

**PLAN POSLOVANJA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA
POSLOVANJA ZA 2026. I 2027. GODINU**

KD AUTOTROLEJ d.o.o. RIJEKA

Rijeka, prosinac 2024.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
-------------------------------------	---	--

SADRŽAJ:

1.	UVOD.....	3
2.	OBUJAM KOMUNALNE USLUGE	4
2.1.	Kilometri	4
2.2.	Putnici	6
3.	BROJ ZAPOSLENIH	7
4.	PRIHODI	8
5.	TROŠKOVI POSLOVANJA	12
5.1.	Materijalni troškovi.....	14
5.2.	Troškovi osoblja	17
5.3.	Amortizacija.....	17
5.4.	Ostali troškovi.....	18
5.5.	Ostali poslovni rashodi	18
5.6.	Financijski rashodi.....	19
5.7.	Rezerviranje troškova.....	19
5.8.	Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine	19
	PROJEKCIJA RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA 2026. I 2027. GODINU	21
6.	SUBVENCija.....	23
7.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA KOJE SU OBUHVAĆENE PRORAČUNIMA JLS.....	27
8.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA.....	36
9.	UPRAVLJANJE KVALITETOM.....	38

1. UVOD

Smjernicama KD AUTOTROLEJ d.o.o. za 2025. godinu utvrđeni su slijedeći elementi:

- obujam komunalne usluge
- broj zaposlenih
- cijene komunalne usluge
- troškovi poslovanja
- subvencija komunalnih usluga korisnicima socijalnog programa
- subvencija trgovačkim društvima – obračun sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza od 22.12.2017. godine („PSO Ugovor“)
- investicijske aktivnosti Društva koje su obuhvaćene proračunima JLS suvlasnika Društva
- investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava – sukladno mogućnostima i zakonskim propisima
- upravljanje kvalitetom.

Nadzorni odbor KD Autotrolej d.o.o. na 38. sjednici održanoj dana 5. prosinca 2024. godine donio je Odluku broj 146 kojom je dao prethodnu suglasnost na Smjernice za izradu Plana poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2025. godinu. Skupština je na svojoj 21. sjednici, održanoj 6. prosinca 2024. godine, donijela odluku broj 99 kojom je utvrdila Smjernice za izradu Plana poslovanja za 2025. godinu.

U trenutku izrade Plana, a nakon donošenja Smjernica za izradu Plana poslovanja za 2025. godinu, kolektivnim pregovaranjem dogovoreno je da će se vrijednost boda za obračun plaća iz 2024. godine povećati od 1. siječnja 2025. godine za 20%, a od 1. lipnja 2025. vrijednost boda iz 2024. godine će se povećati za 25%.

Budući da je u periodu između donošenja Smjernica i izrade Plana poslovanja za 2025. godinu sa sindikatima dogovoreno povećanje plaća i ostalih materijalnih prava radnika, nastupile su nove okolnosti uslijed kojih je bilo potrebno izmijeniti elemente Smjernica, tj. donijeti nove Smjernice o kojima će se raspravljati na sjednici Nadzornog odbora 27. prosinca 2024. godine te na Skupštini 30. prosinca 2024. godine. Novi elementi Smjernica odnose se na planiranu akontaciju subvencije za 2025. godinu.

Na osnovu novo utvrđenih elemenata, izrađen je Plan poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2025. godinu.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
d.o.o.

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

2. OBUJAM KOMUNALNE USLUGE

2.1. Kilometri

Kilometri su planirani za zimsko i ljetno razdoblje. U skladu s brojem radnih dana, subota, nedjelja i praznika u 2025. godini, planirano je 6.089.977 kilometara u redovnoj djelatnosti i 132.000 kilometara u ugovorenom prijevozu.

Tablica 1. Kilometri

OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-3	4-2	4:3	4:2
1	2	3	4	5	6	7	8
REDOVNI	6.783.699	6.299.942	6.089.977	-209.965	-693.722	96,7	89,8
UGOVORENI	186.756	126.705	132.000	5.295	-54.756	104,2	70,7
UKUPNO KILOMETRI	6.970.455	6.426.647	6.221.977	-204.670	-748.478	96,8	89,3

Prilikom izrade optimizacije opsega usluge za 2025. godinu uključeni su u obračun i tehnički kilometri. Tehnički kilometri obuhvaćaju punjenje plina, nulte kilometre na linijama, servisne kilometre te razvoz radnika. Preraspodjeljuju se na linije po učešću linija u ukupnim linijskim kilometrima.

U Tablici 2. je prikazana preraspodjela kilometara između JLS-a za 2025. godinu.

U stupcu 8 i 9 prikazana je razlika u kilometrima u odnosu na Rebalans plana 2024. i Plan 2024. godine, dok je u stupcu 10 i 11 prikazan postotak promjene.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
d.o.o.

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

Tablica 2. Opseg usluge za 2025. godinu i preraspodijeljeni kilometri između JLS-a - ukupno

NAZIV JLS	PLAN 2024.		REBALANS PLANA 2024.		PLAN 2025.		RAZLIKA		INDEKS	
	KM	%	KM	%	KM	%	KM	KM	KM	KM
1	2	3	4	5	6	7	8 (6-4)	9 (6-2)	10 (6:4)	11 (6:2)
GRAD RIJEKA	3.412.972	50,31	3.042.727	48,30	2.963.430	48,66	-79.297	-449.542	97,4	86,8
GRAD BAKAR	364.117	5,37	345.231	5,48	331.385	5,44	-13.846	-32.732	96,0	91,0
OPĆINA ČAVLE	251.397	3,71	244.332	3,88	233.140	3,83	-11.192	-18.257	95,4	92,7
OPĆINA JELENJE	155.817	2,30	149.946	2,38	135.188	2,22	-14.758	-20.629	90,2	86,8
GRAD KASTAV	330.105	4,87	309.949	4,92	297.760	4,89	-12.189	-32.345	96,1	90,2
OPĆINA KLANA	69.807	1,03	66.911	1,06	74.830	1,23	7.920	5.023	111,8	107,2
OPĆINA VIŠKOVO	420.547	6,20	404.488	6,42	399.517	6,56	-4.970	-21.030	98,8	95,0
OPĆINA KOSTRENA	226.317	3,34	208.362	3,31	196.847	3,23	-11.515	-29.470	94,5	87,0
GRAD KRALJEVICA	160.379	2,36	154.819	2,46	151.418	2,49	-3.400	-8.961	97,8	94,4
OPĆINA MATULJI	549.959	8,11	541.791	8,60	500.226	8,21	-41.565	-49.733	92,3	91,0
GRAD OPATIJA	574.267	8,47	566.811	9,00	550.601	9,04	-16.210	-23.666	97,1	95,9
UKUPNO VLASNICI	6.515.684	96,05	6.035.367	95,80	5.834.344	95,80	-201.023	-681.340	96,7	89,5
OPĆINA LOVRAN	163.336	2,41	163.555	2,60	159.087	2,61	-4.468	-4.249	97,3	97,4
OPĆINA M. DRAGA	104.678	1,54	101.021	1,60	96.547	1,59	-4.474	-8.131	95,6	92,2
UKUPNO NEVLASNICI	268.014	3,95	264.576	4,20	255.633	4,20	-8.942	-12.381	96,6	95,4
SVEUKUPNO	6.783.698	100,00	6.299.942	100,00	6.089.977	100,00	-209.965	-693.721	96,7	89,8
SVEUKUPNO BEZ GRAD RIJEKA	3.370.726	49,69	3.257.215	51,70	3.126.547	51,34	-130.668	-244.179	96,0	92,8

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
d.o.o.

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

2.2. Putnici

U 2025. godini planira se u redovnoj djelatnosti prevesti 29.128.821 putnika, što u odnosu na Rebalans plana poslovanja 2024. godine predstavlja smanjenje od 2,6% putnika u redovnoj djelatnosti. Procjena korisnika je izrađena na bazi broja korisnika i putnika u 2024. godini.

Tablica 3. Putnici

OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-3	4-2	4:3	4:2
1	2	3	4	5	6	7	8
REDOVNI	29.720.323	29.894.394	29.128.821	-765.573	-591.502	97,4	98,0
UKUPNO	29.720.323	29.894.394	29.128.821	-765.573	-591.502	97,4	98,0

Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Korisnik se preračunava u putnike množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. Planirani broj korisnika po vrsti putne karte za 2025. godinu specificiran je u sljedećoj tablici:

Tablica 4. Korisnici

VRSTA KARTE	Broj putovanja	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
					5-4	5-3	5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE		228.891	247.655	243.928	-3.727	15.037	98,5	106,6
- Radnička	80/60	52.511	56.159	56.100	-59	3.589	99,9	106,8
- Radnička - godišnja (R)	960/720	716	731	708	-23	-8	96,9	98,9
- Osnovnoškolska	60	27.113	28.335	29.374	1.039	2.261	103,7	108,3
- Srednjoškolska	90/70	62.014	65.116	65.674	558	3.660	100,9	105,9
- Studentska	90/70	48.556	46.384	45.984	-400	-2.572	99,1	94,7
- Mirovinska	70/60	0	9.041	9.183	142	9.183	101,6	100,0
- Socijalna	70/60	9.151	10.851	8.819	-2.032	-332	81,3	96,4
- Povlaštena	60	12.080	16.354	13.751	-2.603	1.671	84,1	113,8
- Godišnja karta 65+	50	16.750	14.684	14.335	-349	-2.415	97,6	85,6
2. POJEDINAČNE KARTE		1.772.453	1.656.468	1.591.659	-64.809	-180.794	96,1	89,8
- U vozilu	1	711.746	699.010	684.009	-15.001	-27.737	97,9	96,1
- Izvan vozila	2	1.005.907	890.563	843.983	-46.580	-161.924	94,8	83,9
- Tjedna karta	20/15	6.442	7.054	6.690	-364	248	94,8	103,8
- Dnevna karta	5/4	48.358	59.841	56.977	-2.864	8.619	95,2	117,8
UKUPNO		2.001.344	1.904.123	1.835.587	-68.536	-165.757	96,4	91,7

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
d.o.o.

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

3. BROJ ZAPOSLENIH

U 2025. godini planira se 445 zaposlenih radnika (na dan 31.12.) u KD Autotrolej.

Tablica 5. Radnici – stanje na dan 31.12.

Red. br.	OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA	
					5-4	5-3
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	5	5	0	1
	- Ured direktora	4	5	5	0	1
2.	ODJEL ZA OPĆE I EKONOMSKE POSLOVE	3	3	3	0	0
3.	SLUŽBA PROMETA	334	319	342	23	8
	-vozači	276	266	284	18	8
	-ostali	58	53	58	5	0
4.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	14	14	15	1	1
5.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	72	76	80	4	8
	UKUPNO	427	417	445	28	18
6.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	427	417	445	28	18

U 2025. godini na bazi sati rada planira se 426 UKR radnika.

Tablica 6. Radnici – na bazi sati rada

Red. br.	OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA	
					5-4	5-3
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	5	3	-2	-1
	- Ured direktora	4	5	3	-2	-1
2.	ODJEL ZA OPĆE I EKONOMSKE POSLOVE	2	3	3	0	1
3.	SLUŽBA PROMETA	334	321	338	17	4
	-vozači	276	268	286	18	10
	-ostali	58	53	52	-1	-6
4.	ODJEL ZA PRODAJU I KOMERCIJALU	13	14	13	-1	0
5.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	70	76	68	-8	-2
	UKUPNO	423	419	426	7	3
6.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	423	419	426	7	3

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
d.o.o.

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

4. PRIHODI

Tijekom 2024. godine uslijed značajnog nedostatka potrebnog broja vozača smanjen je broj vožnji u gradskom prijevozu za 26,5% i prigradskom prijevozu za 13,3%. Navedeno je negativno utjecalo na kvalitetu usluge i zadovoljstvo korisnika usluga javnog prijevoza pa je donesena odluka o smanjenju cijena mjesečnih karata za 25% u razdoblju od 1. lipnja do 31. kolovoza 2024. godine temeljem Privremenog cjenika. Odluka je produžena do kraja 2024. godine.

U 2025. godini cijene svih mjesečnih i godišnjih karata se povećavaju za prosječno 8,4% u odnosu na cijene od svibnja 2024. godine koje su bile važeće prije privremenog smanjena cijena. Cijene pojedinačnih karata kupljenih u vozilu povećale su se za prosječno 19,0 % dok se cijene pojedinačnih karti kupljenih izvan vozila te dnevnih i tjednih karata nisu promijenile.

Planirane cijene usluge prijevoza putnika za 2025. godinu prikazane su u sljedećoj tablici:

Tablica 7. Cijene

VRSTA KARTE	JEDINIČNA MJERA	CIJENA ZA KORISNIKA (EUR)
RADNIČKA KARTA	mjesečno pravo	
1 zona	"	48,00
2 zone	"	65,00
3 zone	"	82,00
4 zone	"	99,00
OSNOVNOŠKOLSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	16,00
1. –4. zone	"	21,00
SREDNJOŠKOLSKA I STUDENTSKA	mjesečno pravo	
1 zona	"	22,00
2 zone	"	31,00
3 zone	"	39,50
4 zone	"	47,50
MIROVINSKA I SOCIJALNA	mjesečno pravo	
1. zona	"	19,50
1. – 4. zone	"	33,00
POVLAŠTENA KARTA	mjesečno pravo	
1. – 4. zone	"	9,50
GODIŠNJA RADNIČKA KARTA	godišnje pravo	
1 zona	"	481,00
2 zone	"	648,00
3 zone	"	817,00
4 zone	"	982,00
65+	godišnje pravo	
cenzus od 0-265,45 €	"	14,50
cenzus od 265,46-398,17 €	"	43,00
cenzus od 398,18-530,89 €	"	72,00
cenzus od 530,90 € -	"	100,00

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
d.o.o.

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

VRSTA KARTE	JEDINIČNA MJERA	CIJENA ZA KORISNIKA (EUR)
POJEDINAČNA - kupljena u vozilu kod vozača	karta 1 poništavanje	
1 zona	"	2,50
2 zone	"	3,00
3 zone	"	3,50
4 zone	"	4,00
POJEDINAČNA - kupljena izvan vozila	karta 2 poništavanja	
1 zona	"	2,80
2 zone	"	3,70
3 zone	"	4,60
4 zone	"	5,20
DNEVNA KARTA	karta vrijedi od poništenja do posljednje vožnje u danu	
1. zona	"	3,19
1.-4. zone	"	5,44
TJEDNA KARTA	karta vrijedi 7 dana	
1. zona	"	12,74
1. – 4. zone	"	25,48

NAPOMENA: Cijena karte za korisnika, pored osnovnog dijela i PDV-a, sadrži i 10% na osnovnu cijenu za nabavku opreme. Cenzusi (visina mirovine): A 0 - 265,45 EUR, B 265,46 – 398,17 EUR, C 398,18 – 530,89 EUR i D preko 530,90 EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl. oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
-------------------------------------	--	--

Sveukupno, planirani prihodi za 2025. godinu iznose 25.133.900 EUR.

Prihodi od prodaje planirani su u iznosu od 10.470.896 EUR, od kojih su najveća stavka redovni prihodi od prijevoza putnika, a prema novim cijenama od 1.1.2025. godine, planira se 9.998.936 EUR prihoda iz redovne djelatnosti.

Prihodi od komercijalnih vožnji planirani su u iznosu od 265.200 EUR u skladu s procjenom fakturiranja prema ugovorenim korisnicima.

Ostali prihodi u okviru prihoda od prodaje planirani su u iznosu od 206.760 EUR, a uključuju prihode od jamstava, reklamiranja i najмова.

Ostali poslovni prihodi planirani su u visini od 14.663.004 EUR, a odnose se na sljedeće:

- prihodi od subvencija planirani su u iznosu od 11.453.747 EUR detaljno pojašnjeni u točki 6. Subvencija,
- ukupni prihodi s naslova besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava planirani su u iznosu od 1.953.762 EUR,
- ostali prihodi planirani su u iznosu od 1.255.495 EUR, koji se najvećim dijelom odnose na prihode od povrata trošarina za utrošeno gorivo, prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2024. godine te na prihode od naplata osiguranja za kasko i ostale štete.

Financijski prihodi se u 2025. godini ne planiraju.

Analitika planiranih prihoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
-------------------------------------	---	--

Tablica 8. Prihodi (u EUR)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
					5-4	5-3	5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	21.073.160	21.383.295	25.133.900	3.750.605	4.060.740	117,5	119,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	10.188.316	9.197.432	10.470.896	1.273.464	282.580	113,8	102,8
	- redovni prihodi	9.661.516	8.659.393	9.998.936	1.339.543	337.420	115,5	103,5
	- prih. od komercijalnih vožnji	352.800	305.634	265.200	-40.434	-87.600	86,8	75,2
	- ostali prihodi	174.000	232.404	206.760	-25.644	32.760	89,0	118,8
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	12.000	15.909	0	-15.909	-12.000	0,0	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	10.872.844	12.169.954	14.663.004	2.493.050	3.790.160	120,5	134,9
	- subvencija	7.887.948	8.671.783	11.453.747	2.781.964	3.565.799	132,1	145,2
	- subvencija- konačni obračun	0	0	0	0	0	0,0	0,0
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0	0	0	0	0,0	0,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	1.971.410	1.966.313	1.953.762	-12.551	-17.648	99,4	99,1
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	59.569	59.568	59.568	0	-1	100,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sud (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	535.176	530.095	535.176	5.081	0	101,0	100,0
	- kamate 52 klime	2.032	2.198	0	-2.198	-2.032	0,0	0,0
	- kamate 2+9 busa	12.548	12.548	6.615	-5.933	-5.933	52,7	52,7
	- kamate 10 busa sud.nag.	15.002	15.001	11.329	-3.672	-3.673	75,5	75,5
	- kamate 10 busa 2017. god.	46.403	46.403	40.574	-5.829	-5.829	87,4	87,4
	<u>Bespovratna sredstva:</u>							
	- "No regret" projekt	786.891	778.248	778.248	0	-8.643	100,0	98,9
	- ITU projekt	513.790	522.253	522.252	-1	8.462	100,0	101,6
	- ostalo	1.013.487	1.531.858	1.255.495	-276.363	242.009	82,0	123,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.200	1.809	0	-1.809	-1.200	0,0	0,0
A	UKUPAN PRIHOD	21.074.360	21.385.104	25.133.900	3.748.796	4.059.540	117,5	119,3

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI
d.o.o.

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

5. TROŠKOVI POSLOVANJA

Za izradu Plana poslovanja za 2025. godinu definirano je sljedeće:

- Troškove poslovanja planirati prema planiranom ostvarenju za 2024. godinu s naglaskom na efikasnije korištenje internih resursa u cilju što veće racionalizacije troškova poslovanja uzimajući u obzir predviđanja rasta cijena;
- Plaće radnika planirati sukladno dovršenim pregovorima sa sindikatima za sklapanje novog kolektivnog ugovora;
- Trošak energenta planirati prema cijenama važećim prilikom izrade plana uzimajući u obzir projekcije rasta cijena energenata u RH (trenutne makroekonomske projekcije ne predviđaju rast cijena energenta već lagani pad i stagnaciju);
- Obračun amortizacije planirati do visine porezno priznatih zakonskih stopa;
- Napraviti analizu i revidirati vrijednosna usklađivanja nenaplaćenih potraživanja te planirati otpis svih potraživanja koja se mogu smatrati nenaplativima;
- Naknade radnicima planirati u skladu s odredbama Kolektivnih ugovora/Pravilnika o radu.

Analitika planiranih rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
-------------------------------------	---	--

Tablica 9. Rashodi (u EUR)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
					5-4	5-3	5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI RASHODI	20.917.739	21.679.750	24.906.543	3.226.793	3.988.804	114,9	119,1
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	7.715.180	6.933.586	6.675.384	-258.202	-1.039.797	96,3	86,5
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	5.061.190	4.374.215	3.963.578	-410.637	-1.097.612	90,6	78,3
	- gorivo i mazivo	4.258.670	3.579.543	3.121.958	-457.584	-1.136.712	87,2	73,3
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	513.000	527.690	549.420	21.730	36.420	104,1	107,1
	- ostalo	289.520	266.983	292.200	25.217	2.680	109,4	100,9
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0	0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.653.990	2.559.371	2.711.806	152.435	57.816	106,0	102,2
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	1.066.264	966.260	960.705	-5.556	-105.559	99,4	90,1
	- usluge poslovnih usluga	597.540	597.540	769.265	171.725	171.725	128,7	128,7
	- ostalo	990.186	995.570	981.836	-13.734	-8.350	98,6	99,2
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	8.378.822	9.651.995	12.931.290	3.279.296	4.552.468	134,0	154,3
3.	AMORTIZACIJA	2.440.665	2.438.059	2.392.720	-45.339	-47.945	98,1	98,0
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.916.304	2.094.846	2.275.328	180.482	359.024	108,6	118,7
5.	VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0	0	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	430.763	516.915	600.000	83.085	169.237	116,1	139,3
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	36.004	44.349	31.820	-12.529	-4.184	71,7	88,4
II.	FINANCIJSKI RASHODI	241.204	201.706	190.692	-11.015	-50.512	94,5	79,1
B	UKUPNI RASHODI	21.158.943	21.881.456	25.097.234	3.215.778	3.938.291	114,7	118,6

U nastavku se posebno obrađuje svaka pojedina stavka rashoda.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

5.1. Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, prema računu dobiti i gubitka, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Kao značajne stavke troškova sirovina i materijala izdvojeni su troškovi goriva i maziva u Tablici 10. te rezervnih dijelova i materijala za održavanje u Tablici 11.

Trošak goriva i maziva u Planu 2025. godine iznosi 3.121.958 EUR. Planirani trošak goriva i maziva u odnosu na Rebalans plana 2024. godine niži je za 12,8% obzirom na planirano smanjenje cijena goriva te planirane kilometre.

U Planu poslovanja za 2025. godinu planira se 6.089.977 km dok je u Rebalasu za 2024. godinu planirano 6.299.942 km što je za 3,3% manje kilometara.

Trošak dizelskog goriva planiran je na osnovi prosječne cijene goriva ostvarene u listopadu 2024. godine, a koja iznosi 1,0000 EUR/l, dok je trošak SPP goriva planiran na osnovi ugovorene cijene od 1,7154 EUR/l. Planirana cijena dizelskog goriva za 7,7% je niža od one planirane Rebalansom, a cijena SPP-a također je za 7,3% niža od Rebalansa.

Tablica 10. Troškovi goriva i maziva (u EUR)

OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-3	4-2	4:3	4:2
1	2	3	4	5	6	7	8
- Gorivo za autobuse - ukupno	4.033.070	3.366.371	2.909.659	-456.712	-1.123.411	86,4	72,1
od toga: - eurodizel BS	3.106.333	2.675.647	2.410.772	-264.875	-695.561	90,1	77,6
- stlač. prirod. plin SPP	926.738	690.724	498.887	-191.837	-427.850	72,2	53,8
- Mazivo	114.000	91.335	90.000	-1.335	-24.000	98,5	78,9
- Ostalo gorivo	111.600	121.837	122.299	462	10.699	100,4	109,6
UKUPNO	4.258.670	3.579.543	3.121.958	-457.584	-1.136.712	87,2	73,3

Rezervni dijelovi i materijal za održavanje u Planu 2025. godine iznose 549.420 EUR.

Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje veći je u odnosu na Rebalans plana 2024. godine za 4,1%, dok je u odnosu na Plan poslovanja za 2024. godinu veći za 7,1%.

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

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

OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-3	4-2	4:3	4:2
1	2	3	4	5	6	7	8
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	48.000	41.590	42.000	410	-6.000	101,0	87,5
Materijal za manje popravke i održavanje	0	156	420	264	420	269,2	0,0
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	3.000	1.621	3.000	1.379	0	185,1	100,0
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	462.000	484.323	504.000	19.677	42.000	104,1	109,1
UKUPNO	513.000	527.690	549.420	21.730	36.420	104,1	107,1

Ostali troškovi sirovina i materijala u Planu poslovanja za 2025. godinu iznose 292.200 EUR te su u odnosu na Rebalans plana viši za 9,4%, a približni su onima iz Plana poslovanja za 2024. godinu.

Povećanje ove vrste troškova u odnosu na Rebalans plana poslovanja za 2024. godinu najviše se generira u troškovima putnih karata te troškovima auto-guma.

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

Tablica 12. Ostalo (u EUR)

OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-3	4-2	4:3	4:2
1	2	3	4	5	6	7	8
Antifriz	10.080	11.281	12.000	719	1.920	106,4	119,0
Kancelarijski materijal	19.200	20.680	20.400	-280	1.200	98,6	106,3
Putne karte, magnetne i RFID kartice	37.800	8.400	36.000	27.600	-1.800	428,6	95,2
Potrošena električna energija	160.400	117.809	99.600	-18.209	-60.800	84,5	62,1
Trošak sitnog inventara	4.800	14.161	10.800	-3.361	6.000	76,3	225,0
Trošak akumulatora	10.440	16.046	15.000	-1.046	4.560	93,5	143,7
Trošak autoguma	46.800	78.605	98.400	19.795	51.600	125,2	210,3
UKUPNO	289.520	266.983	292.200	25.217	2.680	109,4	100,9

U okviru materijalnih troškova značajnija stavka su i ostali vanjski troškovi koji su planirani u iznosu od 2.711.806 EUR te su u odnosu na Rebalans plana viši za 6,0%, odnosno za 2,2% u odnosu na Plan poslovanja za 2024. godinu. U sklopu ovih troškova posebno su izdvojene usluge za poslove koje za KD Autotrolej d.o.o. obavljaju društva Rijeka plus d.o.o. i Poslovni sustavi d.o.o..

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

Tablica 13. Ostali vanjski troškovi (u EUR)

OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-3	4-2	4:3	4:2
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga</i>	1.066.264	966.260	960.705	-5.556	-105.559	99,4	90,1
<i>Usluge poslovnih usluga</i>	597.540	597.540	769.265	171.725	171.725	128,7	128,7
<i>Zakupnine za poslovni prostor</i>	17.028	17.052	16.200	-852	-828	95,0	95,1
<i>Usluge održavanja</i>	231.950	257.907	327.600	69.693	95.650	127,0	141,2
<i>Trošak registracije vozila</i>	114.000	99.285	98.500	-785	-15.500	99,2	86,4
<i>Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)</i>	97.308	97.427	96.984	-443	-324	99,5	99,7
<i>Službena i zaštitna odjeća</i>	130.000	130.000	33.000	-97.000	-97.000	25,4	25
<i>Pošanski i telefonski troškovi</i>	46.200	53.896	54.600	704	8.400	101,3	118,2
<i>Usluge čuvanja imovine</i>	31.200	32.227	55.800	23.573	24.600	173,1	178,8
<i>Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge</i>	198.280	188.195	182.040	-6.155	-16.240	96,7	91,8
<i>Usluge zaštite na radu i radne okoline</i>	13.560	12.414	10.800	-1.614	-2.760	87,0	79,6
<i>Voda i vodna naknada</i>	18.000	16.847	16.800	-47	-1.200	99,7	93,3
<i>Usluge provizije</i>	0	210	0	-210	0	0,0	0,0
<i>Ostalo</i>	92.660	90.110	89.512	-598	-3.148	99,3	96,6
UKUPNO	2.653.990	2.559.371	2.711.806	152.435	57.816	106,0	102,2

U odnosu na Rebalans plana, povećanje se najvećim dijelom planira na poziciji poslovnih usluga Poslovnih sustava, te uslugama održavanja i uslugama čuvanja imovine dok se smanjenje planira na trošku službene odjeće te uslugama održavanja programa, i ostalim uslugama.

Troškovi usluga održavanja vozila su približni kao i u Rebalansu plana poslovanja.

Troškovi poslovnih usluga koje za KD Autotrolej obavljaju Poslovni sustavi d.o.o. bilježe najveći rast u iznosu od 171.725 EUR u odnosu na Rebalans plana zbog promjena u iznosu Ugovora za nabavu poslovnih usluga u mjesečnom iznosu od 64.105 EUR što je za 28,7% više od dosadašnjih 49.795 EUR mjesečno.

Troškovi održavanja odnose se na usluge tekućeg održavanja vozila koja su u jamstvenom roku stoga zahtijevaju održavanje u ovlaštenom servisu. Obzirom na to da je KD Autotrolej d.o.o. u razdoblju od 2019. do 2022. godine nabavio nove autobuse, za očekivati je rast ove vrste troškova u narednom razdoblju. Osim toga ova stavka troškova obuhvaća i tekuće održavanje građevinskih objekata. Planirani su i viši troškovi popravaka auto-guma te troškovi održavanja Bicikleta kao i manja povećanja ostalih usluga. U odnosu na Rebalans plana evidentirano je povećanje ukupne stavke troška za 27,0%.

Troškovi održavanja vozila i ostalih pratećih usluga koje za KD Autotrolej obavlja Rijeka plus d.o.o. u Planu poslovanja 2025. približni su predviđenima. Navedeni trošak planiran je sukladno zadnjem troškovniku iz Ugovora za nabavu usluga održavanja u mjesečnom u iznosu od 85.088 EUR. Osim navedenog troška planirana su kvartalna odobrenja u iznosu od 15.000 EUR, što na godišnjem nivou iznosi 60.000 EUR umanjenja troška.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

U odnosu na Plan poslovanja 2024. godine, najveće odstupanje zabilježeno je u nižim troškovima održavanja vozila i ostalih pratećih usluga koje za KD Autotrolej obavlja Rijeka plus d.o.o. Također niži su i troškovi službene i zaštitne odjeće, usluge održavanja programa, trošak registracije vozila, usluge zaštite na radu i radne okoline, voda i vodna naknada, zakupnine za poslovni prostor i ostali troškovi. Porast u usporedbi s Planom 2024. godine bilježe usluge Poslovnih sustava d.o.o., usluge održavanja, usluge čuvanja imovine i poštanski i telefonski troškovi.

5.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u Planu poslovanja za 2025. godinu iskazani su na osnovu sljedećih pretpostavki:

- planiranog broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2025. godine od 445 radnika dobivenog na temelju procijenjenog stanja na dan 31. prosinca 2024. godine od 417 radnika, uvećano za planirano zapošljavanje novih 28 djelatnika od kojih je 18 vozača rezultira planiranim stanjem,
- dogovorenog povećanja postojećih bruto II plaća kojim se postojeće bruto II plaće iz 2024. godine od 1. siječnja 2025. godine povećavaju za 20%, a od 1. lipnja 2025. godine se postojeće bruto II plaće iz 2024. godine povećavaju za 25%.

Sukladno navedenim pretpostavkama ukupni bruto II trošak plaće osoblja u Planu poslovanja za 2025. godinu iznosi 12.931.290 EUR uz prosječni mjesečni bruto II trošak po radniku od 2.422 EUR (izračunato na bazi 445 planiranih radnika). Troškovi osoblja predviđeni Planom poslovanja za 2025. godinu viši su od Rebalansom planiranih za 34,0%, a što je rezultat povećanja prosječnog bruto II troška od 25,5% i povećanja planiranog broja radnika za 6,7%.

5.3. Amortizacija

Planom poslovanja za 2025. godinu troškovi amortizacije iznose 2.392.720 EUR. Ovi troškovi su u odnosu na Rebalans plana manji za 1,9%, dok su u odnosu na Plan poslovanja za 2024. godinu manji za 2,0%.

Povećanje troška amortizacije ovisi o nabavci novih sredstava, dok se usporedno tome smanjenje ostvaruje za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana.

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

5.4. Ostali troškovi

Ostali troškovi u Planu za 2025. godinu iznose 2.275.328 EUR. Na ukupnoj razni planirano je povećanje od 8,6% u odnosu na Rebalans plana 2024., a za 18,7% više od iznosa predviđenog Planom 2024. godine.

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

Tablica 14. Ostali troškovi (u EUR)

OPIS	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA		INDEKS	
				4-3	4-2	4:3	4:2
1	2	3	4	5	6	7	8
Premije osiguranja	426.000	384.286	394.200	9.914	-31.800	102,6	92,5
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	1.213.240	1.389.722	1.560.704	170.982	347.464	112,3	128,6
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	86.800	90.861	94.180	3.319	7.380	103,7	108,5
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	35.820	52.930	54.960	2.030	19.140	103,8	153,4
Dnevnice i putni troškovi	5.660	14.623	15.660	1.037	10.000	107,1	276,7
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	125.880	133.441	118.200	-15.241	-7.680	88,6	93,9
Naknade članovima Nadzornog odbora	8.412	8.412	8.412	0	0	100,0	100,0
Troškovi reprezentacije i promidžbe	2.000	1.636	1.320	-316	-680	80,7	66,0
Ostalo	12.492	18.935	27.692	8.757	15.200	146,3	221,7
UKUPNO	1.916.304	2.094.846	2.275.328	180.482	359.024	108,6	118,7

Naknade radnicima po kolektivnom ugovoru bilježe najveće planirano povećanje u odnosu na Rebalans plana od 170.982 EUR ili za 12,3%, koje su planirane sukladno povećanju iznosa neoporezivih naknada kao i svim pretpostavkama po Kolektivnom ugovoru.

Također, povećanje je planirano i u premijama osiguranja, doprinosima i članarinama, troškovima obuke radnika, dnevnica i ostalom, a sve sukladno realizaciji u 2024. godini.

U odnosu na Plan za 2024. godinu, najviše apsolutno povećanje bilježe naknade radnicima po kolektivnom ugovoru za 347.464 EUR ili 28,6%, dok je najveće smanjenje u odnosu na Plan 2024. godine na premijama osiguranja koje se planiraju za 31.800 EUR ili za 7,5% niže.

5.5. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u Planu za 2024. godinu iznose 31.820 EUR, a odnose se na darivanja za opće korisnu namjenu, neamortiziranu vrijednost rashodovane imovine, troškove kazni i otpise zaliha.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

5.6. Financijski rashodi

U Planu za 2025. godinu financijski rashodi iznose 190.692 EUR. Ovi rashodi odnose se na:

- kamata po kreditu za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini iznosi 6.615 EUR
- kamata za 10 autobusa nabavljenih po sudskoj nagodbi koja je realizirana u 2016. godini iznosi 11.329 EUR,
- kamate po kreditu za nabavku 10 SPP autobusa realiziranog u 2017. godini iznose 40.574 EUR,
- kamate po kreditu za nabavku 32 autobusa realiziranog u 2021. godini 20.779 EUR,
- kamate po kreditu za nabavku 37 autobusa realiziranog u 2022. godini 23.794 EUR.

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

Preostali dio financijskih rashoda odnosi se na kamate iz operativnog najma temeljem primjene MSFI-16 u iznosu od 38.400 EUR, kamate na dopušteno prekoračenje po poslovnom računu 42.000 EUR te zatezne kamate u iznosu od 7.200 EUR.

5.7. Rezerviranje troškova

Planom poslovanja za 2025. godinu planirani su troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 600.000 EUR.

5.8. Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine

Vrijednosna usklađenja za 2025. godinu nisu planirana.

Sljedeća tablica prikazuju Plan računa dobiti i gubitka za 2025. godinu na ukupnoj razini.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

Tablica 15. Plan prihoda i rashoda (u EUR)

RED. BR.	NAZIV KONTA	PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	PLAN 2025.	INDEKS	
					5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	21.074.360	21.385.104	25.133.900	117,5	119,3
I.	POSLOVNI PRIHODI	21.073.160	21.383.295	25.133.900	117,5	119,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	10.188.316	9.197.432	10.470.896	113,8	102,8
	- prihodi od redovne djelatnosti	9.661.516	8.659.393	9.998.936	115,5	103,5
	- prihodi od komercijalnih vožnji	352.800	305.634	265.200	86,8	75,2
	- ostali prihodi	174.000	232.404	206.760	89,0	118,8
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	12.000	15.909	0	0,0	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	10.872.844	12.169.954	14.663.004	120,5	134,9
	- subvencija - redovna	7.887.948	8.671.783	11.453.747	132,1	145,2
	- subvencija - konačni obračun	0	0	0	0,0	0,0
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0	0	0,0	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	1.971.410	1.966.313	1.953.762	99,4	99,1
	- ostalo	1.013.487	1.531.858	1.255.495	82,0	123,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.200	1.809	0	0,0	0,0
B	UKUPNI RASHODI	21.158.943	21.881.456	25.097.234	114,7	118,6
I.	POSLOVNI RASHODI	20.917.739	21.679.750	24.906.543	114,9	119,1
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	7.715.180	6.933.586	6.675.384	96,3	86,5
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	5.061.190	4.374.215	3.963.578	90,6	78,3
	- gorivo i mazivo	4.258.670	3.579.543	3.121.958	87,2	73,3
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	513.000	527.690	549.420	104,1	107,1
	- ostalo	289.520	266.983	292.200	109,4	100,9
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.653.990	2.559.371	2.711.806	106,0	102,2
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	1.066.264	966.260	960.705	99,4	90,1
	- usluge poslovnih usluga	597.540	597.540	769.265	128,7	128,7
	- ostalo	990.186	995.570	981.836	98,6	99,2
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	8.378.822	9.651.995	12.931.290	134,0	154,3
3.	AMORTIZACIJA	2.440.665	2.438.059	2.392.720	98,1	98,0
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.916.304	2.094.846	2.275.328	108,6	118,7
5.	VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	430.763	516.915	600.000	116,1	139,3
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	36.004	44.349	31.820	71,7	88,4
II.	FINANCIJSKI RASHODI	241.204	201.706	190.692	94,5	79,1
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-84.582	-496.352	36.666	-7,4	-43,3
	POREZ NA DOBITAK	0	0	0		
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	-84.582	-496.352	36.666	-7,4	-43,3

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

Tablica 16. Projekcija računa dobiti i gubitka za 2026. i 2027. godinu

RED. BR.	NAZIV KONTA	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026./2027.
1	2	3	4
A	UKUPNI PRIHODI	25.133.900	25.133.900
I.	POSLOVNI PRIHODI	25.133.900	25.133.900
1.	PRIHODI OD PRODAJE	10.470.896	10.470.896
	- prihodi od redovne djelatnosti	9.998.936	9.998.936
	- prihodi od komercijalnih vožnji	265.200	265.200
	- ostali prihodi	206.760	206.760
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	0	0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	14.663.004	14.663.004
	- subvencija - redovna	11.453.747	11.453.747
	- subvencija - konačni obračun	0	0
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	1.953.762	1.953.762
	- ostalo	1.255.495	1.255.495
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	0	0
B	UKUPNI RASHODI	25.097.234	25.097.234
I.	POSLOVNI RASHODI	24.906.543	24.906.543
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	6.675.384	6.675.384
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	3.963.578	3.963.578
	- gorivo i mazivo	3.121.958	3.121.958
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	549.420	549.420
	- ostalo	292.200	292.200
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.711.806	2.711.806
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	960.705	960.705
	- usluge poslovnih usluga	769.265	769.265
	- ostalo	981.836	981.836
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	12.931.290	12.931.290
3.	AMORTIZACIJA	2.392.720	2.392.720
4.	OSTALI TROŠKOVI	2.275.328	2.275.328
5.	VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	600.000	600.000
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	31.820	31.820
II.	FINANCIJSKI RASHODI	190.692	190.692
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	36.666	36.666
	POREZ NA DOBITAK	0	0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	36.666	36.666

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

Projekcija poslovanja za 2026. i 2027. godinu izrađena je na bazi opsega usluge za 2025. godinu. Ukupni kilometri javne usluge iznose 6.089.977 km.

Direktni troškovi prilagođeni su kilometraži. Ostali rashodi su planirani na razini 2025. godine.

Projekcija za 2027. godinu jednaka je projekciji za 2026. godinu.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

6. SUBVENCIJA

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

KD Autotrolej d.o.o. obavlja uslugu javnog prijevoza za Općinu Lovran i Općinu Mošćenička Draga koji nisu u vlasničkoj strukturi društva temeljem posebnog „PSO ugovora“ po istim uvjetima kao i vlasnici. Opseg usluge i obračun subvencije za nevlasnike sastavni su dio ovih Smjernica.

Ukupan iznos akontacije (redovne) subvencije za 2025. godinu iznosi 11.453.747 EUR i preraspodijeljena je na Gradove i Općine sukladno omjerima u kilometrima (Tablica 2.).

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

Konačnim obračunom prihoda i rashoda za 2025. godinu utvrditi će se rezultat poslovanja. U slučaju da se ostvari opravdani gubitak u djelatnosti javnog prijevoza isti će se pokriti subvencijom za pokriće gubitka. JLS-i će razliku platiti najkasnije do 31. prosinca 2027. godine.

Za detalje subvencije vidjeti Tablice u nastavku.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

Tablica 17. Obračun akontacije subvencije za vlasnike i nevlasnike KD Autotrolej za 2025. godinu

Red. br.	GRAD/OPĆINA	PLAN 2024.		REBALANS PLANA 2024.		PLAN 2025.		RAZLIKA			
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	PLAN 2025. vs. PLAN 2024.		PLAN 2025. vs. REBALANS PLANA 2024.	
1	2	3	4	5	6	7	9	10 (7-3)	11 (7/3)	12 (7-5)	13 (7/5)
1.	GRAD RIJEKA	3.968.535	50,31%	4.188.271	48,30%	5.573.482	48,66%	1.604.947	140,44	1.385.211	133,07
2.	GRAD BAKAR	423.388	5,37%	475.205	5,48%	623.253	5,44%	199.866	147,21	148.048	131,15
3.	OPĆINA ČAVLE	292.320	3,71%	336.320	3,88%	438.479	3,83%	146.159	150,00	102.159	130,38
4.	OPĆINA JELENJE	181.180	2,30%	206.398	2,38%	254.255	2,22%	73.075	140,33	47.857	123,19
5.	GRAD KASTAV	383.840	4,87%	426.640	4,92%	560.014	4,89%	176.174	145,90	133.373	131,26
6.	OPĆINA KLANA	81.170	1,03%	92.102	1,06%	140.738	1,23%	59.568	173,39	48.636	152,81
7.	OPĆINA VIŠKOVO	489.003	6,20%	556.772	6,42%	751.394	6,56%	262.391	153,66	194.622	134,96
8.	OPĆINA KOSTRENA	263.157	3,34%	286.808	3,31%	370.221	3,23%	107.064	140,68	83.413	129,08
9.	GRAD KRALJEVICA	186.487	2,36%	213.106	2,46%	284.781	2,49%	98.294	152,71	71.675	133,63
10.	OPĆINA MATULJI	639.482	8,11%	745.768	8,60%	940.802	8,21%	301.320	147,12	195.033	126,15
11.	GRAD OPATIJA	667.746	8,47%	780.207	9,00%	1.035.545	9,04%	367.799	155,08	255.338	132,73
	UKUPNO VLASNICI (1-11)	7.576.306	96,05%	8.307.598	95,80%	10.972.963	95,80%	3.396.655	144,83	2.665.363	132,08
12.	OPĆINA LOVRAN	189.924	2,41%	225.131	2,60%	299.203	2,61%	109.279	157,54	74.072	132,90
13.	OPĆINA M. DRAGA	121.718	1,54%	139.054	1,60%	181.580	1,59%	59.863	149,18	42.527	130,58
	UKUPNO NEVLASNICI (12-13)	311.642	3,95%	364.185	4,20%	480.784	4,20%	169.142	154,27	116.599	132,02
	SVEUKUPNO BEZ GRADA RIJEKE (2-13)	3.919.413	49,69%	4.483.512	51,70%	5.880.265	51,34%	1.960.852	150,03	1.396.753	131,15
	SVEUKUPNO (1-13)	7.887.948	100,00%	8.671.783	100,00%	11.453.747	100,00%	3.565.799	145,21	2.781.962	132,08

U stupcu 7 prikazana je akontacija planirane subvencije za 2025. godinu preraspodijeljena sukladno novim omjerima u kilometrima iz točke 2.1. ovog Plana poslovanja. U stupcu 5 prikazana je akontacija Rebalansom planirane subvencije za 2024. godinu utvrđena Rebalansom plana poslovanja za 2024. godinu prema omjerima u kilometrima utvrđenim Rebalansom plana poslovanja 2024. U stupcu 3 prikazana je subvencija utvrđena Planom za 2024. godinu preraspodijeljena prema omjerima u kilometrima utvrđenim Planom poslovanja 2024. U stupcu 10 prikazana je razlika između Plana poslovanja za 2025. i Plana za 2024. godinu po JLS-ima. U stupcu 12 prikazana je razlika između Plana za 2025. i Rebalansa plana poslovanja za 2024. godinu po JLS-ima.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

Pregled ukupnih obveza i uplata po osnovi subvencije za pokriće gubitaka i konačnog obračuna subvencije za period 2018. – 2023. godine, iskazanih u bilanci na pozicijama kratkoročnih i dugotrajnih potraživanja (stanje na dan izrade Plana 2025.), prikazuje tablica u nastavku

Tablica 18. Pregled subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za period 2018. – 2023. godine

GRAD / OPĆINA	POKRIĆE GUBITKA IZ 2018. - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2021. - uplata	RAZLIKA 2018.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2019. - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2022. - uplata	RAZLIKA 2019.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2022. + POKRIĆE GUBITKA ZA 2022.	DOSPIJEĆE 31.12.2024. - uplata	RAZLIKA 2022.	DODATNA SUBVENCija ZA 2023.	DOSPIJEĆE 31.12.2025. - uplata	RAZLIKA 2023.	UKUPNO
GRAD RIJEKA	674.646	674.646	0	593.874	593.874	0	484.805	484.805	0	276.220	276.220	0	0
GRAD BAKAR	59.516	59.517	0	42.747	42.747	0	49.260	49.260	0	44.926	0	44.926	44.926
OPĆINA ČAVLE	48.718	48.718	0	36.244	36.244	0	27.766	27.766	0	15.602	15.602	0	0
OPĆ. JELENJE	21.346	21.346	0	15.990	15.990	0	26.463	26.463	0	12.333	0	12.333	12.333
GRAD KASTAV	51.857	51.857	0	43.600	43.600	0	50.804	50.804	0	61.798	61.798	0	0
OPĆINA KLANA	22.350	22.350	0	17.589	17.589	0	18.074	0	18.074	8.058	0	8.058	26.132
OPĆ. VIŠKOVO	68.055	68.055	0	60.549	60.549	0	117.268	117.268	0	58.674	0	58.674	58.674
OP. KOSTRENA	0	0	0	40.295	40.295	0	35.733	0	35.733	25.191	0	25.191	60.924
GRAD KRALJEVICA	26.242	26.243	0	22.919	22.919	0	21.871	0	21.871	17.417	0	17.417	39.288
OPĆINA MATULJI	79.135	79.135	0	88.052	88.052	0	76.739	76.739	0	65.033	0	65.033	65.033
GRAD OPATIJA	92.916	0	92.916	74.194	0	74.194	80.366	80.366	0	62.656	62.656	0	167.110
OPĆINA LOVRAN	0	0	0	0	0	0	25.574	0	25.574	18.935	18.935	0	25.574
OPĆ. M. DRAGA	18.081	18.081	0	15.884	15.884	0	18.577	12.385	6.192	14.569	0	14.569	20.761
SVEUKUPNO	1.162.864	1.069.948	92.916	1.051.939	977.744	74.194	1.033.300	925.855	107.445	681.412	435.211	246.201	520.756

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

	<h2>SMJERNICE ZA 2025. GODINU</h2>	Oznaka dokumenta: OBR SMJ ATR
		Stranica: 26/38
		Izmjena / datum 20.12.2024.

Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2018., čiji je rok dospijeća bio 31. prosinca 2021. godine te subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine, čiji je rok dospijeća bio 31. prosinca 2022. godine, svoju obvezu nije podmirio Grad Opatija (92.916 EUR za 2018. i 74.194 EUR za 2019. godinu).

Subvencije prema konačnom obračunu za 2020. godinu i 2021. godinu su u cijelosti podmirene stoga nisu prikazane u gornjoj tablici.

Ukupna subvencija prema konačnom obračunu za 2022. godinu i subvencija za pokriće gubitka za 2022. godinu iznose 1.033.300 EUR. Krajnji rok za podmirenje subvencije prema konačnom obračunu za 2022. godinu i subvencije za pokriće gubitka za 2022. godinu je 31. prosinca 2024. godine. Od ukupne subvencije nije podmireno ukupno 107.445 EUR.

Od dodatne subvencije prema konačnom obračunu za 2023. godinu, čiji je rok dospijeća 31. prosinca 2025. godine, Grad Rijeka, Grad Opatija, Grad Kastav, Općina Čavle te Općina Lovran su u potpunosti podmirili svoje obveze, pri čemu Društvo od ostalih JLS potražuje još ukupno 246.201 EUR.

Sveukupno za subvencije za razdoblje od 2018. godine do 2023. godine od JLS-ova društvo KD Autotrolej d.o.o. na dan izrade Smjernica za 2025. godinu potražuje 520.756 EUR.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA KOJE SU OBUHVAĆENE PRORAČUNIMA JLS

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

U 2015. godini nabavljena su 2 dizel i 9 SPP autobusa ukupne nabavne vrijednosti 2.817.559 EUR. Investicija je financirana dijelom bespovratnim sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost odobrenih Gradu Rijeci (989.590 EUR), a dijelom kreditnim sredstvima (1.827.970 EUR).

Kreditno zaduženje realizirano je u Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka na ukupni iznos od 2.108.303,22 EUR. Kreditna sredstva osigurana su iz Programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR). Ugovoreni rok otplate kredita je 9 godina, uz početak od godinu dana. Ugovorena je otplata glavnice u 36 jednakih tromjesečnih rata, kamate se obračunavaju i naplaćuju tijekom cijelog vremena početka i otplate kredita. Otplata kredita započela je 31.03.2017. godine.

Na Skupštini Društva od 14.03.2016. godine, Odlukom broj 70 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2016. do 2025. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 19. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 2 dizel i 9 SPP autobusa

Godina	OBVEZA			IZVORI SREDSTAVA - NAMJENSKA SREDSTVA
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	
	u EUR	u EUR	u EUR	u EUR
2016.	0	39.584	39.584	39.584
2017.	199.376	51.505	250.881	250.881
2018.	197.857	45.679	243.536	243.536
2019.	197.880	39.853	237.733	237.733
2020.	101.225	35.210	136.435	136.435
2021.	200.441	30.086	230.527	230.527
2022.	201.095	24.292	225.387	225.387
2023.	201.095	18.400	219.495	219.495
2024.	201.095	12.548	213.643	213.643
2025.	301.643	6.615	308.257	308.257
UKUPNO	1.801.706	303.772	2.105.478	2.105.478

Napomena: Obveza po kreditu bazira se na otplatnom planu Erste&Steiermärkische Bank d.d. od 19.10.2021. i 01.01.2023. godine te fiksnom tečaju konverzije od 7,53450 kn za EUR

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

Prema usvojenom otplatnom planu, obveza u 2025. godini ukupno iznosi 308.257 EUR (301.643 EUR glavnica i 6.615 EUR kamata) i financira se iz namjenskih sredstava.

Sljedeća tablica prikazuje planiranu obvezu gradova i općina za 2025. godinu.

Tablica 20. Obveza otplate kredita u 2025. godini – za 2+9 autobusa nabavljenih u 2015. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
u EUR					
1.	GRAD RIJEKA	48,66	146.782	3.219	150.000
2.	GRAD BAKAR	5,44	16.414	360	16.774
3.	OPĆINA ČAVLE	3,83	11.548	253	11.801
4.	OPĆINA JELENJE	2,22	6.696	147	6.843
5.	GRAD KASTAV	4,89	14.748	323	15.072
6.	OPĆINA KLANA	1,23	3.706	81	3.788
7.	OPĆINA VIŠKOVO	6,56	19.788	434	20.222
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,23	9.750	214	9.964
9.	GRAD KRALJEVICA	2,49	7.500	164	7.664
10.	OPĆINA MATULJI	8,21	24.777	543	25.320
11.	GRAD OPATIJA	9,04	27.272	598	27.870
12.	UKUPNO (1-11)	95,80	288.981	6.337	295.318
13.	OPĆINA LOVRAN	2,61	7.880	173	8.053
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,59	4.782	105	4.887
15.	UKUPNO (13-14)	4,20	12.662	278	12.939
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	301.643	6.615	308.257

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

	SMJERNICE ZA 2025. GODINU	Oznaka dokumenta: OBR SMJ ATR
		Stranica: 29/38
		Izmjena / datum 20.12.2024.

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

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

U 2015. godini za realizaciju investicije proveden je postupak javne nabave za sredstva. Najpovoljniju ponudu dostavila je Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka. Kredit je kunkski s ugovorenom valutnom klauzulom u EUR, ugovoreni rok otplate je 10 godina uz početak od godinu dana od korištenja kredita. Ugovorena je otplata glavnice i kamata u 40 jednakih tromjesečnih rata, kamata se obračunava i naplaćuje tijekom korištenja kredita, počeka i otplate kredita, a obračun obveza u kune vrši se po srednjem tečaju HNB-a.

U srpnju 2016. godine potpisan je Ugovor o kreditu. Korištenje kredita realizirano je krajem 2016. godine od kada počinje obveza plaćanja kamate u počeku. Otplata kredita počinje godinu dana nakon iskorištenja kredita, odnosno 31.03.2018. godine. Kamate u počeku i otplata kredita financiraju se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2017. do 2027. godine.

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

Tablica 21. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi nabavljenih u 2016. godini

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

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

Prema otplatnom planu obveza glavnice i kamata za 2025. godinu iznosi 139.129 EUR (127.800 EUR glavnica i 11.329 EUR kamata) i financirati će se iz namjenskih sredstava.

Obveze gradova i općina u 2025. godini prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 22. Obveza otplate kredita u 2025. godini – za nabavku 10 autobusa po sudskoj nagodbi nabavljenih u 2016. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
u EUR					
1.	GRAD RIJEKA	48,66	62.188	5.513	67.701
2.	GRAD BAKAR	5,44	6.954	616	7.571
3.	OPĆINA ČAVLE	3,83	4.893	434	5.326
4.	OPĆINA JELENJE	2,22	2.837	251	3.088
5.	GRAD KASTAV	4,89	6.249	554	6.803
6.	OPĆINA KLANA	1,23	1.570	139	1.710
7.	OPĆINA VIŠKOVO	6,56	8.384	743	9.127
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,23	4.131	366	4.497
9.	GRAD KRALJEVICA	2,49	3.178	282	3.459
10.	OPĆINA MATULJI	8,21	10.497	931	11.428
11.	GRAD OPATIJA	9,04	11.555	1.024	12.579
12.	UKUPNO (1-11)	95,80	122.435	10.854	133.289
13.	OPĆINA LOVRAN	2,61	3.338	296	3.634
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,59	2.026	180	2.206
15.	UKUPNO (13-14)	4,20	5.365	476	5.840
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	127.800	11.329	139.129

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

7.3. Nabavka autobusa – otplata naknade i kamate po kreditu za nabavku 10 SPP autobusa u 2017. godini

U 2017. godini nabavljeno je 10 SPP autobusa. Nabavka autobusa financirana je kreditnim zaduženjem u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. Zagreb na iznos od 2.696.860 EUR (20.319.490 kn).

Kreditna sredstva osigurana su sukladno HBOR-ovom poticanju infrastrukturnih ulaganja od općeg interesa za financiranje projekata jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i društava u njihovom većinskom vlasništvu po programu Infrastruktura (Program kreditiranja komunalne infrastrukture). Ugovoreni rok otplate kredita je 12 godina, po isteku počeka od tri godine, nakon iskorištenja kredita. Ugovorena je otplata glavnice u 48 jednakih tromjesečnih rata i tromjesečni obračun kamata.

Na Skupštini Društva od 04.10.2017. godine, Odlukom broj 5 definirana je obveza i izvori za financiranje otplate kredita u periodu od 2017. do 2032. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 23. Obveze i izvori sredstava za otplatu kredita za nabavku 10 SPP autobusa

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

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

Prema otplatnom planu ukupna obveza po kreditu za 2025. godinu iznosi 265.312 EUR (224.738 EUR glavnica i 40.574 EUR kamata) i financira se iz namjenskih sredstava.

Obveze gradova i općina po planiranom kreditu za nabavku 10 SPP autobusa u 2025. godini su sljedeće.

Tablica 24. Obveza otplate kredita u 2025. godini - za nabavku 10 SPP autobusa nabavljenih u 2017. godini

Red. br.	GRAD/OPĆINA	KLJUČ raspodjele %	OBVEZA		
			GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
			u EUR	u EUR	u EUR
1.	GRAD RIJEKA	48,66	109.359	19.744	129.103
2.	GRAD BAKAR	5,44	12.229	2.208	14.437
3.	OPĆINA ČAVLE	3,83	8.604	1.553	10.157
4.	OPĆINA JELENJE	2,22	4.989	901	5.890
5.	GRAD KASTAV	4,89	10.988	1.984	12.972
6.	OPĆINA KLANA	1,23	2.761	499	3.260
7.	OPĆINA VIŠKOVO	6,56	14.743	2.662	17.405
8.	OPĆINA KOSTRENA	3,23	7.264	1.311	8.576
9.	GRAD KRALJEVICA	2,49	5.588	1.009	6.597
10.	OPĆINA MATULJI	8,21	18.460	3.333	21.793
11.	GRAD OPATIJA	9,04	20.319	3.668	23.987
12.	UKUPNO (1-11)	95,80	215.305	38.871	254.175
13.	OPĆINA LOVRAN	2,61	5.871	1.060	6.931
14.	OPĆINA M. DRAGA	1,59	3.563	643	4.206
15.	UKUPNO (13-14)	4,20	9.434	1.703	11.137
16.	UKUPNO (12+15)	100,00	224.738	40.574	265.312

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

	SMJERNICE ZA 2025. GODINU	Oznaka dokumenta: OBR SMJ ATR
		Stranica: 33/38
		Izmjena / datum 20.12.2024.

Napomena uz točku 7. Plana poslovanja za 2024. godinu

U tablici u nastavku nalazi se detaljni prikaz plaćanja kreditnih obveza po godinama iz sredstava razvoja. U stupcu 6 nalazi se saldo po godinama. Vidljivo (crvena boja) je da od 2020. do 2023. godine sredstva razvoja nisu dovoljna za podmirenje obveza, za što su do kraja 2024. godine potrošena kumulirana sredstva razvoja (stupac 7).

Planom za 2025. godinu očekuje se više namjenskih sredstava u odnosu na tekuće obveze, što će se iskoristiti za pokriće vlastitih sredstava korištenih u ranijim godinama. Naime, zbog nedostatka namjenskih sredstava u ranijim godinama, za plaćanje svih obveza po kreditima korištena su vlastita sredstva.

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

Tablica 25. Pregled priljeva i odljeva s računa za namjenska sredstva

Godina	PLAN PRILJEVA I ODLJEVA NAMJENSKIH SREDSTAVA					
	Plan prihoda vs. Namjenska sredstva / 10% iz cijene karte			Utrošak namjenskih sredstava za glavnice i kamate	Preostala namjenska sredstva	
	plan prihoda	ostvarenje prihoda	namjenska sredstva		po godini	kumulativ
1	2	3	4	5	6 (4-5)	7
Početno stanje						80.560
2013	11.008.428	10.475.491	1.035.060	990.071	44.989	125.549
2014	11.251.178	9.524.159	995.473	820.698	174.775	300.324
2015	9.885.593	9.880.484	984.561	1.070.155	-85.594	214.730
2016	9.576.482	9.464.615	955.721	1.075.776	-120.055	94.675
2017	10.674.365	9.570.871	964.601	797.647	166.954	261.629
2018	10.382.905	9.298.862	978.169	901.135	77.034	338.663
2019	8.980.423	8.951.857	916.881	905.840	11.041	349.704
2020	6.096.727	5.887.709	624.940	654.731	-29.791	319.913
2021	6.230.875	6.265.408	805.993	1.088.468	-282.475	37.438
2022	8.028.359	8.196.037	845.927	1.082.852	-236.925	-199.487
2023	9.256.544	9.456.531	955.075	1.026.144	-71.069	-270.556
2024	8.659.393		865.939	675.110	190.829	-79.727
2025	9.998.936		999.894	712.699	287.195	207.468
2026	9.998.936		999.894	395.117	604.777	812.245
2027	9.998.936		999.894	449.692	550.202	1.362.447
2028	9.998.936		999.894	248.293	751.601	2.114.047
2029	9.998.936		999.894	242.526	757.367	2.871.415
2030	9.998.936		999.894	236.830	763.064	3.634.479
2031	9.998.936		999.894	231.133	768.760	4.403.239
2032	9.998.936		999.894	113.434	886.459	5.289.698

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

Tablica 26. Prikaz kreditnih obveza i izvora sredstava plaćanja za 2025. godinu po JLS

NAZIV JLS	PLAN 2025. UKUPNO					2024.
	KM	%	Namjenska sredstva	Ukupne obveze	Preostala namjenska sredstva	Preostala namjenska sredstva
1	2	3	4	5	6 (4-5)	7
GRAD RIJEKA	2.963.430	48,66	486.556	346.805	139.751	-40.541
GRAD BAKAR	331.385	5,44	54.409	38.781	15.628	-4.233
OPĆINA ČAVLE	233.140	3,83	38.278	27.284	10.995	-2.870
OPĆINA JELENJE	135.188	2,22	22.196	15.821	6.375	-1.810
GRAD KASTAV	297.760	4,89	48.888	34.846	14.042	-3.827
OPĆINA KLANA	74.830	1,23	12.286	8.757	3.529	-813
OPĆINA VIŠKOVO	399.517	6,56	65.595	46.755	18.841	-4.927
OPĆINA KOSTRENA	196.847	3,23	32.320	23.037	9.283	-2.647
GRAD KRALJEVICA	151.418	2,49	24.861	17.720	7.141	-1.834
OPĆINA MATULJI	500.226	8,21	82.130	58.541	23.590	-6.410
GRAD OPATIJA	550.601	9,04	90.401	64.436	25.966	-6.673
UKUPNO VLASNICI	5.834.344	95,80	957.922	682.782	275.140	-76.585
OPĆINA LOVRAN	159.087	2,61	26.120	18.618	7.502	-1.905
OPĆINA M. DRAGA	96.547	1,59	15.852	11.299	4.553	-1.236
UKUPNO NEVLASNICI	255.633	4,20	41.972	29.916	12.055	-3.141
SVEUKUPNO	6.089.977	100,00	999.894	712.699	287.195	-79.727
SVEUKUPNO BEZ GRAD RIJEKA	3.126.547	51,34	513.338	365.894	147.444	-39.186

* Višak namjenskih sredstava u 2025. godini (287.195 EUR) iskoristiti će se za pokriće prenesenog stanja nedostajućih namjenskih sredstava iz 2024. godine (-79.727 EUR)

Ukupne obveze po kreditima za 2025. godinu iznose 712.699 EUR te će se prema planiranim prihodima i namjenskim sredstvima za 2025. godinu u cijelosti platiti iz namjenskih sredstava (999.894 EUR). Preostala planirana namjenska sredstva u 2025. godini (287.195 EUR) iskoristiti će se za pokriće nedostajućih namjenskih sredstava iz ranijih godina (Tablica 28.).

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA

8.1. Nabavka 32 autobusa u sklopu projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“

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

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

Tablica 27. Otplatni plan kredita za nabavku 32 autobusa u sklopu projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“

Godina	OBVEZA		
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
	<i>u EUR</i>	<i>u EUR</i>	<i>u EUR</i>
2021.		15.977	15.977
2022.		26.257	26.257
2023.	60.779	30.461	91.240
2024.	121.558	23.700	145.258
2025.	121.558	20.779	142.337
2026.	121.558	17.862	139.420
2027.	121.558	14.945	136.503
2028.	121.558	12.030	133.588
2029.	121.558	9.110	130.668
2030.	121.558	6.192	127.750
2031.	121.558	3.275	124.833
2032.	60.779	544	61.323
UKUPNO	1.094.025	181.131	1.275.156

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI

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

Odobrio: KD AUTOTROLEJ
Direktor:
Robert Mrvčić

	SMJERNICE ZA 2025. GODINU	Oznaka dokumenta: OBR SMJ ATR
		Stranica: 37/38
		Izmjena / datum 20.12.2024.

8.2. Nabavka 37 autobusa u sklopu projekta „Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. - II“

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

Autobusi su isporučeni u 2022. godini.

U nastavku je prikaz otplatnog plana po godinama.

Tablica 28. Otplatni plan kredita za nabavku 37 autobusa u sklopu projekta „Jačanje sustava javnog prijevoza“

Godina	OBVEZA		
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO
	u EUR	u EUR	u EUR
2022.		10.770	10.770
2023.		29.624	29.624
2024.	176.332	28.031	204.363
2025.	176.332	23.795	200.126
2026.	176.332	19.563	195.894
2027.	176.332	15.331	191.662
2028.	176.332	11.103	187.435
2029.	176.332	6.867	183.198
2030.	176.332	2.635	178.967
UKUPNO	1.234.322	147.717	1.382.040

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--

	SMJERNICE ZA 2025. GODINU	Oznaka dokumenta: OBR SMJ ATR
		Stranica: 38/38
		Izmjena / datum 20.12.2024.

8.4. Ostale investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava

- Aktivnosti na pripremi projekata za kandidiranje po natječajima EU fondova i institucija Republike Hrvatske;
- Ulaganje u informacijski sustav, nabavka novih validatora i vozačkih računala;
- Ulaganje u ostalu opremu;
- Ulaganje u daljnji razvoj sustava naplate i informiranja korisnika;
- Djelomično uređenje radnih prostora.

Investicijske aktivnosti iz vlastitih sredstava će se realizirati u skladu s raspoloživim financijskim sredstvima

9. UPRAVLJANJE KVALITETOM

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

Direktor:
Robert Mrvčić, dipl. ing.

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

Izradio: POSLOVNI SUSTAVI	Pregledao: KD AUTOTROLEJ Voditelj odjela ekonomskih i zajedničkih poslova: Petar Vidačković, dipl.oec.	Odobrio: KD AUTOTROLEJ Direktor: Robert Mrvčić
---------------------------	---	--