308	710.080

TROŠKOVI OSOBLJA	7.079.641	8.007.461
Prosječan broj zaposlenih	416	408
Prosječan bruto II trošak plaće u HRK	1.418	1.636

KADROVI

31.12.2022.	416
Rebalans plana 2023.	427
31.12.2023.	402

KILOMETRI IZ KOMUNALNIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

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

BROJ KORISNIKA ZA 2023./2022. GODINU

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

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2023./2022. GODINE

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