

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

***Kvartalno izvješće za Q2/2016.
Polugodišnje izvješće I-VI/2016.***

Rijeka, rujan 2016. godine

SADRŽAJ

	Strana
UVOD	1
A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje Q2/2016. godine	2
I. NATURALNI POKAZATELJI	2
1. OBUJAM USLUGA	2
1.1. Kilometri	2
1.2. Putnici.....	3
2. BROJ ZAPOSLENIH	7
II. FINANCIJSKI POKAZATELJI	8
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	8
3.1. Prihodi	8
3.2. Rashodi	11
3.3. Financijski rezultat	12
B. USPOREDBA POSLOVANJA Q1 I Q2 2016. godine	13
III. NATURALNI POKAZATELJI	13
4. OBUJAM USLUGA	13
4.1. Kilometri	13
4.2. Putnici	14
IV. FINANCIJSKI POKAZATELJI	16
5. RAČUN DOBITI I GUBITKA	16
5.1. Prihodi	16
5.2. Rashodi	17
5.3. Financijski rezultat	17
C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-VI/2016. godine	18
V. NATURALNI POKAZATELJI	18
6. OBUJAM USLUGA	18
6.1. Kilometri	18
6.2. Putnici	19
7. BROJ ZAPOSLENIH	25

VI. FINANCIJSKI POKAZATELJI	26
8. RAČUN DOBITI I GUBITKA	26
8.1. <i>Prihodi</i>	26
8.2. <i>Rashodi</i>	30
8.3. <i>Financijski rezultat</i>	34
9. BILANCA	34
10. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	35
11. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU	36
D. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	37
ZAKLJUČAK	42

UVOD

Poslovanje KD Autotrolej za 2016. godinu definirano je Smjernicama prihvaćenim na Skupštini Društva 02.12.2015. godine (Odluka broj 62). Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2016. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici od 28.12.2015. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 138). Plan poslovanja KD Autotrolej za 2016. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-13-15/05-41-00-02-14-48-543 od 28.12.2015. godine.

S obzirom na nove ulazne inpute odnosno odobreno povećanje prosječne bruto plaće vozačima, uvođenjem dodatka za rad na poslovima vozača, a isto se financira povećanjem obveze subvencije, izrađen je Rebalans plana poslovanja za 2016. godinu. Svi parametri u Rebalansu plana bazirani su na ostvarenim veličinama za Q1/2016. godine i planiranim za ostatak godine, uz odobreno povećanje plaće i subvencije za razdoblje od lipnja do prosinca 2016. godine

Na Rebalans plana poslovanja za 2016. godinu Nadzorni odbor dao je svoju suglasnost na sjednici održanoj 13.07.2016. godine (Odluka broj 172), a donio ga je direktor Odlukom broj 400-11-16/40-41-00-03-14-1-231 od 13.07.2016. godine. Skupština društva prihvatila je informaciju o Rebalansu plana poslovanja za 2016. godinu na sjednici održanoj 13.07.2016. (Odluka broj 81).

Ostvarenje Rebalansom planiranih naturalnih i financijskih pokazatelja za Q2, usporedba Q1/Q2 i ukupno za razdoblje I-VI/2016. godine, kao i usporedba s prethodnom godinom, prikazano je u nastavku.

U ovom Izvještaju za naturalne i financijske pokazatelje za Q2/2016. godine nisu prikazani izvorni planski podaci, već su oni morali biti korigirani za razlike podataka prema Rebalansu plana i Planu za razdoblje Q1/2016. godine. Naime, u Izvještaju za Q1/2016. godine prikazani su podaci iz Plana, u međuvremenu je izrađen Rebalans plana u kojem su za Q1/2016. godine prikazani ostvareni podaci, te su za sve razlike koje proizlaze iz ova dva dokumenta za Q1/2016. godine korigirani planski podaci za Q2/2016. godine.

A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE Q2/2016. GODINE

I. NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q2/2016. godine iznose ukupno 2.523.757 kilometara, što je 4,3% više od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 2,0% više od Rebalansa plana.

Tablica 1.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q2/2015./2016. god.

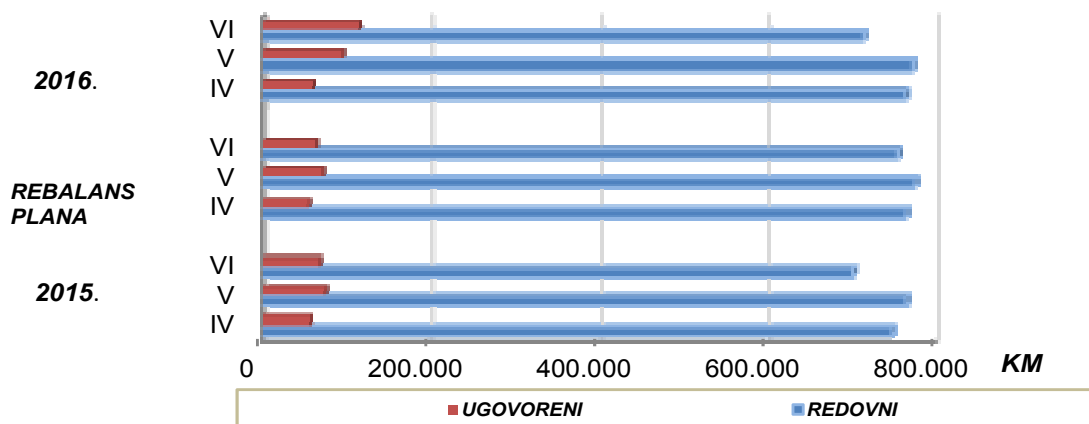
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.215.977	91,5	2.283.000	92,3	2.251.291	89,2	101,6	98,6
UGOVORENI	204.866	8,5	191.000	7,7	272.466	10,8	133,0	142,7
UKUPNO	2.420.843	100,0	2.474.000	100,0	2.523.757	100,0	104,3	102,0

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q2/2016. godine 2.251.291 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 1,6% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 1,4% manje od Rebalansa plana.

U ugovorenim vožnjama za Q2/2016. godine ostvareno je 272.466 kilometara, što predstavlja povećanje od 33,0% u odnosu na ostvarenje prošle godine, a u odnosu na Rebalans plana ostvarenje je veće za 42,7%.

Grafikon 1.

PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA za Q2/2015./2016. god.



1.2. Putnici

U Q2/2016. prevezeno je ukupno 11.351.132 putnika, što je manje za 3,0% od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 2,0% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 98,8% ili 11.212.707 putnika, dok je ugovorenim vožnjama prevezeno 138.425 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q2/2015./2016. god.

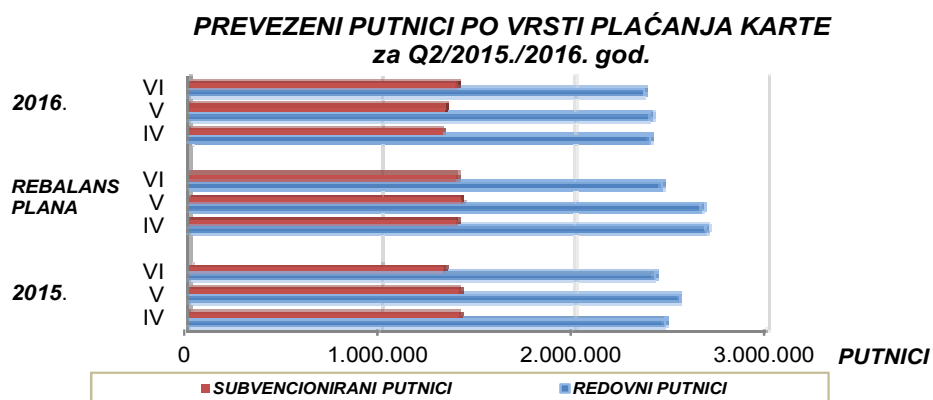
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2015.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	11.579.409	98,9	11.423.000	98,7	11.212.707	98,8	96,8	98,2
- redovni putnici	7.416.639	63,4	7.404.000	63,9	7.148.117	63,0	96,4	96,5
- subvencionirani putnici*	4.162.770	35,6	4.019.000	34,7	4.064.590	35,8	97,6	101,1
UGOVORENE VOŽNJE	125.974	1,1	155.000	1,3	138.425	1,2	109,9	89,3
UKUPNO	11.705.383	100,0	11.578.000	100,0	11.351.132	100,0	97,0	98,0

* Subvencionirane putnike čine:

- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa do ožujka 2016. godine, odnosno Rektorat Sveučilišta u Rijeci od travnja 2016. godine (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika za Q2/2016. godine 7.148.117 su redovni putnici, a 4.064.590 su subvencionirani putnici od strane gradova i općina (Socijalni program i studenti), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta odnosno Rektorata Sveučilišta u Rijeci (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu realizirano je smanjenje putnika po obje vrste plaćanja, a veće smanjenje bilježe redovni putnici, dok je u odnosu na Rebalans plana realiziran porast subvencioniranih putnika. Mjesečnu dinamiku po vrsti plaćanja prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 2.



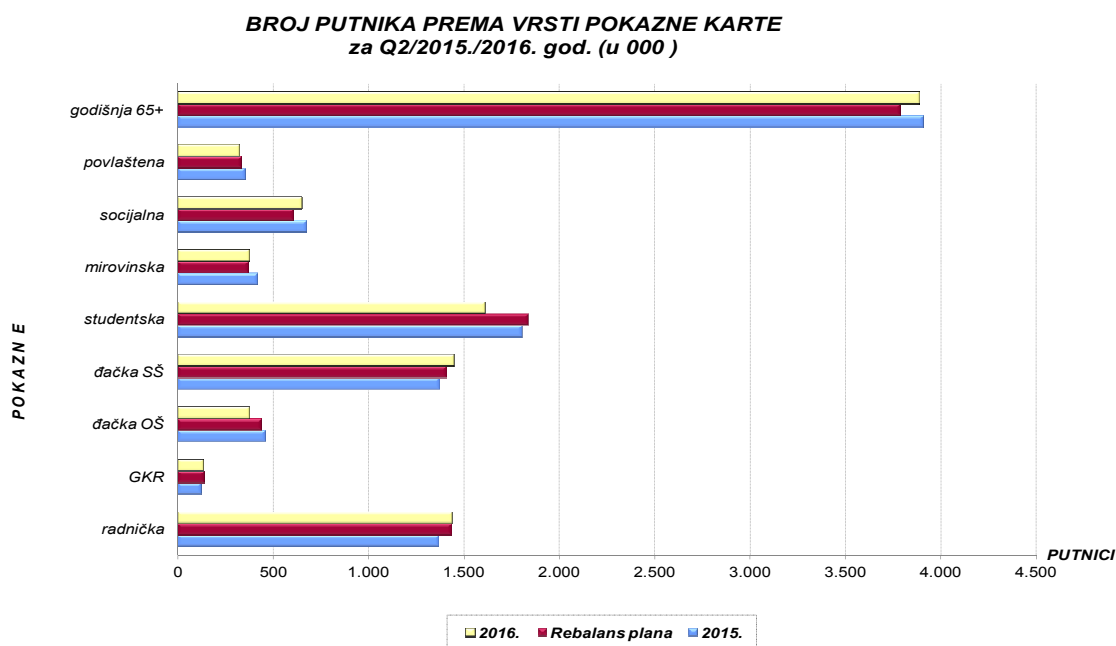
Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su za 2,1% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno samo kod godišnje radničke karte (8,4%), radničke karate (5,3%) i srednjoškolske karte (5,6%). Sve ostale vrste pokaznih karata bilježe smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Smanjenje putnika ostvareno je kod đачke karte za osnovnu školu (-17,9%), studentske karte (-10,5%), mirovinske karte (-10,3%), povlaštene karte (-6,5%), socijalne karte (-3,6%) i godišnja karta 65+ (-0,4%).

U odnosu na Rebalans plana ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su 0,9%. Povećanje je ostvareno kod putnika koji koriste socijalnu kartu (7,2%), godišnju kartu 65+ (2,8%), srednjoškolsku kartu (2,8%), mirovinsku kartu (2,2%), radničku kartu (0,7%) i radničku godišnju kartu (0,2%).

Smanjenje bilježe putnici koji koriste đачku kartu za osnovnu školu (-14,3%), studentsku kartu (-12,3%) i povlaštenu kartu (-2,5%).

Usporedbu kretanje putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kartu kupuju u vozilu manji je 3,9% u odnosu na prošlu godinu, a 4,9% u odnosu na Rebalans plana.

Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila smanjen je za 14,9% u odnosu na isti period prethodne godine i 13,7% u odnosu na Rebalans plana.

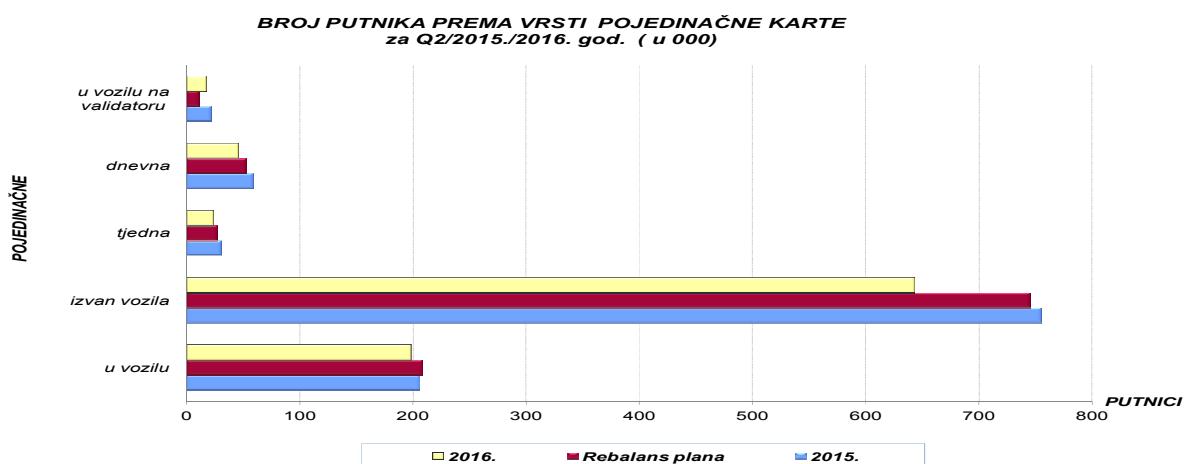
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru smanjen je u odnosu na prošlu godinu (-20,4%), a povećan u odnosu na planirano (57,3%).

Broj putnika s tjeđnom kartom smanjen je u odnosu na prošlu godinu i planirano (-20,5% i -12,5%).

Broj putnika s dnevnom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-21,7%) i u odnosu na planirano (-12,5%).

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 4.



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata za Q2/2016. godine u usporedbi s ostvarenjem za isti period 2015. godine i Rebalans plana.

Tablica 3.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA kvartal Q2/2015./2016. GODINE

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2015.				REBALANS PLANA 2016.				OSTVARENJE 2015.				INDEX					
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (9:8)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (13:12)	11:3	11:7	12:4	12:8	13:5	13:9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	POKAZNA KARTA(bez 65+)	87.159	6.560.930	11.989.973,75	1,83	86.272	6.555.000	12.003.000,00	1,83	84.103	6.360.300	11.906.186,43	1,87	96,5	97,5	96,9	97,0	99,3	99,2
-	Radnička	18.471	1.366.600	4.459.598,52	3,26	19.237	1.430.000	4.626.000,00	3,23	19.410	1.439.500	4.683.000,74	3,25	105,1	100,9	105,3	100,7	105,0	101,2
-	Radnička - godišnja (R)	550	123.860	318.748,57	2,57	600	134.000	370.000,00	2,76	598	134.240	368.469,39	2,74	108,7	99,7	108,4	100,2	115,6	99,6
-	Đačka za O.Š.	7.618	457.080	577.973,33	1,26	7.298	438.000	557.000,00	1,27	6.257	375.420	480.722,96	1,28	82,1	85,7	82,1	85,7	83,2	86,3
-	Srednjoškolska karta	17.394	1.372.300	2.338.542,24	1,70	17.596	1.409.000	2.287.000,00	1,62	18.284	1.448.860	2.447.162,97	1,69	105,1	103,9	105,6	102,8	104,6	107,0
-	Studentska karta	21.058	1.801.180	2.446.810,37	1,36	21.464	1.837.000	2.486.000,00	1,35	18.845	1.611.830	2.185.956,30	1,36	89,5	87,8	89,5	87,7	89,3	87,9
	UKUPNO srednjošk.i studentska	38.452	3.173.480	4.785.352,61	1,51	39.060	3.246.000	4.773.000,00	1,47	37.129	3.060.690	4.633.119,27	1,51	96,6	95,1	96,4	94,3	96,8	97,1
-	Mirovinska	6.139	416.790	584.074,07	1,40	5.380	366.000	510.000,00	1,39	5.513	374.060	525.841,48	1,41	89,8	102,5	89,7	102,2	90,0	103,1
-	Socijalna	10.089	672.720	1.030.626,66	1,53	9.107	605.000	943.000,00	1,56	9.734	648.670	996.552,59	1,54	96,5	106,9	96,4	107,2	96,7	105,7
-	Povlaštena karta	5.840	350.400	233.600,00	0,67	5.590	336.000	224.000,00	0,67	5.462	327.720	218.480,00	0,67	93,5	97,7	93,5	97,5	93,5	97,5
-	Godišnja karta 65+ *	26.017	3.902.550	573.501,11	0,15	25.917	3.783.000	493.000,00	0,13	25.917	3.887.550	500.385,92	0,13	99,6	100,0	99,6	102,8	87,3	101,5
-	Nadokupnja zona	608	41.880	29.545,18	0,71	660	39.000	28.000,00	0,72	588	35.280	32.314,07	0,92	96,7	89,1	84,2	90,5	109,4	115,4
	UKUPNO (POKAZNA i 65+)	113.784	10.505.360	12.593.020,04	1,20	112.849	10.377.000	12.524.000,00	1,21	110.608	10.283.130	12.438.886,42	1,21	97,2	98,0	97,9	99,1	98,8	99,3
2.	KARTA U VOZILU	206.934	206.934	1.714.129,63	8,28	208.863	209.000	1.782.000,00	8,53	198.801	198.801	1.646.240,74	8,28	96,1	95,2	96,1	95,1	96,0	92,4
3.	KARTA IZVAN VOZILA	377.650	755.300	5.017.281,12	6,64	372.356	745.000	4.962.000,00	6,66	321.304	642.608	4.238.959,63	6,60	85,1	86,3	85,1	86,3	84,5	85,4
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	21.734	21.734	137.813,89	6,34	11.284	11.000	77.000,00	7,00	17.299	17.299	109.389,26	6,32	79,6	153,3	79,6	157,3	79,4	142,1
5.	TJEDNA KARTA *	1.594	30.835	106.844,45	3,47	1.501	28.000	100.000,00	3,57	1.277	24.500	88.000,00	3,59	80,1	85,1	79,5	87,5	82,4	88,0
6.	DNEVNA KARTA *	12.420	59.246	213.597,04	3,61	11.337	53.000	198.000,00	3,74	9.710	46.369	166.469,63	3,59	78,2	85,6	78,3	87,5	77,9	84,1
	UKUPNO		11.579.409	19.782.686,16	1,71		11.423.000	19.643.000,00	1,72		11.212.707	18.687.945,67	1,67			96,8	98,2	94,5	95,1
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-302.918,40				-303.000,00				-255.662,77						84,4	84,4
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-12.583,82				-12.000,00				-9.956,69						79,1	83,0
	UKUPNO BEZ RABATA		11.579.409	19.467.183,94	1,68		11.423.000	19.328.000,00	1,69		11.212.707	18.422.326,21	1,64			96,8	98,2	94,6	95,3
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k.)			48.888,68				48.000,00				22.527,86						46,1	46,9
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		11.579.409	19.516.072,62	1,69		11.423.000	19.376.000,00	1,70		11.212.707	18.444.854,07	1,64			96,8	98,2	94,5	95,2

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.06.2016. godine u KD Autotrolej bila su zaposlena 394 radnika, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica. Pored toga, angažirana su 4 radnika putem mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje - stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Tablica 4.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE		RAZLIKA		
				31.03.2016.	30.06.2016.	5-3	6-5	6-3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	7	11	7	5	0	-2	-2
	- Ured direktora	2	2	2	2	0	0	0
	- Zajednički poslovi	5	9	5	3	0	-2	-2
2.	SLUŽBA PROMETA	361	402	356	360	-5	4	-1
	-vozači	328	363	328	332	0	4	4
	-ostali	33	39	28	28	-5	0	-5
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	25	26	24	25	-1	1	0
4.	OSTALI	5	0	4	4	-1	0	-1
	UKUPNO	398	439	391	394	-7	3	-4
9.	PRIPRAVNICI	0	2	0	0	0	0	0
	UKUPNO	398	441	391	394	-7	3	-4

Ukupno je u Q2/2016. godine iz Društva otišlo 36 radnika (34 vozača i 2 ostalih), a zaposleno je 39 novih radnika (sve vozači). Pored toga internom preraspodjelom broj vozača smanjen je za 1 radnika, a za isti broj povećao se broj ostalih radnika

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za Q2/2016. godine ostvareno je 416 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej. Iz plaćenih sati zaposlenih putem mjera HZZO ostvarena su 4 UKR radnika. Ostvarenje UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - na bazi sati rada (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE		
				Q1	Q2	I-VI/2016.
1	2	3	4	5	5	6
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	11	7	6	7
	- Ured direktora	2	2	2	2	2
	- Zajednički poslovi	2	9	5	4	5
2.	SLUŽBA PROMETA	408	413	379	388	383
	-vozači	376	378	351	359	355
	-ostali	32	35	28	29	28
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	36	26	20	20	20
4.	OSTALI	48	0	3	2	2
	UKUPNO	496	450	409	416	412
9.	PRIPRAVNICI	0	1	0	0	0
	UKUPNO	496	451	409	416	412

II. FINANCIJSKI POKAZATELJI

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka sačinjen je po istovjetnoj metodi kao i u prethodim obračunskim razdobljima, a to je metoda prirodnih troškova.

Tablica 6.

PRIHODI I RASHODI za Q2/2015./2016. godine

Konto	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	35.261.239,97	34.950.000,00	34.669.795,87	98,3	99,2
I.	POSLOVNI PRIHODI	35.230.728,33	34.917.000,00	34.635.210,08	98,3	99,2
1.	PRIHODI OD PRODAJE	21.474.616,87	21.572.000,00	20.970.581,30	97,7	97,2
	- prihodi od redovne djelatnosti	19.516.072,63	19.376.000,00	18.444.854,07	94,5	95,2
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.604.295,08	1.692.000,00	1.981.459,65	123,5	117,1
	- ostali prihodi	354.249,16	504.000,00	544.267,58	153,6	108,0
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.756.111,46	13.345.000,00	13.664.628,78	99,3	102,4
	- subvencija	9.858.126,00	10.364.000,00	10.358.772,00	105,1	99,9
	- bespl. primj. oprema i namjenska sred.	2.023.634,46	2.162.000,00	2.331.799,32	115,2	107,9
	- ostalo	1.874.351,00	819.000,00	974.057,46	52,0	118,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	30.511,64	33.000,00	34.585,79	113,4	104,8
B	UKUPNI RASHODI	36.031.613,00	33.653.000,00	35.601.002,50	98,8	105,8
I.	POSLOVNI RASHODI	35.659.144,23	33.397.000,00	35.330.422,17	99,1	105,8
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	17.764.056,23	17.897.000,00	19.024.934,87	107,1	106,3
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	9.027.998,14	7.376.000,00	8.112.019,91	89,9	110,0
	- gorivo i mazivo	7.857.058,05	5.983.000,00	6.553.104,29	83,4	109,5
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	819.073,76	966.000,00	1.220.711,10	149,0	126,4
	- ostalo	351.866,33	427.000,00	338.204,52	96,1	79,2
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	50.006,54	48.000,00	12.133,40	24,3	25,3
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	8.686.051,55	10.473.000,00	10.900.781,56	125,5	104,1
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	4.165.833,34	6.250.000,00	6.248.750,01	150,0	100,0
	- usluge poslovnih usluga	1.331.812,50	1.998.000,00	1.997.718,75	150,0	100,0
	- ostalo	3.188.405,71	2.225.000,00	2.654.312,80	83,2	119,3
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	13.707.450,88	11.338.000,00	12.057.468,92	88,0	106,3
3.	AMORTIZACIJA	2.063.327,89	2.261.000,00	2.288.625,46	110,9	101,2
4.	OSTALI TROŠKOVI	2.033.387,51	1.875.000,00	1.951.759,31	96,0	104,1
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	90.921,72	26.000,00	7.633,61	8,4	29,4
II.	FINANCIJSKI RASHODI	372.468,77	256.000,00	270.580,33	72,6	105,7
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-770.373,03	1.297.000,00	-931.206,63		

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 34.669.795,87 kn i manji su za 1,7% u odnosu na isti period prethodne godine i za 0,8% u odnosu na Rebalans plana.

U odnosu na Q2 prethodne godine „prihodi od prodaje“ bilježe 504.035,57 kn ili 2,3% smanjenja, pri čemu su jedino smanjeni prihodi od redovne djelatnosti za 1.071.218,56. kn ili 5,5%, dok su prihodi od ugovorenih prijevoza veći za 377.164,57 kn ili 23,5%, a ostali prihodi od prodaje veći su za 190.018,42. kn ili 53,6%.

„Ostali poslovni prihodi“ bilježe smanjenje od 91.482,68 kn ili 0,7% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ove grupe prihoda ostvareno je povećanje subvencije za 500.646,00 kn i prihoda po osnovu besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava za 308.164,86 kn, dok su ostali prihodi iz ove grupe prihoda smanjeni za 900.293,54 kn. Povećanje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava rezultat je mogućnosti prihodovanja obračunate amortizacije za 9 SPP autobusa nabavljenih 2015. godine. Smanjenje ostalih prihoda u sklopu ostalih poslovnih prihoda u odnosu na prošlu godinu rezultat je realiziranih manjih prihoda po osnovu refundacije bolovanja i naplaćenih potraživanja iz ranijih godina.

Tablica 7.

STRUKTURA PRIHODA za Q2/2015./2016. godine

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	35.230.728,33	34.917.000,00	34.635.210,08	-595.518,25	-281.789,92	98,3	99,2
1.	PRIHODI OD PRODAJE	21.474.616,87	21.572.000,00	20.970.581,30	-504.035,57	-601.418,70	97,7	97,2
	- redovni prihodi	19.516.072,63	19.376.000,00	18.444.854,07	-1.071.218,56	-931.145,93	94,5	95,2
	- od ugovorenog prijevoza	1.604.295,08	1.692.000,00	1.981.459,65	377.164,57	289.459,65	123,5	117,1
	- ostali prihodi	354.249,16	504.000,00	544.267,58	190.018,42	40.267,58	153,6	108,0
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.756.111,46	13.345.000,00	13.664.628,78	-91.482,68	319.628,78	99,3	102,4
	- subvencija	9.858.126,00	10.364.000,00	10.358.772,00	500.646,00	-5.228,00	105,1	99,9
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	2.023.634,46	2.162.000,00	2.331.799,32	308.164,86	169.799,32	115,2	107,9
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus. Grad Rijeka - FZOEJ							
	- amortizacija	0,00	282.000,00	281.887,84	281.887,84	-112,16	0,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11 i 21 bus i klime	1.890.821,55	1.888.000,00	1.871.816,95	-19.004,60	-16.183,05	99,0	99,1
	- kamate 11 busa	38.649,01	5.000,00	14.325,25	-24.323,76	9.325,25	37,1	286,5
	- kamate 21 bus	48.838,19	33.000,00	27.567,01	-21.271,18	-5.432,99	56,4	83,5
	- kamate klime na 52 busa	45.325,71	38.000,00	37.071,79	-8.253,92	-928,21	81,8	97,6
	- kamate u počeku za 2+9 busa	0,00	0,00	99.130,48	99.130,48	99.130,48	0,0	0,0
	- jednok.nakn., nak.za rez.kte u poč.za 10 busa po suc.nagod.	0,00	-84.000,00	0,00	0,00	84.000,00	0,0	0,0
	- ostalo	1.874.351,00	819.000,00	974.057,46	-900.293,54	155.057,46	52,0	118,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	30.511,64	33.000,00	34.585,79	4.074,15	1.585,79	113,4	104,8
A	UKUPAN PRIHOD	35.261.239,97	34.950.000,00	34.669.795,87	-591.444,10	-280.204,13	98,3	99,2

U odnosu na Rebalans Plana „prihodi od prodaje“ manji su 601.418,70 kn ili 2,3%, a „ostali poslovni prihodi“ veći su od planiranih za 319.628,78 kn ili 2,4%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 60,5% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe smanjeni su prihodi od redovne djelatnosti za 931.145,93 kn, dok su povećani prihodi od ugovorenog prijevoza za 289.459,65 kn i ostali prihodi od prodaje za 40.267,58 kn.

Povećanje „ostalih poslovnih prihoda“ rezultat je većih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (169.799,32 kn) i ostalih poslovnih prihoda (155.057,46 kn).

Obveza subvencije JLS evidentira se u skladu sa HSFI 15.38, odnosno sa standardima iz MRS-a 20 i HSFI 1. te MRS 1. pa se iste prikazuju u bilanci na poziciji kratkoročnih potraživanja.

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje trebaju podmirivati mjesečno. Od ukupne prihodovane obveze za Q2/2016. godine

(Plan uvećan za dodatne zahtjeve Grada Kraljevice i Općina M. Draga, te povećanje obveze po Rebalansu plana) u iznosu od 10.358.772,00 kn, uplaćeno je u razdoblju prihodovanja (od 01.04. do 30.06.2016.) 3.667.037,19 kn, a neuplaćena obveza iznosi 6.691.734,81 kn.

Kako su gradovi i općine plaćali obvezu subvencije za Q2/2016. godine prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 8.

SUBVENCIJA za Q2/2016. godine
- planska obveza, dodatni zahtjevi, povećanje obveze po Rebalansu i uplate -

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2016.	UPLATE OD 01.04. DO 30.06.2016.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	5.683.750,00	0,00	-5.683.750,00
GRAD BAKAR	501.251,00	282.602,82	-218.648,18
OPĆINA ČAVLE	373.251,00	358.251,00	-15.000,00
OPĆINA JELENJE	189.251,00	0,00	-189.251,00
GRAD KASTAV	427.250,00	547.000,00	119.750,00
OPĆINA KLANA	186.749,00	119.166,00	-67.583,00
OPĆINA VIŠKOVO	526.749,00	0,00	-526.749,00
OPĆINA KOSTRENA	457.251,00	481.101,00	23.850,00
GRAD KRALJEVICA	215.001,00	206.001,00	-9.000,00
Dodatni zahtjev ²	6.528,00	0,00	-6.528,00
GRAD KRALJEVICA + korekcija	221.529,00	206.001,00	-15.528,00
GRAD OPATIJA	747.999,00	670.615,37	-77.383,63
OPĆINA MATULJI	760.750,00	729.750,00	-31.000,00
OPĆINA LOVRAN	131.249,00	131.799,00	550,00
OPĆINA M. DRAGA	146.751,00	140.751,00	-6.000,00
Dodatni zahtjev ¹	4.992,00	0,00	-4.992,00
OPĆINA M. DRAGA + korekcija	151.743,00	140.751,00	-10.992,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	10.347.252,00	3.667.037,19	-6.680.214,81
Dodatni zahtjev	11.520,00	0,00	-11.520,00
SVEUKUPNO	10.358.772,00	3.667.037,19	-6.691.734,81

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Općini M. Draga s osnova produženja jednog polaska radnim danom iz M. Drage do Mošćenica od 18.01. do 31.12.2016. godine.
2. Povećanje standarda Gradu Kraljevici zbog promjene polazišta linije 29 u razdoblju od 15.02.2016. do kraja školske godine 10.06.2016. godine.

3.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q2/2016. iznose 35.601.002,50 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su manji za 1,2%, a u odnosu na Rebalans plana veći su za 5,8%.

U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 99,9%, a na financijske rashode 0,1 % ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalne troškove (53,85%);
2. troškove osoblja – plaće (34,13%);
3. amortizaciju (6,48 %);
4. ostale troškove (5,52%);
5. ostale poslovne rashode (0,02%).

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji čine 53,85% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Značajne stavke troškova sirovina i materijala su troškovi goriva i maziva te rezervni dijelovi i materijal za održavanje.

Troškovi goriva i maziva za Q2/2016. godine iznose 6.553.104,29 kn, odnosno 34,4% ukupnih materijalnih troškova i u odnosu na isti period prošle godine manji su za 16,6%, a u odnosu na Rebalans plana veći su za 9,5%.

Na rezervne dijelove i materijal za održavanje otpada 6,4% ukupnih materijalnih troškova te oni iznose 1.220.711,10 kn i veći su za 49,0% od ostvarenja za prethodnu godinu i za 25,4% od planiranih.

Ostali vanjski troškovi iznose 10.900.781,56 kn, odnosno 57,3% ukupnih materijalnih troškova i veći su za 25,5% u odnosu na isti period prethodne godine, a za 4,1% od planiranih.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 12.057.468,92 kn i manji su 12,0% u odnosu na prošlu godinu. U usporedni s Rebalansom plana troškovi osoblja veći su za 6,3%.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.288.625,46 kn i čine 6,48% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi povećani su u odnosu na Q2 prošle godine za 10,9%, a u odnosu na planirano veći su za 1,2%.

Povećanje amortizacije u odnosu na prošlu godinu posljedica je početka obračuna amortizacije za novonabavljena vozila u 2015. godini (od srpnja za 2 autobusa, od listopada za 5 autobusa, od studenog za 2 autobusa i od prosinca 2 autobusa).

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja ili sredstva proračuna Grada Rijeke/FZOEU) prihoduje se dio troška amortizacije.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 1.951.759,31 kn i manji su za 4,0% u odnosu na Q2 prošle godine, a veći su za 4,1% u odnosu na Rebalans plana.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 7.633,61 kn i znatno su manji od prošlogodišnjeg ostvarenja (91,6%) i u odnosu na Rebalans plana (70,6%).

Financijski rashodi iznose 270.580,33 kn i manji su za 27,4% u odnosu na isti period prethodne godine, a veći za 5,7% u odnosu na Rebalans plana.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q2/2016. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 34.669.795,87 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 35.601.002,50 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 931.206,63 kn.

B. USPOREDBA POSLOVANJA ZA Q1 I Q2 2016. GODINE

III. NATURALNI POKAZATELJI

4. OBUJAM USLUGA

4.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q2/2016. godine iznose ukupno 2.523.757 kilometara, što je za 124.191 kilometara ili 5,2% više od ostvarenja za Q1/2016. godine.

Tablica 9.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1 i Q2/2016. god.

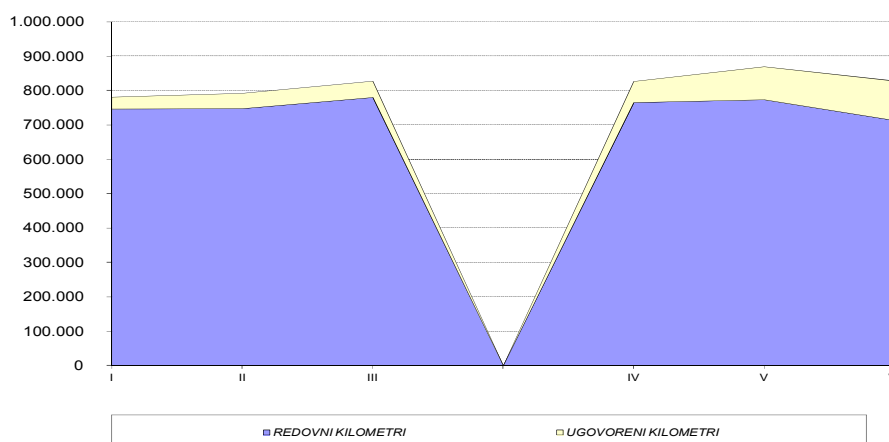
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX 4:2
	Q1	%	Q2	%	
1	2	3	4	5	6
REDOVNI	2.273.477	94,7	2.251.291	89,2	99,0
UGOVORENI	126.089	5,3	272.466	10,8	216,1
UKUPNO	2.399.566	100,0	2.523.757	100,0	105,2

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q2/2016. godine 2.251.291 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 22.186 kilometara ili 1,0% manje u odnosu na ostvarenje Q1/2016. godine.

U ugovorenim vožnjama za Q2/2016. godine ostvareno je 146.377 kilometara više ili 116,1% u odnosu na Q1/2016. godine. Ugovoreni prijevozi u Q2 uobičajeno su veći u odnosu na Q1.

Grafikon 5.

**PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA
za Q1 i Q2/2016. god.**



4.2. Putnici

U Q2/2016. godine prevezeno je ukupno 11.351.132 putnika, što je za 2,1% više od ostvarenja u Q1/2016. godine.

U redovnim vožnjama u Q2 prevezeno je 1,6% putnika više u odnosu na Q1. Povećan je broj redovnih putnika, koji sami plaćaju kartu za 0,8% i broj subvencioniranih putnika za 2,9% u odnosu na Q1.

U ugovorenim vožnjama ostvareni putnici veći su za 78,4% od ostvarenja za Q1.

Tablica 10.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1 i Q2/2016. god.

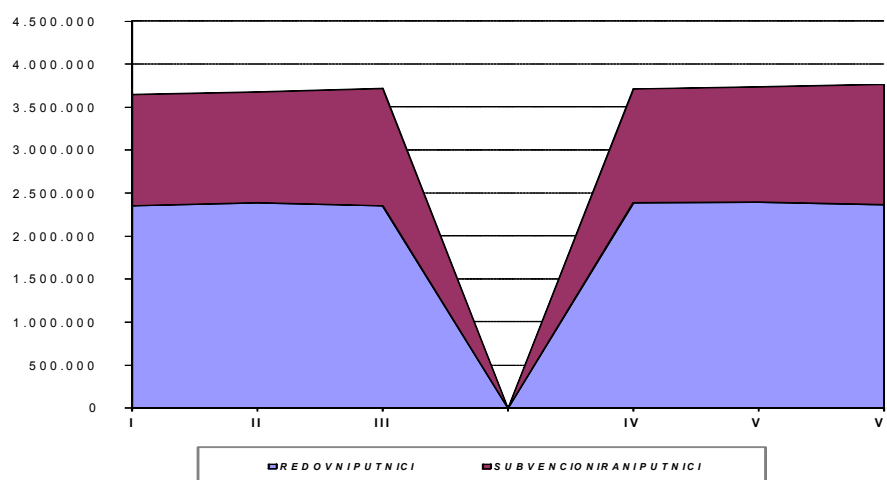
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX 4:2
	Q1	%	Q2	%	
1	2	3	4	5	6
REDOVNE VOŽNJE	11.040.217	99,3	11.212.707	98,8	101,6
- redovni putnici	7.091.637	63,8	7.148.117	63,0	100,8
- subvencionirani putnici*	3.948.580	35,5	4.064.590	35,8	102,9
UGOVORENE VOŽNJE	77.613	0,7	138.425	1,2	178,4
UKUPNO	11.117.830	100,0	11.351.132	100,0	102,1

* Subvencionirane putnike čine:

- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa do ožujka 2016. godine, odnosno Rektorat Sveučilišta u Rijeci od travnja 2016. godine (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko goranska županija (75%).

Grafikon 6.

**PREVEZENI PUTNICI PO VRSTI PLAĆANJA KARTE
za Q1 i Q2/2016. god.**



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. Sljedeća tablica prikazuje broj korisnika po vrstama karata i kvartalima.

Tablica 11.

BROJ KORISNIKA za Q1 i Q2/2016. godine

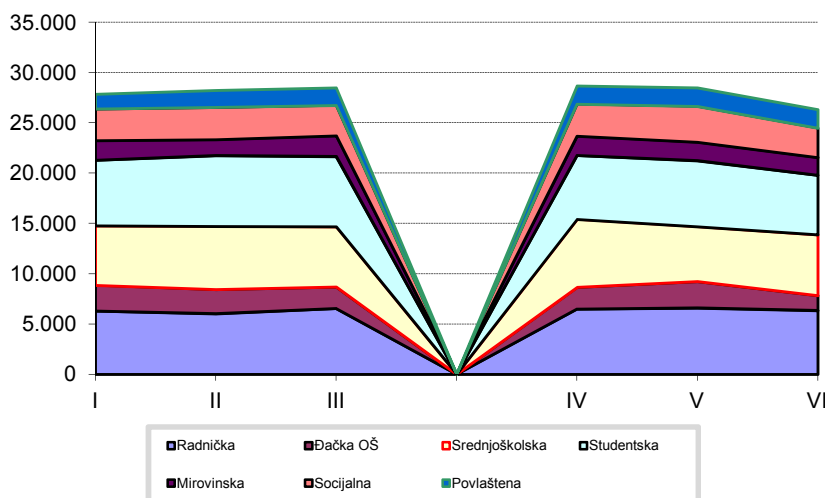
VRSTA KARTE	Q1		Q2		INDEX 4:2
	Korisnici	%	Korisnici	%	
1	2	3	4	5	6
1. POKAZNE KARTE	110.019	100,0	110.608	100,0	100,5
- Radnička	18.837	17,1	19.410	17,5	103,0
- Radnička - godišnja (R)	600	0,5	598	0,5	99,7
- Đačka OŠ	7.098	6,5	6.257	5,7	88,2
- Srednjoškolska	18.196	16,5	18.284	16,5	100,5
- Studentska	20.564	18,7	18.845	17,0	91,6
- Mirovinska	5.580	5,1	5.513	5,0	98,8
- Socijalna	9.407	8,6	9.734	8,8	103,5
- Povlaštena	4.940	4,5	5.462	4,9	110,6
- Godišnja karta 65+	24.237	22,0	25.917	23,4	106,9
- Nadoplata zona	560	0,5	588	0,5	105,0
2. POJEDINAČNE KARTE	514.891	100,0	548.391	100,0	106,5
- U vozilu	179.613	34,9	198.801	36,3	110,7
- Izvan vozila	316.356	61,4	321.304	58,6	101,6
- U vozilu na validatoru	9.134	1,8	17.299	3,2	189,4
- Tjedna karta	1.151	0,2	1.277	0,2	110,9
- Dnevna karta	8.637	1,7	9.710	1,8	112,4

Broj ukupnih korisnika pokaznih karata povećan je u Q2 za 0,5%. U Q2 u odnosu na ostvarenje Q1, povećanje bilježe korisnici većine pokaznih karata, osim korisnika radničkih godišnjih karata, đačkih karata za osnovnu školu, studentskih i mirovinskih karata, koje su smanjene u odnosu na Q1.

Sve vrste pojedinačnih karata u Q2 su u porastu u odnosu na Q1.

Grafikon 7.

**KRETANJE KORISNIKA MJESEČNIH POKAZNIH KARATA
za Q1 i Q2 /2016. god.**



IV. FINANCIJSKI POKAZATELJI

5. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka za Q1 i Q2 prikazan je u sljedećoj tabeli:

Tablica 12.

PRIHODI I RASHODI za Q1 i Q2/2016. godine

Konto	NAZIV KONTA	Q1	Q2	RAZLIKA 4-3	INDEX 4:3
1	2	3	4	5	6
A	UKUPNI PRIHODI	32.481.632,41	34.669.795,87	2.188.163,46	106,7
I.	POSLOVNI PRIHODI	32.480.898,37	34.635.210,08	2.154.311,71	106,6
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.441.977,05	20.970.581,30	1.528.604,25	107,9
	- prihodi od redovne djelatnosti	18.010.867,47	18.444.854,07	433.986,60	102,4
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	981.211,88	1.981.459,65	1.000.247,77	201,9
	- ostali prihodi	449.897,70	544.267,58	94.369,88	121,0
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.038.921,32	13.664.628,78	625.707,46	104,8
	- subvencija	9.938.333,00	10.358.772,00	420.439,00	104,2
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.266.338,96	2.331.799,32	65.460,36	102,9
	- ostalo	834.249,36	974.057,46	139.808,10	116,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	734,04	34.585,79	33.851,75	4.711,7
B	UKUPNI RASHODI	33.269.576,46	35.601.001,50	2.331.425,04	107,0
I.	POSLOVNI RASHODI	32.904.732,88	35.330.421,17	2.425.688,29	107,4
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	17.806.104,09	19.024.934,87	1.218.830,78	106,8
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	7.488.298,10	8.112.019,91	623.721,81	108,3
	- gorivo i mazivo	6.129.117,08	6.553.104,29	423.987,21	106,9
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	966.624,61	1.220.711,10	254.086,49	126,3
	- ostalo	392.556,41	338.204,52	-54.351,89	86,2
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	48.487,00	12.133,40	-36.353,60	25,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.269.318,99	10.900.781,56	631.462,57	106,1
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	6.248.750,01	6.248.750,01	0,00	100,0
	- usluge poslovnih usluga	1.997.718,75	1.997.718,75	0,00	100,0
	- ostalo	2.022.850,23	2.654.312,80	631.462,57	31,2
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	10.881.354,85	12.057.468,92	1.176.114,07	110,8
3.	AMORTIZACIJA	2.269.899,31	2.288.625,46	18.726,15	100,8
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.915.496,34	1.951.758,31	36.261,97	101,9
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	31.878,29	7.633,61	-24.244,68	23,9
II.	FINANCIJSKI RASHODI	364.843,58	270.580,33	-94.263,25	74,2
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-787.944,05	-931.205,63	-143.261,58	

5.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi u Q2 veći su za 2.188.163,46 kn u odnosu na Q1, što predstavlja povećanje od 6,7%.

U odnosu na Q1 ukupni „prihodi od prodaje” veći su 1.528.604,25 kn, pri čemu su porast ostvarili svi prihodi iz ove grupe. Najveće povećanje 101,9% ili 1.00.247,77 kn bilježe

prihodi od ugovorenog prijevoza, dok su redovni prihodi od putnika povećani su 2,4% ili 433.986,60 kn, a ostali prihodi iz ove grupe povećani su za 21,0% ili 94.369,88 kn.

„Ostali poslovni prihodi” u Q2 ostvarili su povećanje od 625.707,46 kn ili 4,8% u odnosu na Q1.

Prihodi od subvencije u Q2 veći su u odnosu na Q1 ukupno za 420.439,00 kn. Prema Rebalansu plana od lipnja 2016. godine povećana je obveza subvencije zbog odobrenog povećanja bruto plaće vozača, uvođenjem novog dodatka za rad na poslovima vozača.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava veći su 2,9% u Q2 u odnosu na ostvarene u Q1.

Ostali prihodi u sklopu poslovnih prihoda u Q2 bilježe povećanje od 16,8% u odnosu na ostvarene u Q1.

5.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q2/2016. godine veći su za 2.331.425,04 kn u odnosu na Q1, što predstavlja povećanje za 7,0%.

• Materijalni troškovi

Troškovi goriva i maziva za Q2/2016. godine veći su za 423.987,21 kn, odnosno 6,9% u odnosu na Q1.

Rezervni dijelovi i materijal za održavanje ostvareni su veći za 254.086,49 kn ili 26,3% u odnosu na Q1.

Ostali vanjski troškovi veći su za 631.462,57 kn ili 6,1% u odnosu na Q1.

• Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u Q2 bilježe povećanje od 1.176.114,07 kn, što je za 10,8% više u odnosu na Q1. Povećanje mase plaća u Q2 djelomično je realizirano i zbog uvedenog novog dodatka za rad na poslovima vozača od lipnja 2016. godine

• Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije povećani su za 18.726,15 kn, što je 0,8% više u odnosu na ostvarenje za Q1.

• Ostali troškovi

Ostali troškovi veći su za 1,9% ili 36.261,97 kn u odnosu na Q1.

• Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi manji su 24.244,68 kn u odnosu na Q1.

• Financijski rashodi u Q2 manji su za 25,8% u odnosu na Q1 ili 94.263,25 kn.

5.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q2/2016. godine negativan je kao i za Q1. Tako je u Q2 ostvaren gubitak u iznosu od 931.205,63 kn, dok je Q1 završio s gubitkom od 787.944,05 kn. Ostvareni ukupni prihodi za Q2 u odnosu na Q1 veći su za 2.188.163,46 kn, istovremeno su rashodi veći za 2.331.425,04 kn, iz čega proizlazi da je poslovanje u Q2 lošije u odnosu na Q1 za 143.261,58 kn.

C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE I-VI/2016. GODINE

V. NATURALNI POKAZATELJI

6. OBUJAM USLUGA

6.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-VI/2016. godine iznose ukupno 4.923.323 kilometara, što je više za 2,3% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 0,6% od planiranih kilometara.

Tablica 13.

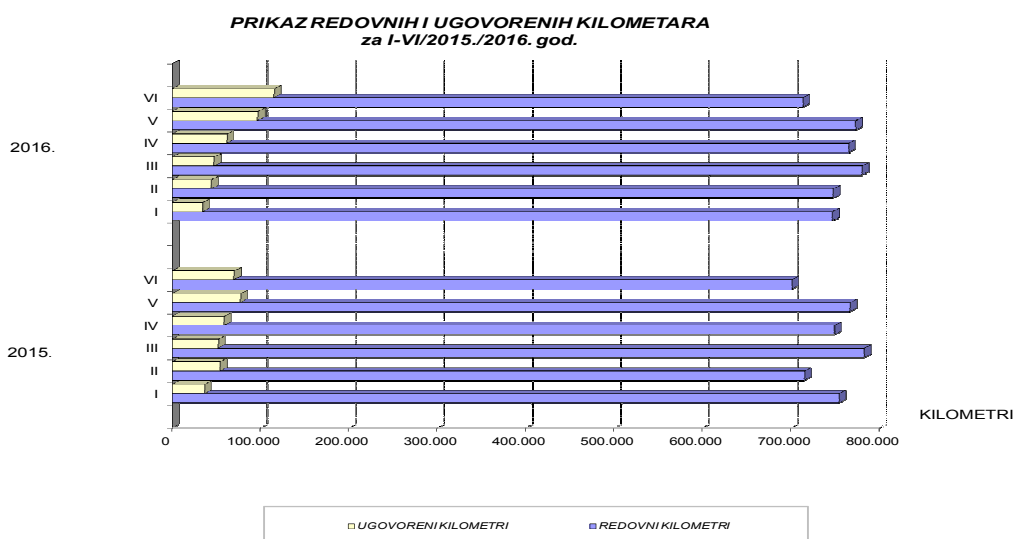
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-VI/2015./2016. god.

OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	4.466.897	92,8	4.573.000	93,4	4.524.768	91,9	101,3	98,9
UGOVORENI	347.103	7,2	322.000	6,6	398.555	8,1	114,8	123,8
UKUPNO	4.814.000	100,0	4.895.000	100,0	4.923.323	100,0	102,3	100,6

Od ukupno ostvarenih kilometara 4.524.768 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 1,3% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 1,1% manje u odnosu na Rebalans plana.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 398.555 kilometara, što predstavlja povećanje od 14,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 23,8% u usporedbi s planiranim.

Grafikon 8.



6.2. Putnici

U razdoblju I-VI/2016. godine prevezeno je ukupno 22.468.962 putnika, što je za 2,3% manje od prošlogodišnjeg ostvarenja, odnosno 4,6% manje od Rebalansom planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 22.252.924 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 216.038 putnika.

Tablica 14.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-VI/2015./2016. god.

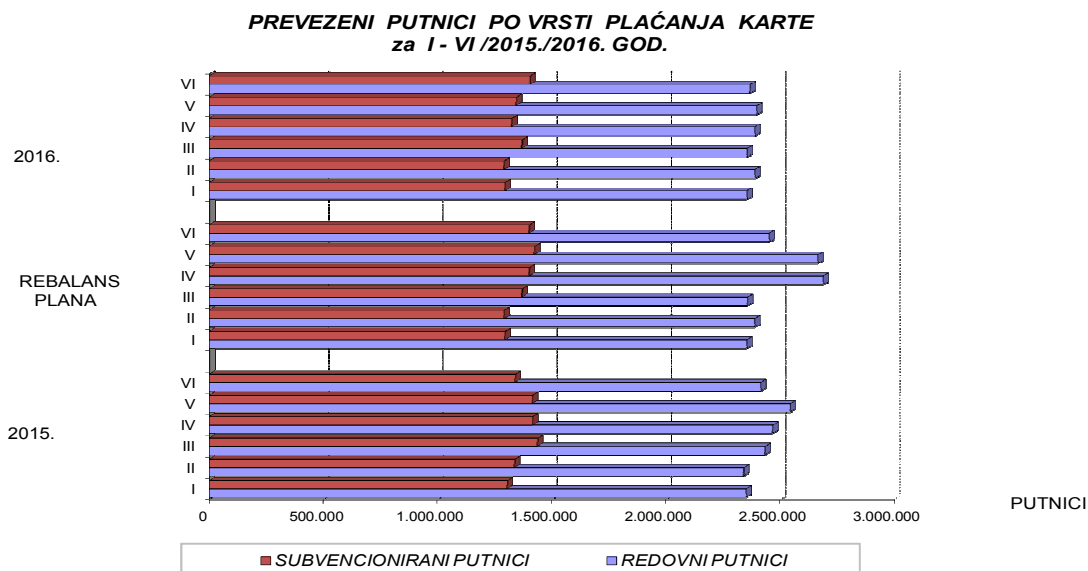
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	22.766.384	99,0	23.059.000	98,9	22.252.924	99,0	97,7	96,5
- redovni putnici	14.533.924	63,2	14.890.000	63,9	14.239.754	63,4	98,0	95,6
- subvencionirani putnici*	8.232.460	35,8	8.169.000	35,1	8.013.170	35,7	97,3	98,1
UGOVORENE VOŽNJE	237.242	1,0	245.000	1,1	216.038	1,0	91,1	88,2
UKUPNO	23.003.626	100,0	23.304.000	100,0	22.468.962	100,0	97,7	96,4

Subvencionirane putnike čine:

- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa do ožujka 2016. godine, odnosno Rektorat Sveučilišta u Rijeci od travnja 2016. godine (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika 14.239.754 su redovni putnici, a 8.013.170 putnika je subvencionirano od strane gradova i općina (Socijalni program i studenti), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta odnosno Rektorata Sveučilišta u Rijeci (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu i Rebalans plana vidljiv je pad putnika sa subvencioniranim kartama, kao i putnika koji sami plaćaju kartu.

Grafikon 9.



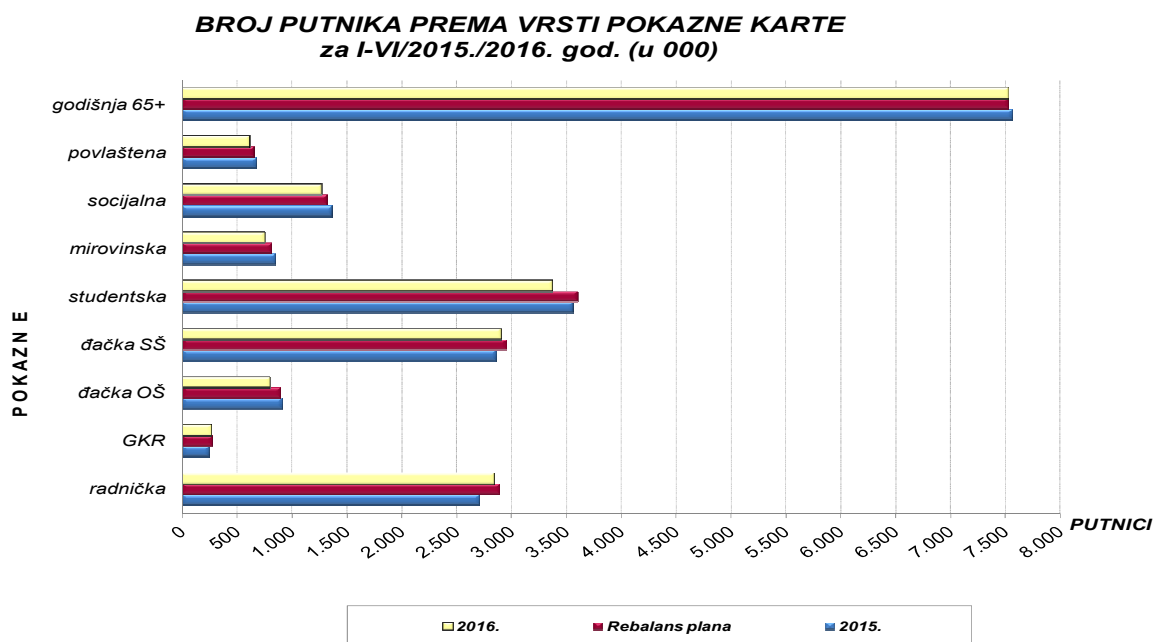
Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su 1,7% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje su ostvarili samo putnici koji koriste godišnje radničke karte (9,5%), radničke karte (4,9%) i srednjoškolske karte (1,9%), a putnici koji koriste sve ostale vrste pokaznih karata smanjeni su u odnosu na prošlu godinu.

Smanjenje su ostvarili putnici s đlačkom kartom za osnovnu školu (-11,7%), s mirovinskom kartom (-11,4%), s povlaštenom kartom (-7,2%), sa socijalnom kartom (-6,3%), sa studentskom kartom (-5,2%) i s godišnjom kartom 65+ (-0,4%).

U usporedbi s Rebalansom plana ukupno ostvareni putnici pokaznih karata manji su za 2,8% od planiranih. Jedino su putnici koji koriste godišnje karte 65+ realizirani na razini planiranih, a putnici svih ostalih vrsta pokaznih karata ostvareni su manji od planiranog broja. Najveće smanjenje u odnosu na Rebalans plana bilježe putnici s đlačkom kartom za osnovnu školu (-10,4%), pa slijede putnici s mirovinskom (-7,6%), sa studentskom (-6,5%), s povlaštenom (-5,4%), sa socijalnom (-3,9%), s godišnjom radničkom kartom (-2,3%) i sa srednjoškolskom i radničkom kartom (-1,7%).

Usporedbu ostvarenja putnika pokaznih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 10.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu manji je u odnosu na prošlu godinu (-1,8%) i u odnosu na Rebalans plana (-14,2%).

Putnici koji kupuju kartu izvan vozila smanjeni su u odnosu na isti period prethodne godine (-8,3%) i u odnosu na Rebalans plana (-9,2%).

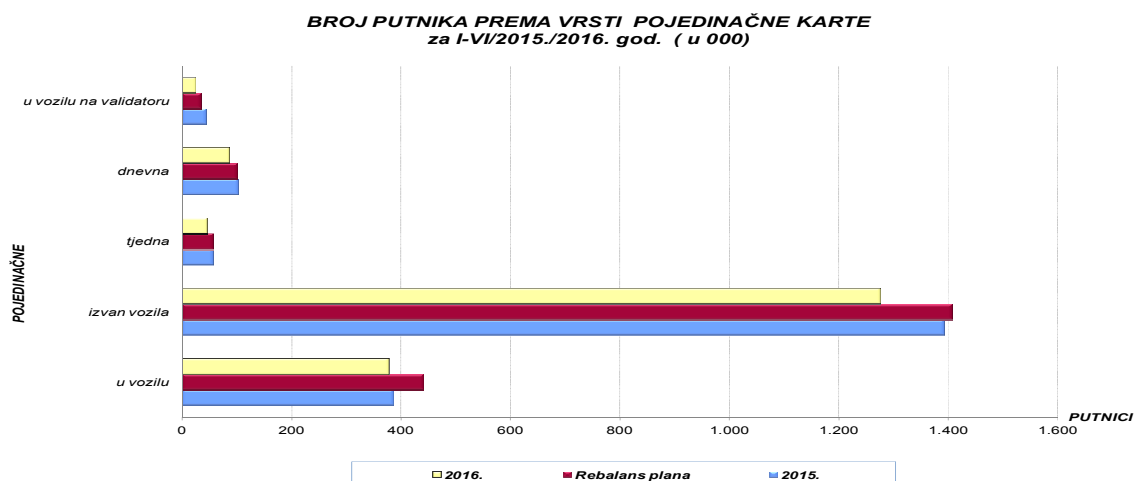
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru znatno je smanjen u odnosu na prošlu godinu i planirano (-39,2% i -22,3%).

Broj putnika s tjeđnom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-17,5%) i u odnosu na planirano (-16,7%).

Broj putnika s dnevnom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-14,4%) i u odnosu na planirano (-13,1%).

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenih putnika po vrstama pojedinačnih karata.

Grafikon 11.



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. Sljedeća tablica prikazuje broj korisnika po vrstama karata.

Tablica 15.

BROJ KORISNIKA za I-VI/2015./2016. godine

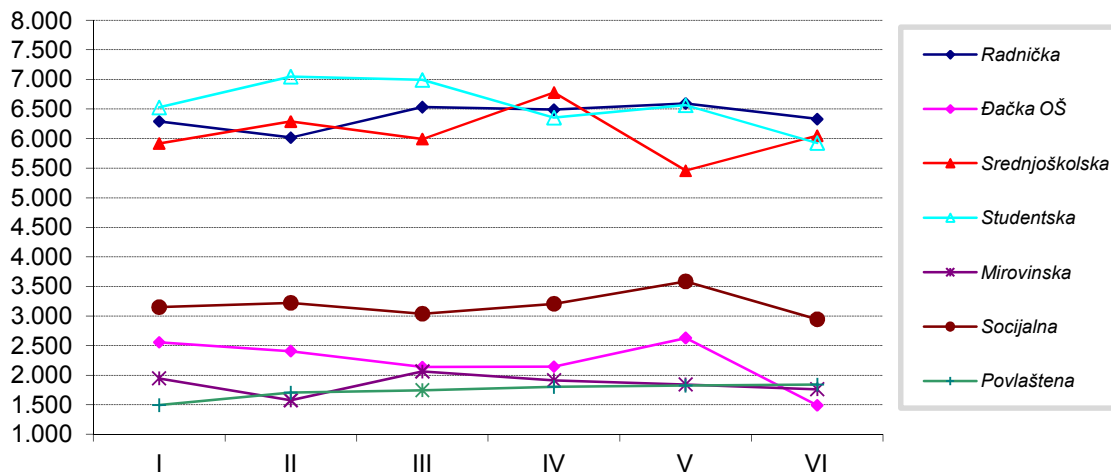
VRSTA KARTE	OSTVARENJE 2015.		REBALANS PLANA 2016.		OSTVARENJE 2016.		INDEX	
	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	200.224	100,0	202.919	100,0	194.951	100,0	97,4	96,1
- Radnička	36.479	18,2	38.937	19,2	38.247	19,6	104,8	98,2
- Radnička - godišnja (R)	544	0,3	600	0,3	599	0,3	110,1	99,8
- Đačka OŠ	15.128	7,6	14.898	7,3	13.355	6,9	88,3	89,6
- Srednjoškolska	36.080	18,0	37.196	18,3	36.480	18,7	101,1	98,1
- Studentska	41.618	20,8	42.164	20,8	39.409	20,2	94,7	93,5
- Mirovinska	12.505	6,2	11.980	5,9	11.093	5,7	88,7	92,6
- Socijalna	20.378	10,2	19.907	9,8	19.141	9,8	93,9	96,2
- Povlaštena	11.211	5,6	10.990	5,4	10.402	5,3	92,8	94,6
- Godišnja karta 65+	25.186	12,6	25.077	12,4	25.077	12,9	99,6	100,0
- Nadopлата zona	1.095	0,5	1.170	0,6	1.148	0,6	0,0	98,1
2. POJEDINAČNE KARTE	1.148.971	100,0	1.201.441	100,0	1.063.282	100,0	92,5	88,5
- U vozilu	385.440	33,5	440.913	36,7	378.414	35,6	98,2	85,8
- Izvan vozila	695.723	60,6	702.356	58,5	637.660	60,0	91,7	90,8
- U vozilu na validatoru	43.457	3,8	33.934	2,8	26.433	2,5	0,0	77,9
- Tjedna karta	2.912	0,3	2.901	0,2	2.428	0,2	83,4	83,7
- Dnevna karta	21.439	1,9	21.337	1,8	18.347	1,7	85,6	86,0

Broj ukupnih korisnika pokaznih karata smanjen je u odnosu na prošlu godinu i Rebalans plana. Ukupni broj korisnika pojedinačnih karata također je smanjen u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Rebalansom planirano.

Mjesečnu dinamiku kretanje korisnika pokaznih karata po vrstama za 2016. godinu prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 12.

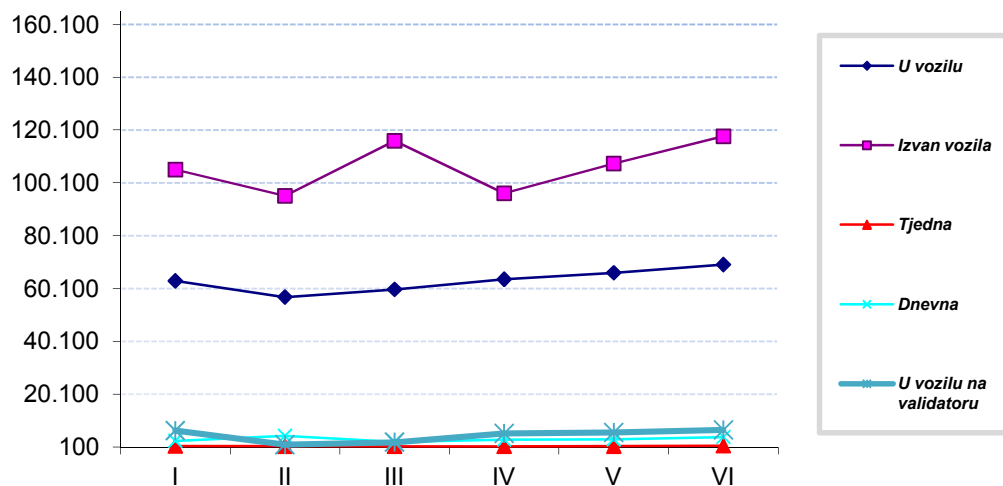
**KRETANJE KORISNIKA MJESEČNIH POKAZNIH KARATA
za I-VI/2016. god.**



Ostvarenje korisnika pojedinačnih karata po vrstama i mjesecima za 2016. godinu prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 13.

**KRETANJE KORISNIKA POJEDINAČNIH KARATA
za I-VI/2016. god.**



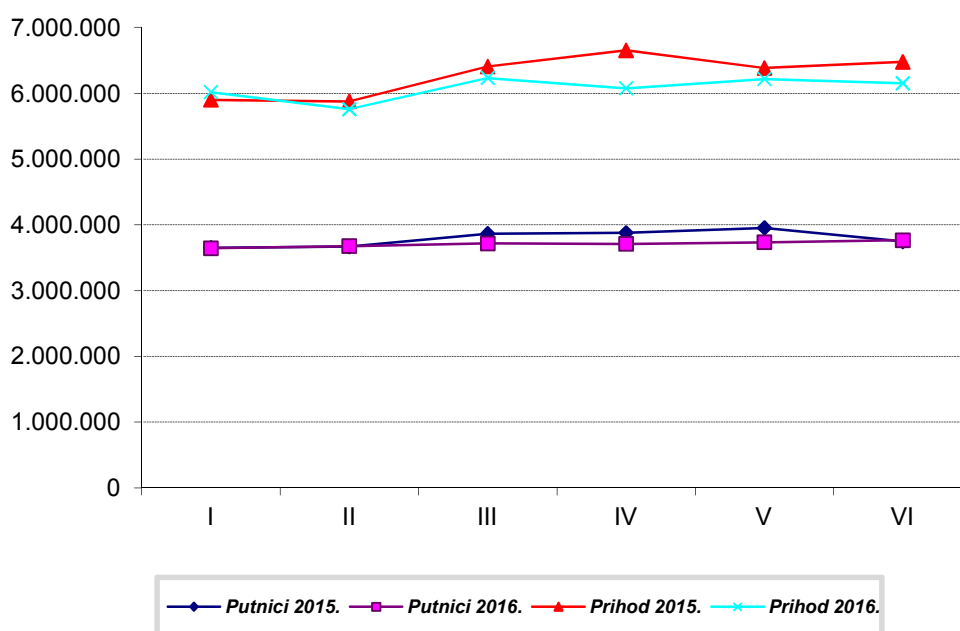
Ostvarene putnike i korisnike za I-VI/2016. godine potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi ukupnih prihoda KD Autotrolej, o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja. Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 2,3%, a

istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 3,3%. Na smanjenje putnika apsolutno najveći utjecaj ima smanjenje putnika koji koriste studentske karte, a i prirod od te vrste karata značajno je smanjen. U apsolutnim iznosima na smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu najveći utjecaj ima smanjenje korisnika karata kupljenih izvan vozila, u vozilu na validatoru i u vozilu kod vozača što se, s obzirom na njihovu cijenu i način preračunavanja korisnika u putnike, odrazilo kroz ostvarenje većeg smanjenja prihoda od realiziranog smanjenja putnika od redovne djelatnosti.

Razlike u mjesečnoj dinamici ostvarenja putnika i prihoda od redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 14.

**KRETANJE PUTNIKA I PRIHODA REDOVNA DJELATNOST
za I-VI/2015./2016. god.**



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda u 2016. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2015. godinu i Rebalans plana.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA I-VI/2015./2016. GODINE

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE I-VI 2015.				REBALANS PLANA I-VI 2016.				OSTVARENJE I-VI 2016.				INDEX					
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (9:8)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (13:12)	11:3	11:7	12:4	12:8	13:5	13:9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	POKAZNA KARTA(bez 65+)	173.943	13.156.560	23.897.434,85	1,82	176.672	13.427.000	24.644.000,00	1,84	168.726	12.846.260	23.752.030,69	1,85	97,0	95,5	97,6	95,7	99,4	96,4
-	Radnička	36.479	2.710.220	8.720.364,44	3,22	38.937	2.892.000	9.361.000,00	3,24	38.247	2.843.760	9.181.958,52	3,23	104,8	98,2	104,9	98,3	105,3	98,1
-	Radnička - godišnja (R)	544	245.520	644.150,41	2,62	600	275.000	739.000,00	2,69	599	268.760	738.381,80	2,75	110,1	99,8	109,5	97,7	114,6	99,9
-	Đačka za O.Š.	15.128	907.680	1.147.902,22	1,26	14.898	894.000	1.131.000,00	1,27	13.355	801.300	1.020.314,07	1,27	88,3	89,6	88,3	89,6	88,9	90,2
-	Srednjoškolska karta	36.080	2.855.080	4.823.057,04	1,69	37.196	2.961.000	4.901.000,00	1,66	36.480	2.910.040	4.803.297,78	1,65	101,1	98,1	101,9	98,3	99,6	98,0
-	Studentska karta	41.618	3.556.680	4.847.596,30	1,36	42.164	3.604.000	4.900.000,00	1,36	39.409	3.371.370	4.566.758,52	1,35	94,7	93,5	94,8	93,5	94,2	93,2
	UKUPNO srednjošk. i studentska	77.698	6.411.760	9.670.653,34	1,51	79.360	6.565.000	9.801.000,00	1,49	75.889	6.281.410	9.370.056,30	1,49	97,7	95,6	98,0	95,7	96,9	95,6
-	Mirovinska	12.505	850.680	1.179.989,63	1,39	11.980	816.000	1.125.000,00	1,38	11.093	753.890	1.051.001,48	1,39	88,7	92,6	88,6	92,4	89,1	93,4
-	Socijalna	20.378	1.358.040	2.085.934,81	1,54	19.907	1.325.000	2.047.000,00	1,54	19.141	1.273.020	1.974.238,52	1,55	93,9	96,2	93,7	96,1	94,6	96,4
-	Povlaštena karta	11.211	672.660	448.440,00	0,67	10.990	660.000	440.000,00	0,67	10.402	624.120	416.080,00	0,67	92,8	94,6	92,8	94,6	92,8	94,6
-	Godišnja karta 65+ *	25.186	7.555.850	1.047.598,52	0,14	25.077	7.523.000	984.000,00	0,13	25.077	7.523.100	971.852,96	0,13	99,6	100,0	99,6	100,0	92,8	98,8
-	Nadokupnja zona	1.095	74.480	51.014,07	0,68	1.170	72.000	55.000,00	0,76	1.148	68.940	54.290,37	0,79	104,8	98,1	92,6	95,8	106,4	98,7
	UKUPNO (POKAZNA i 65+)	200.224	20.786.890	24.996.047,44	1,20	202.919	21.022.000	25.683.000,00	1,22	194.951	20.438.300	24.778.174,02	1,21	97,4	96,1	98,3	97,2	99,1	96,5
2.	KARTA U VOZILU	385.440	385.440	3.170.345,93	8,23	440.913	441.000	3.966.000,00	8,99	378.414	378.414	3.110.800,00	8,22	98,2	85,8	98,2	85,8	98,1	78,4
3.	KARTA IZVAN VOZILA	695.723	1.391.446	9.181.875,93	6,60	702.356	1.405.000	9.257.000,00	6,59	637.660	1.275.320	8.387.896,67	6,58	91,7	90,8	91,7	90,8	91,4	90,6
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	43.457	43.457	277.926,67	6,40	33.934	34.000	266.000,00	7,82	26.433	26.433	168.426,67	6,37	60,8	77,9	60,8	77,7	60,6	63,3
5.	TJEDNA KARTA *	2.912	56.510	193.066,67	3,42	2.901	56.000	196.000,00	3,50	2.428	46.640	166.637,04	3,57	83,4	83,7	82,5	83,3	86,3	85,0
6.	DNEVNA KARTA *	21.439	102.641	364.841,48	3,55	21.337	101.000	367.000,00	3,63	18.347	87.817	312.438,52	3,56	85,6	86,0	85,6	86,9	85,6	85,1
	UKUPNO		22.766.384	38.184.104,12	1,68		23.059.000	39.735.000,00	1,72		22.252.924	36.924.372,91	1,66			97,7	96,5	96,7	92,9
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-554.728,91				-565.000,00				-506.401,11						91,3	89,6
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-21.716,20				-22.000,00				-18.757,59						86,4	85,3
	UKUPNO BEZ RABATA		22.766.384	37.607.659,01	1,65		23.059.000	39.148.000,00	1,70		22.252.924	36.399.214,21	1,64			97,7	96,5	96,8	93,0
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k.)			92.765,80				104.000,00				56.507,33						60,9	54,3
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		22.766.384	37.700.424,81	1,66		23.059.000	39.252.000,00	1,70		22.252.924	36.455.721,54	1,64			97,7	96,5	96,7	92,9

7. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.06.2016. godine u KD Autotrolej bila su zaposlena 394 radnika, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica. Pored toga na dan 30.06., angažirana su 4 radnika putem mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje - stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Tablica 17.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 30.06.2016.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	7	11	5	-2	-6
	- Ured direktora	2	2	2	0	0
	- Zajednički poslovi	5	9	3	-2	-6
2.	SLUŽBA PROMETA	361	402	360	-1	-42
	-vozači	328	363	332	4	-31
	-ostali	33	39	28	-5	-11
	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE					
3.	ODRŽAVANJA	25	26	25	0	-1
4.	OSTALI	5	0	4	-1	4
	UKUPNO	398	439	394	-4	-45
5.	PRIPRAVNICI	0	2	0	0	-2
	UKUPNO	398	441	394	-4	-47

U razdoblju I-VI/2016. godine iz Društva je otišlo ukupno 59 radnika (54 vozača i 5 ostalih), a zaposleno je 58 novih radnika (sve vozači).

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-VI/2016. godine ostvareno je 412 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej. Iz plaćenih sati zaposlenih putem mjera HZZO ostvarena su 3 UKR radnika. Ostvarenje UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 18.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - na bazi sati rada (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE I-VI 2016.
1	2	3	4	5
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	11	7
	- Ured direktora	2	2	2
	- Zajednički poslovi	2	9	5
2.	SLUŽBA PROMETA	408	413	383
	-vozači	376	378	355
	-ostali	32	35	28
	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE			
3.	ODRŽAVANJA	36	26	20
4.	OSTALI	48	0	2
	UKUPNO	496	450	412
5.	PRIPRAVNICI	0	1	0
	UKUPNO	496	451	412

VI. FINANCIJSKI POKAZATELJI

8. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka sačinjen je po istovjetnoj metodi kao i u prethodim obračunskim razdobljima, a to je metoda prirodnih troškova.

Tablica 19.

PRIHODI I RASHODI za I-VI/2015./2016. godine

Konto	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	67.151.246,57	71.286.000,00	67.151.428,28	100,0	94,2
I.	POSLOVNI PRIHODI	67.119.275,17	71.250.000,00	67.116.108,45	100,0	94,2
1.	PRIHODI OD PRODAJE	40.877.471,68	43.337.000,00	40.412.558,35	98,9	93,3
	- prihodi od redovne djelatnosti	37.700.424,81	39.252.000,00	36.455.721,54	96,7	92,9
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	2.711.038,27	2.945.000,00	2.962.671,53	109,3	100,6
	- ostali prihodi	466.008,60	1.140.000,00	994.165,28	213,3	87,2
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	26.241.803,49	27.913.000,00	26.703.550,10	101,8	95,7
	- subvencija	19.701.135,00	20.295.000,00	20.297.105,00	103,0	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	4.046.632,65	4.650.000,00	4.598.138,28	113,6	98,9
	- ostalo	2.494.035,84	2.968.000,00	1.808.306,82	72,5	60,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	31.971,40	36.000,00	35.319,83	110,5	98,1
B	UKUPNI RASHODI	67.730.131,12	70.938.000,00	68.870.578,96	101,7	97,1
I.	POSLOVNI RASHODI	67.056.534,44	70.104.000,00	68.235.155,05	101,8	97,3
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	29.626.421,27	38.067.000,00	36.831.038,96	124,3	96,8
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	18.295.962,03	16.083.000,00	15.600.318,01	85,3	97,0
	- gorivo i mazivo	15.545.249,04	13.045.000,00	12.682.221,37	81,6	97,2
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.949.683,99	2.126.000,00	2.187.335,71	112,2	102,9
	- ostalo	801.029,00	912.000,00	730.760,93	91,2	80,1
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	50.900,54	78.000,00	60.620,40	119,1	77,7
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	11.279.558,70	21.906.000,00	21.170.100,55	187,7	96,6
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	4.165.833,34	12.500.000,00	12.497.500,02	300,0	100,0
	- usluge poslovnih usluga	1.331.812,50	3.996.000,00	3.995.437,60	300,0	100,0
	- ostalo	5.781.912,86	5.410.000,00	4.677.162,93	80,9	86,5
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	29.215.650,84	23.178.000,00	22.938.823,77	78,5	99,0
3.	AMORTIZACIJA	4.139.109,73	4.610.000,00	4.558.524,77	110,1	98,9
4.	OSTALI TROŠKOVI	3.865.686,12	4.134.000,00	3.867.255,65	100,0	93,5
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	209.666,48	115.000,00	39.511,90	18,8	34,4
II.	FINANCIJSKI RASHODI	673.596,68	834.000,00	635.423,91	94,3	76,2
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-578.884,55	348.000,00	-1.719.150,68		

8.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 67.151.428,28 kn i realizirani su na razini ostvarenih za isti period prethodne godine, odnosno veći su za 181,71 kn, a manji za 4.134.571,72 kn ili 5,8% u odnosu na Rebalans plan.

U odnosu na I-VI prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2016. godini manji su za 464.913,33 kn ili 1,1%, dok su „ostali poslovni prihodi“ veći za 461.746,61 kn ili 1,8%. U okviru prihoda od prodaje smanjenje bilježe redovni prihodi (-1.244.703,27 kn), dok su prihodi od ugovorenog prijevoza ostvarili porast (251.633,26 kn), a povećanje bilježe i ostali prihodi iz ove grupe (528.156,68 kn).

Kod „ostalih poslovnih prihoda“ smanjenje je ostvareno u grupi ostalo u sklopu ostalih poslovnih prihoda (-685.729,02 kn), a povećanje je ostvareno kod subvencije (595.970,00 kn) i prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (551.505,63 kn).

Ostvareno smanjenje u grupi „ostalo“ odnosi se na manje prihode od refundacija za bolovanje do 42 dana i prihode od naplate potraživanja iz ranijih godina.

Povećanje subvencije posljedica je od lipnja 2016. godine odobrenog povećanja bruto plaće vozačima, uvođenjem novog dodatka za rad na poslovima vozača, što se prema Rebalansu plana financira povećanjem obveze subvencije.

Povećanje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava rezultat je mogućnosti prihodovanja obračunate amortizacije za 9 SPP autobusa nabavljenih 2015. godine.

U usporedbi s Rebalansom plana ostvareni „prihodi od prodaje“ manji su za 2.924.441,65 kn ili 6,7%, a „ostali poslovni prihodi“ manji za 1.209.449,90 kn ili 4,3%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 60,2% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe prihoda neznatni porast ostvarili su jedino prihodi od ugovorenog prijevoza (17.671,53 kn), dok su prihodi iz redovne djelatnosti smanjeni za 2.796.278,46 kn, a ostali prihodi od prodaje manji su za 145.834,72 kn.

Smanjenje „ostalih poslovnih prihoda“ rezultat je 1.159.693,18 kn manjih ostalih poslovnih prihoda i 51.861,72 kn manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava.

Tablica 20.

STRUKTURA PRIHODA ZA I-VI/2015./2016.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	67.119.275,17	71.250.000,00	67.116.108,45	-3.166,72	-4.133.891,55	100,0	94,2
1.	PRIHODI OD PRODAJE	40.877.471,68	43.337.000,00	40.412.558,35	-464.913,33	-2.924.441,65	98,9	93,3
	- prihodi od redove djelatnosti	37.700.424,81	39.252.000,00	36.455.721,54	-1.244.703,27	-2.796.278,46	96,7	92,9
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	2.711.038,27	2.945.000,00	2.962.671,53	251.633,26	17.671,53	109,3	100,6
	- ostali prihodi	466.008,60	1.140.000,00	994.165,28	528.156,68	-145.834,72	213,3	87,2
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	26.241.803,49	27.913.000,00	26.703.550,10	461.746,61	-1.209.449,90	101,8	95,7
	- subvencija	19.701.135,00	20.295.000,00	20.297.105,00	595.970,00	2.105,00	103,0	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	4.046.632,65	4.650.000,00	4.598.138,28	551.505,63	-51.861,72	113,6	98,9
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus. Grad Rijeka - FZZOE							
	- amortizacija	0,00	564.000,00	563.775,69	563.775,69	-224,31	0,0	0,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11 i 21 bus i klime	3.806.901,20	3.744.000,00	3.762.218,18	-44.683,02	18.218,18	98,8	100,5
	- kamate 11 busa	83.873,61	35.000,00	34.571,98	-49.301,63	-428,02	41,2	98,8
	- kamate 21 bus	95.680,55	109.000,00	62.071,04	-33.609,51	-46.928,96	64,9	56,9
	- kamate klime na 52 busa	60.177,29	79.000,00	76.370,91	16.193,62	-2.629,09	126,9	96,7
	- kamate u počeću za 2+9 busa	0,00	113.000,00	99.130,48	99.130,48	-13.869,52	0,0	87,7
	- jednog.nakn..nak.za rez.kte u poč.za 10 busa po suc.nagod.	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,0	0,0
	- ostalo	2.494.035,84	2.968.000,00	1.808.306,82	-685.729,02	-1.159.693,18	72,5	60,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	31.971,40	36.000,00	35.319,83	3.348,43	-680,17	110,5	98,1
A	UKUPAN PRIHOD	67.151.246,57	71.286.000,00	67.151.428,28	181,71	-4.134.571,72	100,0	94,2

Obveza subvencije JLS evidentira se u skladu sa HSFI 15.38, odnosno sa standardima iz MRS-a 20 i HSFI 1. te MRS 1. pa se iste prikazuju u bilanci na poziciji kratkoročnih potraživanja.

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranje obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u razdoblju I-VI 2016. godine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodne godine te ukupno.

Tablica 21.

SUBVENCIJA za 2016. godinu
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate za I-VI/2016.-

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE ZA 2016.	UPLATE DO 30.06.2016.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	11.138.500,00	0,00	-11.138.500,00
GRAD BAKAR	982.502,00	984.536,91	2.034,91
OPĆINA ČAVLE	731.502,00	597.085,00	-134.417,00
OPĆINA JELENJE	370.502,00	0,00	-370.502,00
GRAD KASTAV	837.500,00	820.500,00	-17.000,00
OPĆINA KLANA	365.498,00	238.332,00	-127.166,00
OPĆINA VIŠKOVO	1.032.498,00	0,00	-1.032.498,00
OPĆINA KOSTRENA	896.502,00	878.502,00	-18.000,00
GRAD KRALJEVICA	421.002,00	386.273,28	-34.728,72
Dodatni zahtjev ²	10.446,00	0,00	-10.446,00
GRAD KRALJEVICA+korekcija	431.448,00	386.273,28	-45.174,72
GRAD OPATIJA	1.465.998,00	1.171.633,37	-294.364,63
OPĆINA MATULJI	1.490.500,00	1.216.250,00	-274.250,00
OPĆINA LOVRAN	257.498,00	263.598,00	6.100,00
OPĆINA M. DRAGA	287.502,00	281.502,00	-6.000,00
Dodatni zahtjev ¹	9.155,00	0,00	-9.155,00
OPĆINAM. DRAGA+korekcija	296.657,00	281.502,00	-15.155,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	20.277.504,00	6.838.212,56	-13.439.291,44
Dodatni zahtjevi	19.601,00	0,00	-19.601,00
SVEUKUPNO	20.297.105,00	6.838.212,56	-13.458.892,44

Dodatni zahtjevi:

1 Povećanje standarda Općini M. Draga po osnovu produženja jednog polaska radnim danom iz Mošćeničke Drage do Mošćenica od 18.01. do 31.12.2016. godine.

2 Povećanje standarda Gradu Kraljevica zbog promjene polazišta linije 29 od 15.02. 2016. godine do kraja školske godine 10.06.2016. godine.

U 2016. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2015. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2015. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 22.

SUBVENCija ZA 2015. GODINU**- ostatak neplaćene obveza i uplate do 31.06. 2016. god. -**

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	6.850.655,26	3.775.905,26	-3.074.750,00
GRAD BAKAR	26.442,23	26.442,23	0,00
OPĆINA ČAVLE	0,00	0,00	0,00
OPĆINA JELENJE	224.337,36	120.833,34	-103.504,02
GRAD KASTAV	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KLANA	19.587,00	19.587,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KOSTRENA	0,00	0,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	0,00	0,00	0,00
GRAD OPATIJA	713.216,00	0,00	-713.216,00
OPĆINA MATULJI	0,00	0,00	0,00
OPĆINA LOVRAN	0,00	0,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA	0,00	0,00	0,00
S VEUKUPNO	7.834.237,85	3.942.767,83	-3.891.470,02

Pojedine JLS još uvijek nisu u potpunosti izvršili svoje obveze po osnovu subvencije za 2012. godinu (Grad Rijeka -1.984.915,00 kn) i 2014. godinu (gradovi Opatija -533.072,00 kn i Kraljevica -36.174,72 kn te Općina Matulji -5.668,00 kn).

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

Tablica 23.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCije**- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 30.06. 2016.god. -**

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	19.974.070,26	3.775.905,26	-16.198.165,00
GRAD BAKAR	1.008.944,23	1.010.979,14	2.034,91
OPĆINA ČAVLE	731.502,00	597.085,00	-134.417,00
OPĆINA JELENJE	594.835,36	120.833,34	-474.002,02
GRAD KASTAV	837.500,00	820.500,00	-17.000,00
OPĆINA KLANA	385.089,12	257.923,12	-127.166,00
OPĆINA VIŠKOVO	1.032.498,00	0,00	-1.032.498,00
OPĆINA KOSTRENA	896.502,00	878.502,00	-18.000,00
GRAD KRALJEVICA	467.622,72	386.273,28	-81.349,44
GRAD OPATIJA	2.712.286,00	1.171.633,37	-1.540.652,63
OPĆINA MATULJI	1.496.168,00	1.216.250,00	-279.918,00
OPĆINA LOVRAN	257.498,00	263.598,00	6.100,00
OPĆINA M. DRAGA	296.657,00	281.502,00	-15.155,00
S VEUKUPNO	30.691.172,69	10.780.984,51	-19.910.188,18

8.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-VI/2016. iznose 68.870.578,96 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem troškovi su veći za 1,7%, a u usporedbi s Rebalansom plana manji su za 2,9%.

Poslovni rashodi čine 99,1% ukupnih rashoda, dok financijski rashodi čine 0,9% ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalne troškove (54,0%)
2. troškove osoblja – plaće (33,6%)
3. amortizaciju (6,7%)
4. ostale troškove (5,6%)
5. ostale poslovne rashode (0,1%).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 54,0% ukupnih poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Značajne stavke troškova sirovina i materijala su troškovi goriva i maziva koji čine 34,4% ukupnih materijalnih troškova i rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 5,9% ukupnih materijalnih troškova.

Troškovi goriva i maziva iznose 12.682.221,37 kn i manji su 18,4% u odnosu na prošlu godinu, a 2,8% od Rebalansom planiranih. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 24.

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za I-VI/2015./2016.god.

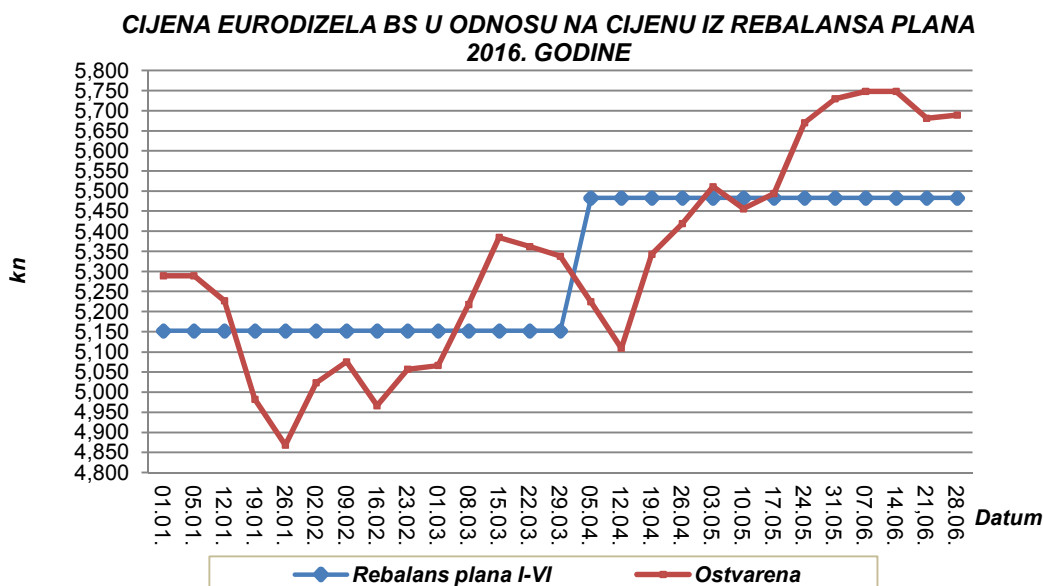
OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	15.029.951,30	12.505.000,00	12.167.645,66	81,0	97,3
od toga: - eurodizel BS	11.731.945,19	8.352.000,00	9.989.478,14	85,1	119,6
- biodizel	1.891.113,46	1.753.000,00	3.496,19	0,2	0,2
- stlač. prirod. plin SPP	1.356.824,72	2.346.000,00	2.145.072,60	158,1	91,4
- ukaplj. naftni plin UNP	50.067,93	54.000,00	29.598,73	59,1	54,8
- Mazivo	267.520,94	288.000,00	286.910,93	107,2	99,6
- Ostalo gorivo	247.776,80	252.000,00	227.664,78	91,9	90,3
UKUPNO	15.545.249,04	13.045.000,00	12.682.221,37	81,6	97,2

Ostvarenje manjih troškova goriva u odnosu na planirano dijelom je realizirano zahvaljujući manjim cijenama goriva, dok je normativ potrošnje eurodizela kao najviše korištenog goriva veći od planiranog. Naime u 2016. godini za pogon autobusa nije se koristila mješavina eurodizela s biodizelom kako je bilo planirano, s obzirom da je cijena biodizela bila viša od cijene eurodizela.

S obzirom na najveće učešće u ukupnoj potrošnji goriva, posebno se prati kretanje cijene eurodizela BS.

Od početka 2016. godine cijena se mijenjala dvadeset sedam puta i na kraju Q2 iznosila je 5,689 kn/lit. bez PDV-a.

Grafikon 15.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 2.187.335,71 kuna. Analitički pregled troškova rezervnih dijelova i materijala za održavanje prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 25.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za I-VI/2015./2016.god.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potr. mat. za održavanje sred. rada	152.275,17	164.000,00	170.855,58	112,2	104,2
Mat.za manje popravke i održavanje	845,83	0,00	449,27	53,1	0,0
Mat. za održ. čist. i ostali potr.m.	8.620,76	7.000,00	1.349,27	15,7	19,3
Potr. rezervni d. za održ. sred. za rad	1.787.942,23	1.955.000,00	2.014.681,59	112,7	103,1
UKUPNO	1.949.683,99	2.126.000,00	2.187.335,71	112,2	102,9

Ostali troškovi sirovina i materijala (ukupno), u usporedbi s prethodnom godinom, smanjeni su za 8,8%, a u usporedbi s Rebalansom plana manji su 19,9%. Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 26.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA za I-VI/2015./2016. god.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	63.415,81	63.000,00	64.677,98	102,0	102,7
Kancelarijski materijal	82.691,00	48.000,00	49.792,36	60,2	103,7
Putne karte, magnetne i RFID kartice	52.795,41	131.000,00	51.737,00	98,0	39,5
Potrošena električna energija	337.119,82	323.000,00	331.020,30	98,2	102,5
Trošak sitnog inventara	50.478,96	18.000,00	9.744,83	19,3	54,1
Trošak akumulatora	72.264,20	81.000,00	75.692,26	104,7	93,4
Trošak autoguma	142.263,80	248.000,00	148.096,20	104,1	59,7
UKUPNO	801.029,00	912.000,00	730.760,93	91,2	80,1

Ostali vanjski troškovi iznose 21.170.100,55 kuna i veći su 87,7% u odnosu na prošlu godinu. U odnosu na Rebalans plana ostvarenje ovih troškova manje je 3,4%. U sklopu ove grupe troškova od svibnja 2015. godine knjižene su nove stavke troškova, usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju novo formirana društva Rijeka plus i Poslovni sustavi. Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 27.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za I-VI/2015./2016. god.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	4.165.833,34	12.500.000,00	12.497.500,02	300,0	100,0
Usluge poslovnih usluga	1.331.812,80	3.996.000,00	3.995.437,50	300,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	1.001.058,22	997.000,00	991.225,92	99,0	99,4
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	491.101,62	392.000,00	388.908,00	79,2	99,2
Usluge održavanja	386.227,08	278.000,00	433.624,01	112,3	156,0
Trošak registracije vozila	660.912,16	619.000,00	568.050,33	85,9	91,8
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	379.167,30	380.000,00	378.352,98	99,8	99,6
Službena i zaštitna odjeća	41.785,00	207.000,00	11.185,00	26,8	5,4
Poštanski i telefonski troškovi	118.039,07	113.000,00	100.442,11	85,1	88,9
Spomenička renta	346.890,96	345.000,00	345.371,76	99,6	100,1
Usluge čuvanja imovine	427.298,50	362.000,00	225.692,29	52,8	62,3
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	770.186,74	838.000,00	816.498,47	106,0	97,4
Usluge zaštite odjeće i obučne i zaštite radne okoline	206.411,44	68.000,00	55.190,52	26,7	81,2
Voda za piće, pranje i sanitarije	114.594,05	104.000,00	89.418,63	78,0	86,0
Usluge provizije	304.746,55	134.000,00	65.179,48	21,4	48,6
Ostalo	533.493,87	573.000,00	208.023,53	39,0	36,3
UKUPNO	11.279.558,70	21.906.000,00	21.170.100,55	187,7	96,6

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 22.938.823,77 kn i čine 33,6% ukupnih poslovnih rashoda, te bilježe smanjenje od 21,5% u odnosu na prošlu godinu, a manji su i od planiranih za 1,0%. Zbog izdvajanja komercijalne djelatnosti i potpornih funkcija iz KD Autotrolej u novo formirana društva od svibnja 2015. godine smanjen je broj radnika, što je razlog smanjenja troškova osoblja u odnosu na prošlu godinu. Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 7.450,28 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 4.558.524,77 kn i čine 6,7 % ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi veći su u odnosu na prošlu godinu za 10,1%, a u odnosu na planirano manji su za 1,1%.

Povećanje amortizacije u odnosu na prošlu godinu posljedica je početka obračuna amortizacije za novonabavljena vozila u 2015. godini (od srpnja za 2 autobusa, od listopada za 5 autobusa, od studenog za 2 autobusa i od prosinca 2 autobusa).

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja ili sredstva proračuna Grada Rijeke/FZOEU) prihoduje se dio troška amortizacije.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 3.867.255,65 kn i ostvareni su na razini prošlogodišnjih za isto razdoblje, a manji su za 6,5% u usporedbi s planiranim. Analitički pregled ove grupe troškova prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 28.

OSTALI TROŠKOVI za I-VI/2015./2016. god.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	2.237.712,08	2.073.000,00	2.039.022,41	91,1	98,4
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	789.375,40	1.351.000,00	1.211.779,00	153,5	89,7
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	217.741,38	215.000,00	168.601,50	77,4	78,4
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	137.333,80	118.000,00	80.175,39	58,4	67,9
Dnevnice i putni troškovi	224.126,22	193.000,00	205.523,06	91,7	106,5
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	106.172,69	93.000,00	77.150,92	72,7	83,0
PDV na karte za prijevoz radnika KD Autotrolej	50.230,26	0,00	0,00	0,0	0,0
Naknade članovima Nadzornog odbora	33.016,80	33.000,00	33.016,80	100,0	100,1
Troškovi reprezentacije i promidžbe	27.276,23	12.000,00	5.290,99	19,4	44,1
Ostalo	42.701,26	46.000,00	46.695,58	109,4	101,5
UKUPNO	3.865.686,12	4.134.000,00	3.867.255,65	100,0	93,5

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 39.511,90 kn i znatno su manji u odnosu na prošlu godinu (81,2%) i u odnosu na Rebalans plana (65,6%), a odnose se na naknade šteta i dar za opće korisne namjene.

Financijski rashodi iznose 635.423,91 kn i manji su 5,7 % u odnosu na isti period prethodne godine, a 23,8% u odnosu na Rebalansom planirano. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavke autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu, kamate po faktoringu i zatezne kamate. Smanjenje ove stavke rashoda u odnosu na prošlu godinu, unatoč novoj obvezi kamata po kreditu korištenom za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini, rezultat je značajnog smanjenje kamata po kratkoročnom kreditu po poslovnom računu. U odnosu na Rebalans plana smanjene je također rezultat ostvarenih manjih kamata po kratkoročnom kreditu po poslovnom računu.

8.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za I-VI/2016. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 67.151.428,28 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 68.870.578,96 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 1.719.150,68 kn.

Ostvareni financijski rezultat 2016. godine lošiji je u odnosu na 2015. godinu, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 578.884,55 kn. Osnovni razlog različitih rezultata za razdoblja I-VI 2016. i 2015. godine, vezan je za realizaciju većih ukupnih rashoda u 2016. godini, s obzirom da su ukupni prihodi ostvareni na razini prošlogodišnjih.

U strukturi ukupnih rashoda apsolutno najveći porast imaju ostali vanjski troškovi, dok istovremeno najveće smanjenje imaju troškovi osoblja i troškovi sirovina i materijala.

Dio promjena na stavkama rashoda posljedica je provedene reorganizacije Društva (od svibanj 2015. godine), koja se odrazila kroz promjenu učešća pojedinih stavki u ostvarenim rashodima. Tako su troškovi osoblja smanjeni zbog prelaska radnika u nova društva, dok su zbog istog razloga povećani vanjski troškovi u kojima se sada knjiži trošak usluge koju za KD Autotrolej vrše novo formirana društva.

Stvarno najveće apsolutnom smanjenih rashoda u 2016. godini u odnosu na prošlu godinu realizirano je na stavkama goriva, prvenstveno zahvaljujući nižim cijenama svih vrsta goriva, a posebno euro dizela BS, u 2016. godini.

Vezano za ukupne prihode koji su realizirani na razini prošlogodišnjih, ipak napominjemo da je prema strukturi prihoda u 2016. godini vidljiv pad prihoda od redovne djelatnosti, koji je anuliran zahvaljujući porastu pojedinih stavki ostalih vrsta prihoda (subvencija, besplatno primljena sredstva, najam prostora, ugovorena djelatnost).

U odnosu na Rebalans plana kojim je za I-VI planiran dobitak u iznosu od 348.000,00 kn ostvareni rezultat za I-VI 2016. godine lošiji je, s obzirom da je realizirano veće smanjenje prihoda (-5,8%) od smanjenja rashoda (-2,9%).

9. BILANCA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 30.06.2016. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 30.06.2016. iznosi 104.460.896,01 kn.

Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijećem dužim od godine dana i predstavlja najkvalitetniji dio imovine te je njezino očuvanje vrijednosti bitno za ukupnu vrijednost društva. Čine ju nematerijalna, materijalna i dugotrajna financijska imovina te dugotrajna potraživanja. U odnosu na prethodnu godinu, neto vrijednost dugotrajne imovine povećana je za 17,07% te iznosi 65.382.052,74 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijeća kraći od dvanaest mjeseci. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca na računu i u blagajni. U odnosu na prethodnu godinu vrijednost kratkotrajne imovine povećana je za 14,80% te iznosi 36.749.822,13 kn.

Saldirani kapital na dan 30.06.2016. iznosi 3.576.058,52 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubici u iznosu od 7.923.974,81 kn i ostvareni gubitak u iznosu od 1.719.150,68 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 17.384,01 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 89.016.547,03 kn, od čega su dugoročne obveze 38.263.514,55 kn i veće su u odnosu na prošlu godinu za 17,08%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa i ugradnju klima uređaja na postojećim autobusima (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 50.753.032,48 kn i povećane su za 9,02% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema bankama u iznosu od 23.715.741,74 kn, koje su uslijed korištenja dopuštenog prekoračenja po poslovnom računu, veće za 3,41% u odnosu na prošlu godinu. Obveze prema dobavljačima povećane su za 20,42% i sada iznose 18.197.277,39 kn.

Obveze prema zaposlenicima povećane su za 8,05% i iznose 2.596.711,71 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja povećane su u odnosu na prošlu godinu za 13,45% i iznose 1.711.528,73 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 4.527.770,00 kn i smanjen je za 0,84% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (2.447.469,97 kn).

Tablica 29.

FINANCIJSKI POKAZATELJI I-VI/2015./2016.

OPIS	I-VI/2015.	I-VI/2016.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	17,87	24,89
Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,99	0,98
Koeficijent opće likvidnosti	0,69	0,72

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala prikazuje koliko se tuđih sredstava koristi na 1 kn vlastitog kapitala. Dobiva se iz odnosa salda ukupnih dugoročnih i kratkoročnih obveza i saldiranog kapitala. Stupanj zaduženosti u odnosu na I-VI/2015. povećan je te sada prikazuje da se na 1 kn vlastitog kapitala koristi 24,89 kn tuđih izvora (dugoročne i kratkoročne obveze – dobavljači, krediti).

$$\text{Omjer tuđeg i vl.kapitala 30.06.2016.} = \frac{\text{Ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{Vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{89.016.547}{3.576.059} = 24,89$$

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja iskazuje se kroz odnos ukupnog prihoda i ukupnih rashoda. Poslovanje je ekonomično kada je ukupni prihod veći od ukupnih rashoda odnosno kada je koeficijent veći od 1,00, a nije ekonomično u slučaju da ukupni rashodi vrijednosno premašuju ukupni prihod te je koeficijent manji od 1,00.

$$\text{Koef. ekonomičnosti ukupnog poslovanja 30.06.2016.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{67.151.428}{68.870.579} = 0,98$$

Koeficijent opće likvidnosti mjeri se odnosom kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Ako je koeficijent manji od 2,00 likvidnost može biti upitna, a u slučaju da je manji od 1,00 veoma je izvjesna nesposobnost plaćanja.

$$\text{Koef. opće likvidnosti 30.06.2016.} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}} = \frac{36.749.822}{50.753.032} = 0,72$$

10. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Od 30.06.2015. god. do 30.06.2016. godine saldirani kapital po kvartalima iznosio je:

- na dan 30.06.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 4.432.833 kn ili 33,58% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.09.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 1.234.429 kn ili 9,35% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 31.12.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 5.295.210 kn ili 40,11% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 31.03.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 4.507.265 kn ili 34,14% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.06.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 3.576.058 kn ili 27,09% upisanog kapitala (13.201.800 kn).

SALDIRANI KAPITAL na dan 30.06.2016.god.

OPIS	2015.	UDIO SALDIRANOG KAPITALA U UPISANOM KAPITALU	2016.	UDIO SALDIRANOG KAPITALA U UPISANOM KAPITALU
Upisani kapital	13.201.800		13.201.800	
Preneseni gubitak	-8.205.015		-7.923.975	
Finacijski rezultat	-578.885		-1.719.151	
Rezerve iz dobiti	33		33	
Revalorizacijske pričuve	14.900		17.351	
SVEUKUPNO	4.432.833	33,58	3.576.058	27,09

U razdoblju od 30.06.2015. do 30.06.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala smanjena je za 19,33%.

11. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek na kraju drugog kvartala 2016. godine je negativan i iznosi -588.180 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **negativan** (-3.674.228). Nedostatak poslovnih prihoda za nadoknadu troškova s tog osnova je rezultirao negativnim novčanim tijekom.
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **pozitivan** (+7.426.230). Osnovni utjecaj na ovaj segment je financiranje od strane gradova i općina u obliku subvencija poslovanja i nabavke dugotrajne imovine putem kredita.
- Novčani tijek od financijskih aktivnosti je **negativan** (-3.923.321). Otplata kredita za nabavku autobusa utjecala je na negativan novčani tijek od financijskih aktivnosti.

D. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**BILANCA**

na dan 30.06.2016. godine

	u kn	
AKTIVA	2015.	2016.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	55.847.405	65.382.053
NEMATERIJALNA IMOVINA	997.856	551.018
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	863.356	416.518
Goodwill	0,00	0,00
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000,00	20.000,00
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	53.888.933	63.961.295
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	7.034.297	6.665.132
Postrojenja i oprema	12.736.699	9.411.175
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	32.915.763	46.682.814
Bioška imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	59.500	59.500
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	960.617	869.740
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	469.362	525.542
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	491.255	344.198
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
POTRAŽIVANJA	0	0
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	0	0
Ostala potraživanja	0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	32.012.955	36.749.822
ZALIHE	4.232.776	4.576.409
Sirovine i materijal	4.232.776	4.576.409
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Bioška imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	24.304.447	28.835.312
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja od kupaca	8.993.088	8.475.114
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	67.522	98.222
Potraživanja od države i drugih institucija	14.640.024	19.785.272
Ostala potraživanja	603.813	476.705
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	338.280	357.736
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala financijska imovina	338.280	357.736
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3.137.453	2.980.366
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	2.453.152	2.329.021
UKUPNO AKTIVA	90.313.512	104.460.896
IZVANBILANČNI ZAPISI	432.630	299.626

BILANCA (nastavak)

na dan 30.06.2016. godine

u kn

PASIVA	2015.	2016.
KAPITAL I REZERVE	4.432.833	3.576.059
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13.201.800	13.201.800
KAPITALNE REZERVE	0	0
REZERVE IZ DOBITI	33	33
Zakonske rezerve	0	0
Rezerve za vlastite dionice	0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
Statutarne rezerve	0	0
Ostale rezerve	33	33
REVALORIZACIJSKE REZERVE	14.900	17.351
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-8.205.015	-7.923.975
Zadržana dobit	0	281.041
Preneseni gubitak	8.205.015	8.205.015
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-578.885	-1.719.151
Dobit poslovne godine	0	0
Gubitak poslovne godine	578.885	1.719.151
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.267.589	1.303.322
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Druga rezerviranja	1.267.589	1.303.322
DUGOROČNE OBVEZE	32.680.191	38.263.515
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	32.680.191	38.263.515
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
KRATKOROČNE OBVEZE	46.553.482	50.753.032
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	22.933.578	23.715.742
Obveze za predujmove	30.024	4.003
Obveze prema dobavljačima	15.111.886	18.197.277
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.403.310	2.596.712
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.508.578	1.711.529
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	4.566.107	4.527.770
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	5.379.417	10.564.968
UKUPNO PASIVA	90.313.512	104.460.896
IZVANBILANČNI ZAPISI	432.630	299.626

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 30.06.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	67.119.275	67.116.108
Prihodi od prodaje	40.877.472	40.412.558
Ostali poslovni prihodi	26.241.803	26.703.550
POSLOVNI RASHODI	67.056.534	68.235.155
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	<u>29.626.421</u>	<u>36.831.039</u>
a) Troškovi sirovina i materijala	18.295.962	15.600.318
b) Troškovi prodane robe	50.901	60.620
c) Ostali vanjski troškovi	11.279.559	21.170.101
Troškovi osoblja	<u>29.215.651</u>	<u>22.938.824</u>
a) Neto plaće i nadnice	17.808.757	13.711.663
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6.467.205	5.186.178
c) Doprinosi na plaće	4.939.690	4.040.983
Amortizacija	<u>4.139.110</u>	<u>4.558.525</u>
Ostali troškovi	<u>3.865.686</u>	<u>3.867.256</u>
Vrijednosno usklađivanje	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0
Rezerviranja	0	0
Ostali poslovni rashodi	<u>209.666</u>	<u>39.512</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	31.971	35.320
Kamate, teč. razlike, divid. i sl. prih. iz odnosa s povez. pod.	0	0
Kam., teč. raz., divid., sl. prih. iz odn. s nepov. pod. i dr. osob.	31.971	35.320
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjel. interesa	0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	673.597	635.424
Kamate, teč. razlike i dr. rashodi s povezanim poduzetnicima	0	0
Kam., teč.razl. i drugi rash. iz odn. s nepov.pod.i dr. osobama	673.597	635.424
Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	0	0
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0
UKUPNI PRIHODI	67.151.247	67.151.428
UKUPNI RASHODI	67.730.131	68.870.579
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-578.885	-1.719.151
Dobit prije oporezivanja	0	0
Gubitak prije oporezivanja	578.885	1.719.151
POREZ NA DOBIT	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-578.885	-1.719.151
Dobit razdoblja	0	0
Gubitak razdoblja	578.885	1.719.151

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 30.06.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
Upisani kapital	13.201.800	13.201.800
Kapitalne rezerve	0	0
Rezerve iz dobiti	33	33
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-8.205.015	-7.923.975
Dobit ili gubitak tekuće godine	-578.885	-1.719.151
Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	0	0
Revalorizacija nematerijalne imovine	0	0
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	14.900	17.351
Ostala revalorizacija	0	0
Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)	4.432.833	3.576.059
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	0	0
Tekući i odgođeni porezi (dio)	0	0
Zaštita novčanog tijeka	0	0
Promjene računovodstvenih politika	0	0
Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	0	0
Ostale promjene kapitala	-8.768.967	-9.625.741
Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	-8.768.967	-9.625.741

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKтна METODA)

za razdoblje 01.01.-30.06.2016.

u kn

NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od kupaca	52.081.375	50.757.233
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	2.647.595	444.887
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
5. Ostali novčani primici	0	4.340
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	54.728.971	51.206.461
1. Novčani izdaci dobavljačima	38.682.376	30.438.856
2. Novčani izdaci za zaposlene	20.199.898	14.308.755
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	1.733.469	576.185
4. Novčani izdaci za kamate	570.093	198.342
5. Novčani izdaci za poreze	17.260.336	9.263.917
6. Ostali novčani izdaci	143.838	94.634
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	78.590.010	54.880.689
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	23.861.039	-3.674.228
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata*	2.824	1.270
4. Novčani primici od dividendi*	29.136	34.049
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	11.600.843	9.753.025
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	11.632.802	9.788.345
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	2.595.791	2.362.115
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	2.595.791	2.362.115
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	9.037.011	7.426.230
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	18.860.972	1.849.716
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	243.569	15.436
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	19.104.541	1.865.152
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	4.018.724	4.679.249
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	354.659	1.109.224
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	4.373.383	5.788.474
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	14.731.157	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	-3.923.321
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	92.871	-171.320
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	3.230.324	3.151.686
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	92.871	-171.320
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	3.137.453	2.980.366

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-VI/2016. godine ostvareni prihodi iznose 67.151.428,24 kn i realizirani su na razini ostvarenih za I-VI/2015., a rashodi su 68.870.578,96 kn i veći su u odnosu na I-VI/2015. godine za 1,7%, što je rezultiralo knjigovodstvenim gubitkom u iznosu od 1.719.150,68 kn.*
- *U usporedbi s Rebalansom plana ostvareni prihodi za I-VI/2016. godine manji su za 5,8%, dok su rashodi manji za 2,9% i iskazani financijski rezultat poslovanja lošiji je od planiranog.*
- *Tijekom poslovnog razdoblja I-VI/2016. godine Društvo je nastavilo s provođenjem svojih smjernica koje se odnose na optimizaciju i racionalizaciju svih poslovnih procesa.*

*Za KD Autotrolej d.o.o. izradili
Poslovni sustavi d.o.o.
Rukovoditelj Službe financija i računovodstva
Marica Dragičević, dipl. oec.*

*Direktor
Marin Rajčić, dipl. ing.*