

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

***Kvartalno izvješće za Q3/2016.
Izvješće za I-IX/2016.***

Rijeka, studeni 2016. godine

S A D R Ź A J

	Strana
UVOD	1
A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje Q3/2016. godine	2
I. NATURALNI POKAZATELJI	2
1. OBUJAM USLUGA	2
1.1. Kilometri	2
1.2. Putnici.....	3
2. BROJ ZAPOSLENIH	7
II. FINACIJSKI POKAZATELJI	8
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	8
3.1. Prihodi	9
3.2. Rashodi	10
3.3. Finacijski rezultat	11
 B. USPOREDBA POSLOVANJA Q1, Q2 i Q3 2016. godine	12
III. NATURALNI POKAZATELJI	12
4. OBUJAM USLUGA	12
4.1. Kilometri	12
4.2. Putnici	13
IV. FINACIJSKI POKAZATELJI	15
5. RAČUN DOBITI I GUBITKA	15
5.1. Prihodi	15
5.2. Rashodi	16
5.3. Finacijski rezultat	17
 C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-IX/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. Prihodi	27
8.2. Rashodi	30
8.3. Financijski rezultat	34
9. BILANCA	35
10. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	36
11. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU	37
 D. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	 38
 ZAKLJUČAK	 43

U V O D

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 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).

U nastavku je prikazano ostvarenje planiranih naturalnih i financijskih pokazatelja za Q3, usporedba Q1/Q2/Q3 i ukupno za I-IX/2016. godine, kao i usporedba s prethodnom godinom.

A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje Q3/2016. godine

I. NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q3/2016. godine iznose ukupno 2.402.111 kilometara, što je manje za 1,1% od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 2,8% od planiranog.

Tablica 1.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q3/2015./2016. god.

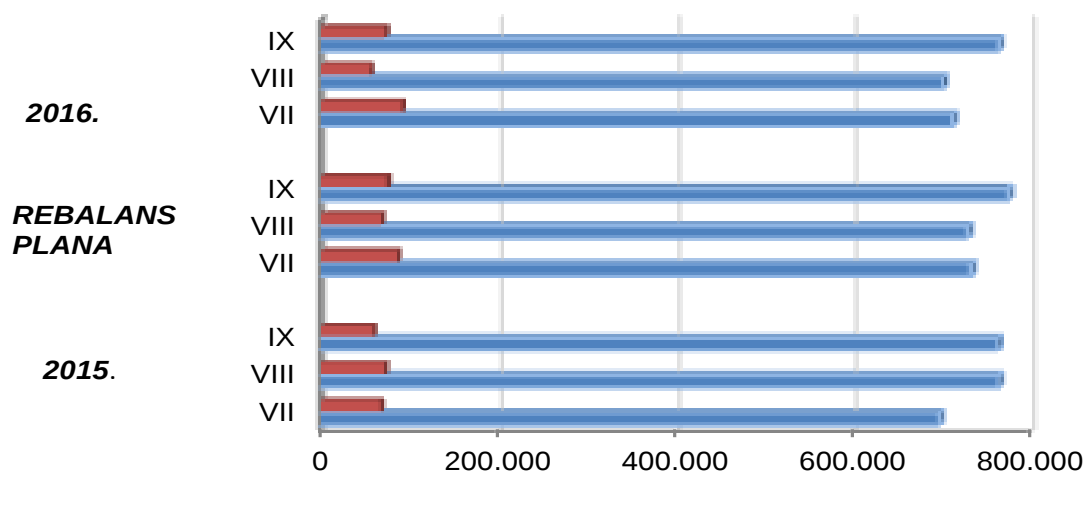
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.196.843	90,5	2.240.000	90,7	2.180.846	90,8	99,3	97,4
UGOVORENI	231.116	9,5	231.000	9,3	221.265	9,2	95,7	95,8
UKUPNO	2.427.959	100,0	2.471.000	100,0	2.402.111	100,0	98,9	97,2

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q3/2016. godine 2.180.846 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je manje za 0,7% u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 2,6% manje od planiranog.

U ugovorenim vožnjama za Q3/2016. godine ostvareno je 221.265 kilometara, što je smanjenje od 4,3% u odnosu na ostvarenje prošle godine i 4,2% u odnosu na Rebalans plana.

Grafikon 1.

PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA za Q3/2015./2016. god.



1.2. Putnici

U Q3/2016. godine prevezeno je ukupno 8.683.025 putnika, što je manje za 2,4% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 8,1 od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 8.592.468 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 90.557 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q3/2015./2016. god.

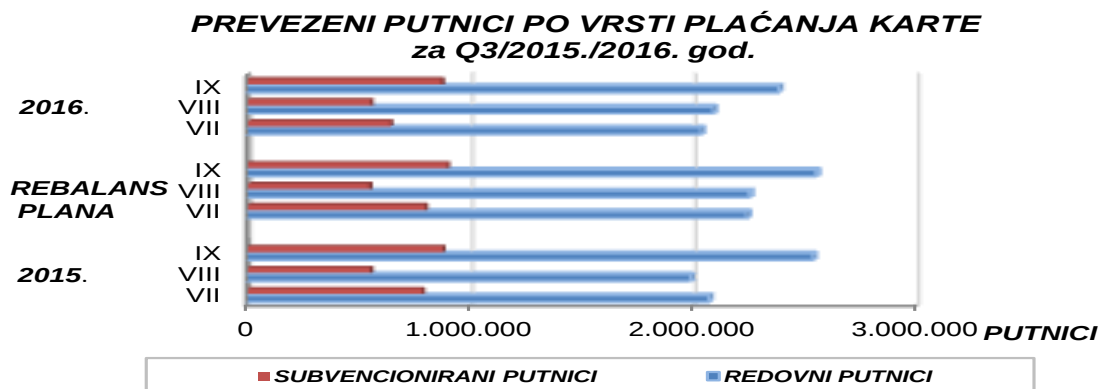
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	8.823.705	99,1	9.307.000	98,5	8.592.468	99,0	97,4	92,3
- redovni putnici	6.606.055	74,2	7.057.000	74,7	6.519.678	75,1	98,7	92,4
- subvencionirani putnici*	2.217.650	24,9	2.250.000	23,8	2.072.790	23,9	93,5	92,1
UGOVORENE VOŽNJE	76.632	0,0	138.000	1,5	90.557	1,0	118,2	65,6
UKUPNO	8.900.337	100,0	9.445.000	100,0	8.683.025	100,0	97,6	91,9

* 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 PGŽ (75%).

U strukturi putnika za Q3/2016. godine 6.519.678 su redovni putnici, a 2.072.790 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 subvencionirani putnici, dok je u odnosu na Rebalans plana realiziran podjednak pad redovnih i subvencioniranih putnika. Mjesečnu dinamiku po vrsti plaćanja prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 2.



Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su za 2,2% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno samo kod godišnjih karata 65+ (4,0%) i radničke godišnje karte (1,9%), dok su putnici koji koriste sve ostale vrste pokaznih karata ostvarili pad.

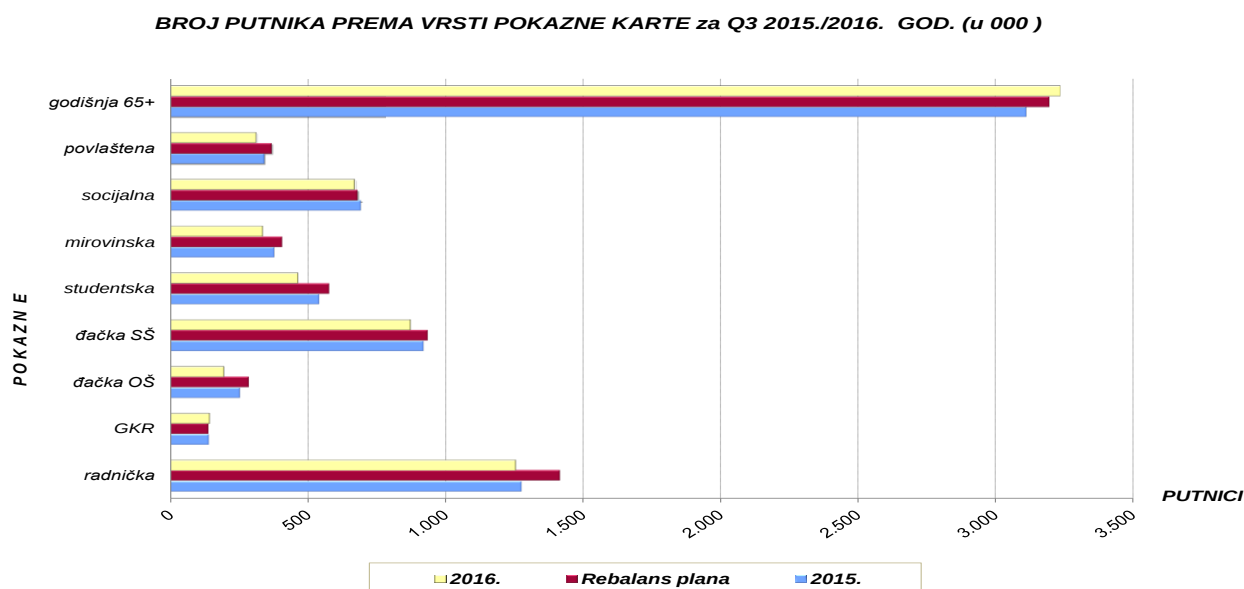
U odnosu na ostvarenje Q3 prethodne godine ostvareno je smanjenje kod đачke karte za osnovnu školu (-22,8%), studentske karte (-14,3%), mirovinske karte (-11,3%), povlaštene karte (-8,7%), srednjoškolske karte (-5,0%), socijalne karte (-3,2%) i radničke karte (-1,6%).

U odnosu na Rebalans plana ostvareno je povećanje putnika također samo kod godišnjih karata 65+ (1,2%) i radničkih godišnjih karata (2,5%).

Kod svih ostalih vrsta pokaznih karta ostvareno je smanjenje putnika. Smanjenje bilježe putnici s đачkom kartom za osnovnu školu (-31,6%), studentskom kartom (-19,6%), mirovinskom kartom (-17,5%), povlaštenom kartom (-15,5%), radničkom kartom (-11,4%), srednjoškolskom kartom (-6,7%) i socijalnom kartom (-1,5%).

Usporedbu kretanja putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje sljedeći grafikoni.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kartu kupuje u vozilu veći je za 0,1% u odnosu na prošlu godinu, a manji za 0,3% u odnosu na Rebalansom planirano.

Broj putnika koji kupuje kartu izvan vozila manji je za 7,8% u odnosu na isti period prethodne godine i za 19,6% u odnosu na Rebalans plana.

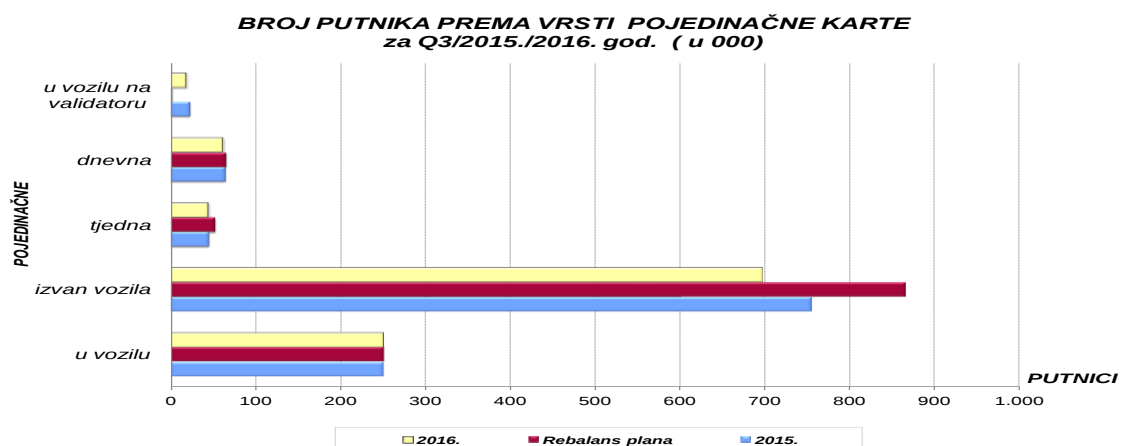
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru smanjen je u odnosu na prošlu godinu (-16,7%) i u odnosu na planirano (-19,1%).

Broj putnika koji koristi tjednu kartu bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-0,2%) i u odnosu na Rebalans plana (-14,4%).

Broj putnika koji koriste dnevnu kartu smanjen je 3,4% u odnosu na prošlu godinu i 4,9% u odnosu na planirano.

Usporedbu kretanja putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 4.



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata za Q3/2016. godine u usporedbi s ostvarenjem za isti period 2015. godine i Rebalans plana.

Tablica 3.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA Q3/2015./2016. GODINE

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2015.				REBALANS PLANA 2016.				OSTVARENJE 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.	POKAZNE KARTA (bez 65+)	61.676	4.554.560	8.928.130,14	1,96	65.300	4.825.000	9.440.000,00	1,96	57.615	4.260.190	8.567.336,69	2,01	93,4	88,2	93,5	88,3	96,0	90,8
-	Radnička	17.332	1.276.400	4.231.025,93	3,31	19.100	1.418.000	4.591.000,00	3,24	16.971	1.256.460	4.119.817,04	3,28	97,9	88,9	98,4	88,6	97,4	89,7
-	Radnička - godišnja (R)	629	141.860	371.121,99	2,62	600	141.000	369.000,00	2,62	644	144.560	395.210,76	2,73	102,4	107,3	101,9	102,5	106,5	107,1
-	Đačka za O.Š.	4.252	255.120	324.631,11	1,27	4.800	288.000	364.000,00	1,26	3.281	196.860	253.875,56	1,29	77,2	68,4	77,2	68,4	78,2	69,7
-	Srednjoškolska karta	11.314	920.660	1.427.751,11	1,55	11.500	937.000	1.448.000,00	1,55	10.878	874.260	1.410.311,11	1,61	96,1	94,6	95,0	93,3	98,8	97,4
-	Studentska karta	6.451	542.690	766.380,74	1,41	6.900	579.000	828.000,00	1,43	5.504	465.320	644.729,63	1,39	85,3	79,8	85,7	80,4	84,1	77,9
	UKUPNO srednjošk.i studentska	17.765	1.463.350	2.194.131,85	1,50	18.400	1.516.000	2.276.000,00	1,50	16.382	1.339.580	2.055.040,74	1,53	92,2	89,0	91,5	88,4	93,7	90,3
-	Mirovinska	5.615	380.170	540.254,81	1,42	6.000	409.000	560.000,00	1,37	4.987	337.300	481.856,30	1,43	88,8	83,1	88,7	82,5	89,2	86,0
-	Socijalna	10.359	694.220	1.038.004,45	1,50	10.200	682.000	1.032.000,00	1,51	10.123	671.810	1.052.456,29	1,57	97,7	99,2	96,8	98,5	101,4	102,0
-	Povlaštena karta	5.724	343.440	228.960,00	0,67	6.200	371.000	248.000,00	0,67	5.227	313.620	209.080,00	0,67	91,3	84,3	91,3	84,5	91,3	84,3
-	Godišnja karta 65+	20.728	3.109.150	686.267,41	0,22	31.300	3.195.000	417.000,00	0,13	21.557	3.233.600	426.584,45	0,13	104,0	68,9	104,0	101,2	62,2	102,3
-	Nadoplata zona	300	19.870	14.755,56	0,74	390	26.000	20.000,00	0,77	389	23.340	20.137,04	0,86	129,7	99,7	117,5	89,8	136,5	100,7
	UKUPNO (POKAZNE i 65+)	82.704	7.683.580	9.629.153,11	1,25	96.990	8.046.000	9.877.000,00	1,23	79.561	7.517.130	9.014.058,18	1,20	96,2	82,0	97,8	93,4	93,6	91,3
2.	KARTA U VOZILU	250.955	250.955	2.118.878,52	8,44	252.600	252.000	2.389.000,00	9,48	251.257	251.257	2.123.481,48	8,45	100,1	99,5	100,1	99,7	100,2	88,9
3.	KARTA IZVAN VOZILA	377.670	755.340	5.037.412,59	6,67	433.000	866.000	5.648.000,00	6,52	348.244	696.488	4.646.352,23	6,67	92,2	80,4	92,2	80,4	92,2	82,3
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	23.325	23.325	149.937,03	0,00	23.700	24.000	198.000,00	8,25	19.422	19.422	124.325,00	6,40	83,3	81,9	83,3	80,9	82,9	62,8
5.	TJEDNA KARTA	2.374	45.485	164.325,92	3,61	2.750	53.000	184.000,00	3,47	2.356	45.375	160.296,29	3,53	99,2	85,7	99,8	85,6	97,5	87,1
6.	DNEVNA KARTA	13.515	65.020	226.718,52	3,49	13.700	66.000	235.000,00	3,56	13.100	62.796	222.182,23	3,54	96,9	95,6	96,6	95,1	98,0	94,5
	UKUPNO (1+2+3+4)		8.823.705	17.326.425,69	1,96		9.307.000	18.531.000,00	1,99		8.592.468	16.290.695,40	1,90			97,4	92,3	94,0	87,9
-	rabat na prodane karte			-303.006,52				-334.000,00				-279.769,42						92,3	0,0
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-13.422,66				-14.000,00				-13.042,89						97,2	0,0
	UKUPNO BEZ RABATA		8.823.705	17.009.996,51	1,93		9.307.000	18.183.000,00	1,95		8.592.468	15.997.883,09	1,86			97,4	92,3	94,0	88,0
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k. neaut.valid.)			81.091,55				45.000,00				50.409,06						62,2	112,0
	SVEUKUPNO REDOVNA DJELATNOST		8.823.705	17.091.088,06			9.307.000	18.228.000,00			8.592.468	16.048.292,15				97,4	92,3	93,9	88,0

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.09.2016. godine u KD Autotrolej bila su zaposlena 403 radnika, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica. Pored toga 30.09. 2016. godine, angažiran je 1 radnik 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.	30.09.2016.	5-3	6-5	7-6	7-3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	UPRAVA DRUŠTVA	7	11	7	5	3	0	0	-1	-1
	- Ured direktora	2	2	2	2	1	0	0	-1	-1
	- Zajednički poslovi	5	9	5	3	2				
2.	SLUŽBA PROMETA	361	402	356	360	371	-5	4	11	10
	-vozači	328	363	328	332	341	0	4	9	13
	-ostali	33	39	28	28	30	-5	0	2	-3
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	25	26	24	25	26	-1	1	1	1
4.	OSTALI	5	0	4	4	3	-1	0	-1	-2
	UKUPNO	398	439	391	394	403	-7	5	10	8
5.	PRIPRAVNICI	0	2	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	398	441	391	394	403	-7	5	10	8

U Q3/2016. godine iz Društva je otišlo 13 radnika (7 vozača i 6 ostalih), a zaposleno je 22 novih radnika (16 vozača i 6 ostalih). Ostale razlike u broju radnika po službama, koje proizlaze iz usporedbe s prethodnim kvartalom, nastale su uslijed internih preraspodjela radnika unutar Društva i zapošljavanja putem mjera HZZ.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za Q3/2016. godine ostvaren je 421 UKR radnik zaposlenih u KD Autotrolej. Iz plaćenih sati zaposlenih putem mjera HZZ ostvarena su 2 UKR radnika, a iz sati odrađenih putem Student servisa u razdoblju Q3 angažirana su također 2 UKR radnika. Ostvarenje UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. b r.	OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE			
				Q1	Q2	Q3	I-IX/2016.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	11	7	6	4	6
	- Ured direktora	2	2	2	2	2	2
	- Zajednički poslovi	2	9	5	4	2	4
2.	SLUŽBA PROMETA	408	413	379	388	390	385
	-vozači	376	378	351	359	361	357
	-ostali	32	35	28	29	29	28
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	36	26	20	20	23	21
4.	OSTALI	48	0	3	2	4	3
	UKUPNO	496	450	409	416	421	415
5.	PRIPRAVNICI	0	1	0	0	0	0
	UKUPNO	496	451	409	416	421	415

II. FINANCIJSKI POKAZATELJI

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Tablica 6.

PRIHODI I RASHODI za Q3/2015./2016. godine

Red. br.	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	32.679.284,23	36.559.000,00	33.281.606,65	101,8	91,0
I.	POSLOVNI PRIHODI	32.672.974,40	36.556.000,00	33.281.102,33	101,9	91,0
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.133.415,86	20.672.000,00	18.381.033,03	96,1	88,9
	- prihodi od redovne djelatnosti	17.091.088,06	18.228.000,00	16.048.292,15	93,9	88,0
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.445.423,09	1.750.000,00	1.855.192,30	128,3	106,0
	- ostali prihodi	596.904,71	694.000,00	477.548,58	80,0	68,8
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.539.558,54	15.884.000,00	14.900.069,30	110,0	93,8
	- subvencija	9.923.892,00	11.182.000,00	11.182.916,00	112,7	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.007.209,69	2.450.000,00	2.316.284,99	115,4	94,5
	- ostalo	1.608.456,85	2.252.000,00	1.400.868,31	87,1	62,2
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	6.309,83	3.000,00	504,32	8,0	16,8
B	UKUPNI RASHODI	35.877.689,14	37.876.000,00	28.199.100,79	78,6	74,5
I.	POSLOVNI RASHODI	35.488.202,41	37.335.000,00	27.920.374,63	78,7	74,8
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	19.634.858,22	19.285.000,00	10.805.085,50	55,0	56,0
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	9.184.863,87	8.528.000,00	8.329.965,93	90,7	97,7
	- gorivo i mazivo	7.488.817,17	6.830.000,00	6.608.153,29	88,2	96,8
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.091.036,07	1.158.000,00	1.145.253,29	105,0	98,9
	- ostalo	605.010,63	540.000,00	576.559,35	95,3	106,8
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	19.510,46	30.000,00	4.003,00	20,5	13,3
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.430.483,89	10.727.000,00	2.471.116,57	23,7	23,0
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	6.248.750,01	6.250.000,00	(1.624.675,08)	-26,0	-26,0
	- usluge poslovnih usluga	1.997.718,75	1.998.000,00	1.997.718,75	100,0	100,0
	- ostalo	2.184.015,13	2.479.000,00	2.098.072,90	96,1	84,6
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	11.396.014,66	13.187.000,00	12.459.688,47	109,3	94,5
3.	AMORTIZACIJA	2.097.687,03	2.341.000,00	2.292.636,65	109,3	97,9
4.	OSTALI TROŠKOVI	2.241.907,70	2.441.000,00	2.355.620,85	105,1	96,5
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	117.734,80	81.000,00	7.343,16	6,2	9,1
II.	FINANCIJSKI RASHODI	389.486,73	541.000,00	278.726,16	71,6	51,5
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-3.198.404,91	-1.317.000,00	5.082.505,86		

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 33.281.606,65 kn i veći su za 1,8% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 9,0% u odnosu na Rebalans plana.

U odnosu na Q3 prethodne godine „prihodi od prodaje“ bilježe 752.382,83 kn ili 3,9% smanjenja, pri čemu su prihodi od redovne djelatnosti manji za 1.042.795,91. kn ili 2,1%, prihodi od ugovorenih prijevoza veći za 409.769,21 kn ili 28,3%, a ostali prihodi od prodaje manji za 119.356,13 kn ili 20,0%.

„Ostali poslovni prihodi“ bilježe povećanje od 1.360.510,76 kn ili 10,0% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ove grupe prihoda ostvareno je povećanje subvencije za 1.259.024,00 kn i prihoda po osnovu besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava za 309.075,30 kn, dok su "ostali" prihodi iz ove grupe prihoda manji za 207.588,54 kn

Tablica 7.

STRUKTURA PRIHODA ZA Q3/2015./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	32.672.974,40	36.556.000,00	33.281.102,33	608.127,93	-3.274.897,67	101,9	91,0
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.133.415,86	20.672.000,00	18.381.033,03	-752.382,83	-2.290.966,97	96,1	88,9
	- redovni prihodi	17.091.088,06	18.228.000,00	16.048.292,15	-1.042.795,91	-2.179.707,85	93,9	88,0
	- prih. od ugovor. prijevoza	1.445.423,09	1.750.000,00	1.855.192,30	409.769,21	105.192,30	128,3	106,0
	- ostali prihodi	596.904,71	694.000,00	477.548,58	-119.356,13	-216.451,42	80,0	68,8
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.539.558,54	15.884.000,00	14.900.069,30	1.360.510,76	-983.930,70	110,0	93,8
	- subvencija	9.923.892,00	11.182.000,00	11.182.916,00	1.259.024,00	916,00	112,7	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	2.007.209,69	2.450.000,00	2.316.284,99	309.075,30	-133.715,01	115,4	94,5
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka - FZOEU							
	- amortizacija	0,00	282.000,00	281.887,80	281.887,80	-112,20	0,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11,21 busa i 52 klime	1.896.765,74	1.853.000,00	1.869.792,69	-26.973,05	16.792,69	98,6	100,9
	- kamate 11 bus	32.712,75	15.000,00	9.272,59	-23.440,16	-5.727,41	28,3	61,8
	- kamate 21 bus	34.316,49	73.000,00	20.983,50	-13.332,99	-52.016,50	61,1	28,7
	- kamate 52 klime	43.414,71	39.000,00	35.488,30	-7.926,41	-3.511,70	81,7	91,0
	- kamate u počku za 2+9 busa	0,00	114.000,00	98.860,11	98.860,11	-15.139,89	0,0	86,7
	- jed.nak.za rez.kte u poč.za 10 busa po sud.nag.	0,00	74.000,00	0,00	0,00	-74.000,00	0,0	0,0
	- ostalo	1.608.456,85	2.252.000,00	1.400.868,31	-207.588,54	-851.131,69	87,1	62,2
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	6.309,83	3.000,00	504,32	-5.805,51	-2.495,68	8,0	16,8
A	UKUPAN PRIHOD	32.679.284,23	36.559.000,00	33.281.606,65	602.322,42	-3.277.393,35	101,8	91,0

U odnosu na Rebalans plana „prihodi od prodaje“ manji su 2.290.966,97 kn ili 11,1%, a „ostali poslovni prihodi“ manji su od planiranih za 983.930,70 kn ili 6,2%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 55,2% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe prihodi od redovne djelatnosti smanjeni su za 2.179.707,85 kn, prihodi od ugovorenog prijevoza veći su za 105.192,30 kn, a ostali prihodi od prodaje manji su za 216.451,42 kn.

Smanjenje „ostalih poslovnih prihoda“ rezultat je manjih ostalih poslovnih prihoda (851.131,69 kn) i manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (133.715,01 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 subvencije za

Q3/2016. godine u iznosu od 11.182.916,00 kn (Plan uvećan za dodatne zahtjeve Grada Kraljevice i Općina M. Draga, te povećanje obveze po Rebalansu plana) uplaćeno je u Q3/2016. godine 5.015.696,06 kn, a neuplaćena obveza iznosi 6.167.219,94 kn. Obveze i uplate subvencije za Q3/2016. godine po gradovima i općinama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 8.

SUBVENCIJA ZA Q3/2016. GODINE
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate –

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2016.	UPLATE OD 01.07. DO 30.09.2016.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	6.141.750,00	0,00	-6.141.750,00
GRAD BAKAR	541.251,00	279.207,09	-262.043,91
OPĆINA ČAVLE	403.251,00	256.333,33	-146.917,67
OPĆINA JELENJE	205.251,00	77.745,99	-127.505,01
GRAD KASTAV	461.250,00	410.250,00	-51.000,00
OPĆINA KLANA	202.749,00	188.083,00	-14.666,00
OPĆINA VIŠKOVO	568.749,00	1.576.047,00	1.007.298,00
OPĆINA KOSTRENA	493.251,00	346.834,00	-146.417,00
GRAD KRALJEVICA	233.001,00	282.632,96	49.631,96
Dodatni zahtjev ²	0,00	10.446,00	10.446,00
GRAD KRALJEVICA + korekcija	233.001,00	293.078,96	60.077,96
GRAD OPATIJA	807.999,00	585.816,69	-222.182,31
OPĆINA MATULJI	822.750,00	729.750,00	-93.000,00
OPĆINA LOVRAN	141.249,00	131.799,00	-9.450,00
OPĆINA M. DRAGA	158.751,00	140.751,00	-18.000,00
Dodatni zahtjev ¹	1.664,00	0,00	-1.664,00
OPĆINA M. DRAGA+ korekcija	160.415,00	140.751,00	-19.664,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	11.181.252,00	5.005.250,06	-6.176.001,94
Dodatni zahtjev	1.664,00	10.446,00	8.782,00
SVEUKUPNO	11.182.916,00	5.015.696,06	-6.167.219,94

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 Q3/2016. godine iznose 28.199.100,79 kn i manji su 21,4% od ostvarenih prošlogodišnjih rashoda, a 25,5% od planiranih.

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalni troškovi (38,70%)
2. troškovi osoblja – plaće (44,62%)
3. amortizacija (8,21%)
4. ostali troškovi (8,44%)
5. ostali poslovni rashodi (0,03%).

- **Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi čine 38,70% ukupnih poslovnih rashoda, a u okviru ovih troškova posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

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

Troškovi goriva i maziva za Q3/2016. godine iznose 6.608.153,29 kn, te čine 61% ukupnih materijalnih troškova. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 11,8%, a za 3,2% u odnosu na Rebalans plana.

Na rezervne dijelove i materijal za održavanje otpada 11% ukupnih materijalnih troškova te oni iznose 1.145.253,29 kn i veći su za 5,0% od ostvarenja prethodne godine, odnosno manji za 1,1% od planiranog.

Ostali vanjski troškovi iznose 2.471.116,57 kn, odnosno 23% ukupnih materijalnih troškova i znatno su manji u odnosu na isti period prethodne godine (76,3%), odnosno Rebalansa plana (77,0%). U Q3/2016 godine prema obračunu smanjeni su troškovi za usluge koje Rijeka plus prema Ugovoru pruža KD Autotrolej kroz usluge održavanja vozila i ostale prateće usluge.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 12.459.688,47 kn, te bilježe povećanje od 9,3% u odnosu na razdoblje Q3 prošle godine. U usporedbi s Rebalansom plana troškovi osoblja su manji za 5,5%.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.292.636,65 kn i čine 8,21% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi povećani su u odnosu na Q3 prošle godine za 9,3%, a u odnosu na planirano manji su za 2,1%.

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 2.355.620,85 kn i vrći su za 5,1% u odnosu na Q3 prošle godine, a manji su za 3,5% u odnosu na Rebalans plana.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 7.343,16 kn i znatno su manji od prošlogodišnjeg ostvarenja i planiranog.

Financijski rashodi iznose 278.726,16 kn i manji su 28,4% u odnosu na isti period prethodne godine i za 48,5% u odnosu na Rebalans plana.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q3/2016. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 33.281.606,65 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 28.199.100,79 kn, što je rezultiralo dobitkom iz poslovanja u iznosu od 5.082.505,86 kn.

B. USPOREDBA POSLOVANJA Q1, Q2 i Q3 2016. godine

III. NATURALNI POKAZATELJI

4. OBUJAM USLUGA

4.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q3/2016. godine iznose ukupno 2.402.111 kilometara, što je više za 0,1% od ostvarenja za Q1/2016. godine, a manje za 4,8% od ostvarenja za Q2/2016. godine.

Tablica 9.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1, Q2 i Q3/2016. god.

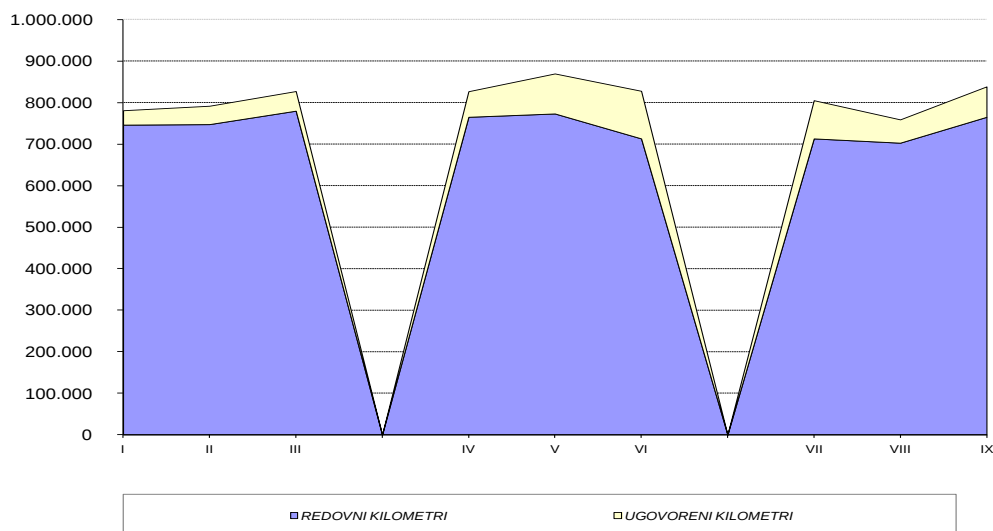
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX	
	Q1	%	Q2	%	Q3	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.273.477	94,7	2.251.291	89,2	2.180.846	90,8	95,9	96,9
UGOVORENI	126.089	5,3	272.466	10,8	221.265	9,2	175,5	81,2
UKUPNO	2.399.566	100,0	2.523.757	100,0	2.402.111	100,0	100,1	95,2

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q3/2016. godine 2.180.846 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je manje za 4,1% u odnosu na ostvarenje Q1/2016. i za 3,1% u odnosu na Q2/2016. godine. Smanjenje ostvarenja u Q3 posljedica je primjene ljetnog voznog reda koji je slabiji od zimskog s obzirom na godišnje odmore i školske praznike.

U ugovorenim vožnjama za Q3/2016. godine ostvareno je 221.265 kilometara, što je više u odnosu na ostvarenja Q1 za 75,5%, a manje za 18,8% u odnosu na ostvarenje Q2.

Grafikon 5.

**PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA
za Q1 Q2 i Q3/2016. god.**



4.2. Putnici

U Q3/2016.godine prevezeno je ukupno 8.683.025 putnika, što je manje za 21,9% od ostvarenja u Q1/2016. godine i 23,5% od ostvarenja u Q2/2016. godine.

U redovnim vožnjama u Q3 prevezeno je 22,2% manje putnika u odnosu na Q1, a 23,4% odnosu na Q2. Prema uobičajenim sezonskim kretanjem ostvarenja putnika uobičajeno je da se u Q3 smanjuje broj putnika.

U ugovorenim vožnjama ostvareni putnici u Q3 veći su za 16,7% od ostvarenja za Q1, a manji za 34,6% od ostvarenja za Q2.

Tablica 10.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1, Q2 i Q3/2016. god.

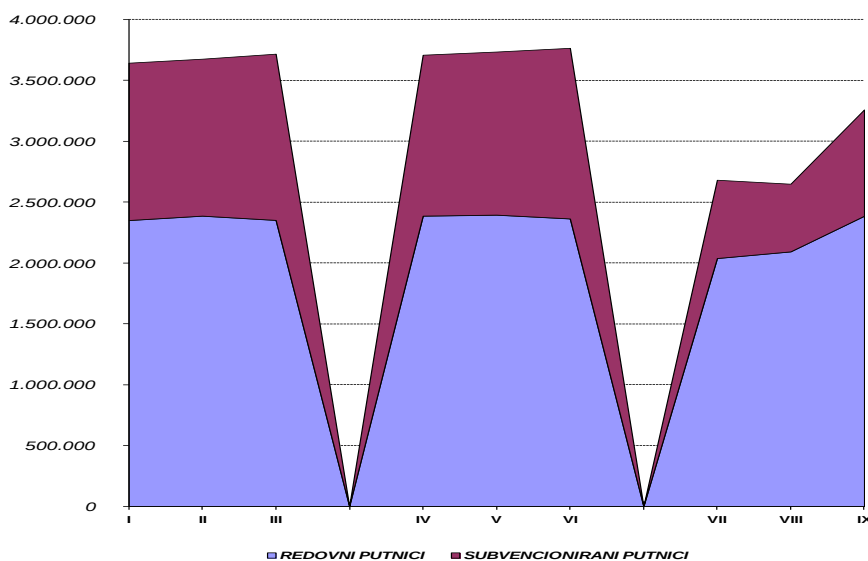
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX	
	Q1	%	Q2	%	Q3	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	11.040.217	99,3	11.212.707	98,8	8.592.468	99,0	77,8	76,6
- redovni putnici	7.091.637	63,8	7.148.117	63,0	6.519.678	75,1	91,9	91,2
- subvencionirani putnici*	3.948.580	35,5	4.064.590	35,8	2.072.790	23,9	52,5	51,0
UGOVORENE VOŽNJE	77.613	0,0	138.425	1,2	90.557	1,0	116,7	65,4
UKUPNO	11.117.830	100,0	11.351.132	100,0	8.683.025	100,0	78,1	76,5

* 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 PGŽ (75%);

Grafikon 6.

PREVEZENI PUTNICI PO VRSTI PLAĆANJA KARTE za Q1, Q2 i Q3/2016. god.



Sljedeća tabela prikazuje broj korisnika po vrstama karata i kvartalima u 2016. godini:

Tablica 11.

BROJ KORISNIKA za Q1, Q2 i Q3/2016. godine

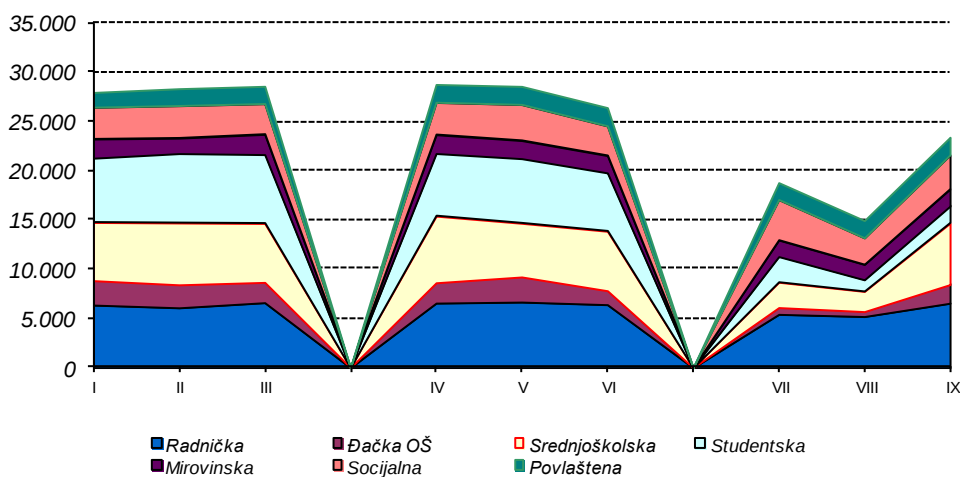
VRSTA KARTE	Q1		Q2		Q3		INDEX	
	Korisnici	%	Korisnici	%	Korisnici	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	110.019	100,0	110.608	100,0	79.561	100,0	72,3	71,9
- Radnička	18.837	17,1	19.410	17,5	16.971	21,3	90,1	87,4
- Radnička - godišnja (R)	600	0,5	598	0,5	644	0,8	107,3	107,7
- Đačka OŠ	7.098	6,5	6.257	5,7	3.281	4,1	46,2	52,4
- Srednjoškolska	18.196	16,5	18.284	16,5	10.878	13,7	59,8	59,5
- Studentska	20.564	18,7	18.845	17,0	5.504	6,9	26,8	29,2
- Mirovinska	5.580	5,1	5.513	5,0	4.987	6,3	89,4	90,5
- Socijalna	9.407	8,6	9.734	8,8	10.123	12,7	107,6	104,0
- Povlaštena	4.940	4,5	5.462	4,9	5.227	6,6	105,8	95,7
- Godišnja karta 65+	24.237	22,0	25.917	23,4	21.557	27,1	88,9	83,2
- Nadoplata zona	560	0,5	588	0,5	389	0,5	69,5	66,2
2. POJEDINAČNE KARTE	514.891	100,0	548.391	100,0	634.379	100,0	123,2	115,7
- U vozilu	179.613	34,9	198.801	36,3	251.257	39,6	139,9	126,4
- Izvan vozila	316.356	61,4	321.304	58,6	348.244	54,9	110,1	108,4
- U vozilu na validatoru	9.134	1,8	17.299	3,2	19.422	3,1	212,6	112,3
- Tjedna karta	1.151	0,2	1.277	0,2	2.356	0,4	204,7	184,5
- Dnevna karta	8.637	1,7	9.710	1,8	13.100	2,1	151,7	134,9

Broj ukupnih korisnika pokaznih karata smanjen je u Q3 u odnosu na Q1 i Q2. Uobičajeno je da Q3 zbog ljetnih mjeseci (godišnji odmori i školski praznici) ima smanjen broj korisnika pokaznih karata, a posebno radničkih, đačkih, srednjoškolskih i studentskih.

Istovremeno, sve vrste pojedinačnih karata su u porastu u odnosu na Q1 i Q2/2016. godine, što je također uobičajena sezonska oscilacija.

Grafikon 7.

**KRETANJE KORISNIKA MJESEČNIH POKAZNIH KARATA
za Q1, Q2 i Q3 /2016. god.**



IV. FINANCIJSKI POKAZATELJI

5. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka za Q1, Q2 i Q3 prikazan je u sljedećoj tabeli:

Tablica 12.

PRIHODI I RASHODI za Q1, Q2 i Q3/2016. godine

Red. br.	NAZIV KONTA	Q1	Q2	Q3	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	UKUPNI PRIHODI	32.481.632,41	34.669.795,87	33.281.606,65	799.974,24	-1.388.189,22	102,5	96,0
I.	POSLOVNI PRIHODI	32.480.898,37	34.635.210,08	33.281.102,33	800.203,96	-1.354.107,75	102,5	96,1
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.441.977,05	20.970.581,30	18.381.033,03	-1.060.944,02	-2.589.548,27	94,5	87,7
	- redovni prihodi	18.010.867,47	18.444.854,07	16.048.292,15	-1.962.575,32	-2.396.561,92	89,1	87,0
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	981.211,88	1.981.459,65	1.855.192,30	873.980,42	-126.267,35	189,1	93,6
	- ostali prihodi	449.897,70	544.267,58	477.548,58	27.650,88	-66.719,00	106,1	87,7
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.038.921,32	13.664.628,78	14.900.069,30	1.861.147,98	1.235.440,52	114,3	109,0
	- subvencija	9.938.333,00	10.358.772,00	11.182.916,00	1.244.583,00	824.144,00	112,5	108,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.266.338,96	2.331.799,32	2.316.284,99	49.946,03	-15.514,33	102,2	99,3
	- ostalo	834.249,36	974.057,46	1.400.868,31	566.618,95	426.810,85	167,9	143,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	734,04	34.585,79	504,32	-229,72	-34.081,47	68,7	1,5
B	UKUPNI RASHODI	33.279.576,46	35.601.002,50	28.199.100,79	-5.080.475,67	-7.401.901,71	84,7	79,2
I.	POSLOVNI RASHODI	32.914.732,88	35.330.422,17	27.920.374,63	-4.994.358,25	-7.410.047,54	84,8	79,0
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	17.816.104,09	19.024.934,87	10.805.085,50	-7.011.018,59	-8.219.849,37	60,6	56,8
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	7.498.298,10	8.112.019,91	8.329.965,93	831.667,83	217.946,02	111,1	102,7
	- gorivo i mazivo	6.139.117,08	6.553.104,29	6.608.153,29	469.036,21	55.049,00	107,6	100,8
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	966.624,61	1.220.711,10	1.145.253,29	178.628,68	-75.457,81	118,5	93,8
	- ostalo	392.556,41	338.204,52	576.559,35	184.002,94	238.354,83	146,9	170,5
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	48.487,00	12.133,40	4.003,00	-44.484,00	-8.130,40	8,3	33,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.269.318,99	10.900.781,56	2.471.116,57	-7.798.202,42	-8.429.664,99	24,1	22,7
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	6.248.750,01	6.248.750,01	(1.624.675,08)	-7.873.425,09	-7.873.425,09	-26,0	-26,0
	- usluge poslovnih usluga	1.997.718,75	1.997.701,75	1.997.718,75	0,00	17,00	100,0	100,0
	- ostalo	2.022.850,23	2.654.329,80	2.098.072,90	75.222,67	-556.256,90	103,7	79,0
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	10.881.354,85	12.057.468,92	12.459.688,47	1.578.333,62	402.219,55	114,5	103,3
3.	AMORTIZACIJA	2.269.899,31	2.288.625,46	2.292.636,65	22.737,34	4.011,19	101,0	100,2
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.915.496,34	1.951.759,31	2.355.620,85	440.124,51	403.861,54	123,0	120,7
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	31.878,29	7.633,61	7.343,16	-24.535,13	-290,45	23,0	96,2
II.	FINANCIJSKI RASHODI	364.843,58	270.580,33	278.726,16	-86.117,42	8.145,83	76,4	103,0
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-797.944,05	-931.206,63	5.082.505,86	5.880.449,91	6.013.712,49	-637,0	-545,8

5.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi u Q3/2016. godine iznose 33.281.606,65 kn i veći su za 799.974,24 kn ili 2,5% u odnosu na Q1, dok su u odnosu na Q2 manji za 1.388.189,22 kn ili 4,0%.

U odnosu na Q1 prihodi od prodaje bilježe smanjenje od 1.060.944,02 kn što je rezultat pada redovnih prihoda (-1.962.575,32 kn) uz istovremeni porast prihoda od ugovorenog prijevoza (873.980,42 kn) i ostalih prihoda iz ove grupe (27.650,88 kn). Ostali poslovni prihodi bilježe povećanje od 1.861.147,98 kn i sve stavke iz ove grupe bilježe povećanje. Najveće povećanje ostvareno kod subvencije 1.244.583,00 kn, ostali poslovni prihodi povećani su za 566.618,95 kn, dok su prihodi s osnova besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava veći za 49.946,03 kn.

U odnosu na Q2 prihodi od prodaje bilježe smanjenje od 2.589.548,27 kn od čega najveći dio otpada na redovne prihode (-2.396.561,92 kn). Ostali poslovni prihodi povećani su za 1.235.440,52 kn od čega je najveće povećanje ostvareno na subvenciji (824.144,00 kn), a povećanje bilježi i grupa „ostalo“ u sklopu ostalih poslovnih prihoda (426.810,85 kn).

S obzirom na sezonske oscilacije uobičajeno je da se u Q3 ostvari najslabiji prihod u odnosu na ostale kvartale. Ljeto je doba godišnjih odmora i školskih praznika kada se smanjuje broj korisnika mjesečnih pokaznih karata (radničkih, osnovnoškolskih, srednjoškolskih i studentskih), što rezultira smanjenjem prihoda iz redovne djelatnosti.

5.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q3/2016. godine iznose 28.199.100,79 kn i manji su za 5.080.475,67 kn ili 15,3% u odnosu na Q1, a u odnosu na Q2 manji su za 7.401.901,71 kn ili 20,8%.

U Q3/2016 godine prema obračunu smanjeni su rashodi za usluge koje Rijeka plus prema Ugovoru pruža KD Autotrolej za 7.893.425,09 kn, što je bitno utjecalo na ostvareni rezultat poslovanja.

- **Materijalni troškovi**

Troškovi goriva i maziva za Q3/2016. godine veći su za 469.036,21 kn ili 7,6% u odnosu na Q1, odnosno za 55.049,00 kn ili 0,8% u odnosu na Q2.

Za rezervne dijelove i materijal za održavanje u Q3 utrošeno je 178.628,68 kn ili 18,5% više u odnosu na Q1, dok je u odnosu na Q2 utrošeno manje 75.457,81 kn ili 6,2%.

Ostali vanjski troškovi manji su za 7.798.202,42 kn u odnosu na Q1 i za 8.429.664,99 kn u odnosu na Q2, a proizlaze iz izvršenog obračuna stavke troška za usluge Rijeka plus (usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga). Obračun za devet mjesečno razdoblje izvršen je u rujnu.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja u Q3 bilježe povećanje od 1.578.333,62 kn, odnosno 14,5% u odnosu na Q1 i 402.219,55 kn ili 3,3% u odnosu na Q2. Uvođenje novog dodatka za rad na poslovima vozača od lipnja 2016. godine utjecalo je najvećim dijelom na povećanje mase plaća u Q3. u odnosu na Q1 i Q2.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije za Q3 veći su od ostvarenja za Q1 (22.737,34 kn) i Q2 (4.011,19 kn).

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi veći su za 23,0% ili 440.124,51 kn u odnosu na Q1, i za 20,7% ili 403.861,54 kn u odnosu na Q2. S obzirom da najveći broj radnika koristi godišnji odmor upravo u ljetnim mjesecima, povećani trošak regresa povećava ovu grupu troškova.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi manji su u odnosu na Q1 (-24.535,13 kn) i u odnosu na Q2 (-290,45 kn), a vezani su uz isplate naknada za štete.

Financijski rashodi manji su za 23,6% u odnosu na Q1, a veći za 3,0% u odnosu na Q2.

5.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q3/2016. godine najbolji je u odnosu na rezultat ostvaren u Q1 i Q2. Tako je u Q3 ostvarena dobit u iznosu od 5.082.505,86 kn, dok je Q2 završen s gubitkom od 931.206,63 kn, a Q1 s gubitkom od 797.944,05 kn. Ostvarena dobit za Q3 prvenstveno je rezultat provedenog devet mjesečnog obračuna troškova za usluge koje Rijeka plusa vrši za KD Autotrolej, s obzirom da bi bez toga obračuna rezultat poslovanja za Q3 bio znatno lošiji od ostvarenih rezultata u Q1 i Q2.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-IX/2016. godine

V. NATURALNI POKAZATELJI

6. OBUJAM USLUGA

6.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-IX/2016. godine iznose ukupno 7.325.434 kilometara, što je za 1,2% više od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 0,6% manje od planiranog.

Tablica 13.

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

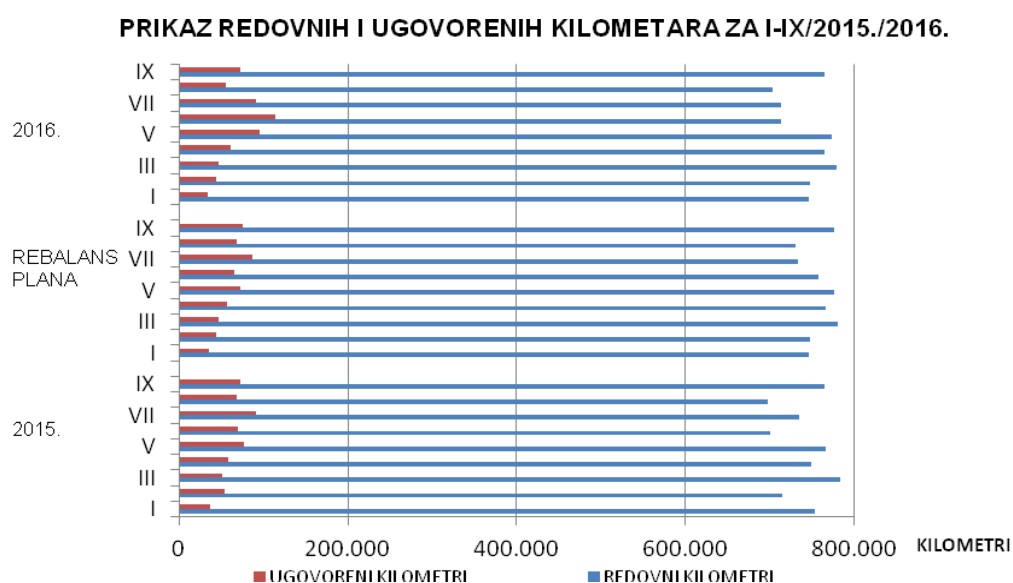
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	6.663.740	92,0	6.813.000	92,5	6.705.614	91,5	100,6	98,4
UGOVORENI	578.219	8,0	553.000	7,5	619.820	8,5	107,2	112,1
UKUPNO	7.241.959	100,0	7.366.000	100,0	7.325.434	100,0	101,2	99,4

Od ukupno ostvarenih kilometara 6.705.614 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,6% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 1,6 % manje u odnosu na Rebalans plana.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 619.820 kilometara, što predstavlja povećanje od 7,2 % u odnosu na ostvarenje preth

odne godine i 12,1% u usporedbi s Rebalansom plana.

Grafikon 8.



6.2. Putnici

U razdoblju I-IX/2016. godine prevezeno je ukupno 31.151.987 putnika, što je za 2,4% manje od prošlogodišnjeg ostvarenja, odnosno 4,9% manje u odnosu na Rebalans plana.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 30.845.392 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 306.595 putnika.

Tablica 14.

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

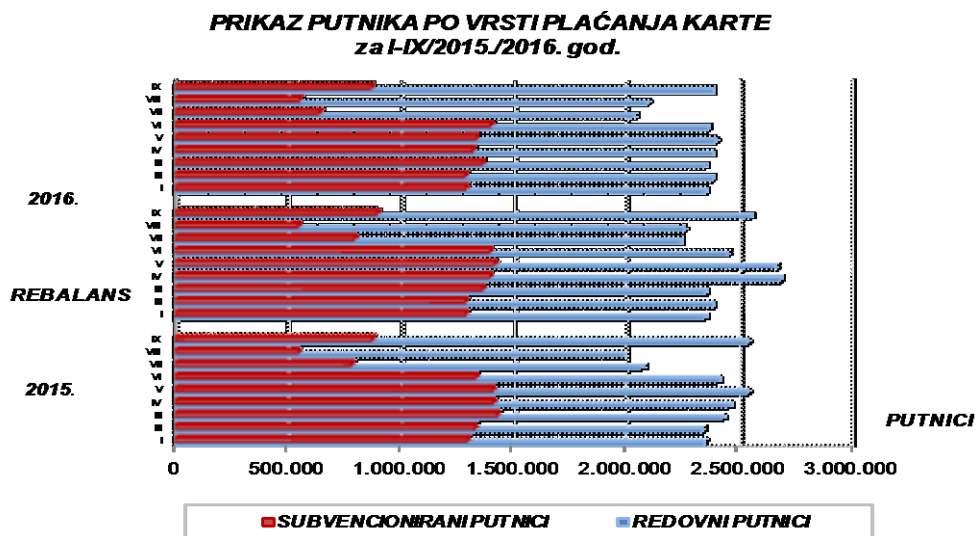
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	31.590.089	99,0	32.366.000	98,8	30.845.392	99,0	97,6	95,3
- redovni putnici	21.139.979	66,3	21.947.000	67,0	20.759.432	66,6	98,2	94,6
- subvencionirani putnici*	10.450.110	32,8	10.419.000	31,8	10.085.960	32,4	96,5	96,8
UGOVORENE VOŽNJE	313.874	1,0	383.000	1,2	306.595	1,0	97,7	80,1
UKUPNO	31.903.963	100,0	32.749.000	100,0	31.151.987	100,0	97,6	95,1

* 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 PGŽ (75%);

U strukturi putnika od redovnih vožnji 20.759.432 su redovni putnici, a 10.085.960 su subvencionirani putnici.

Grafikon 9.



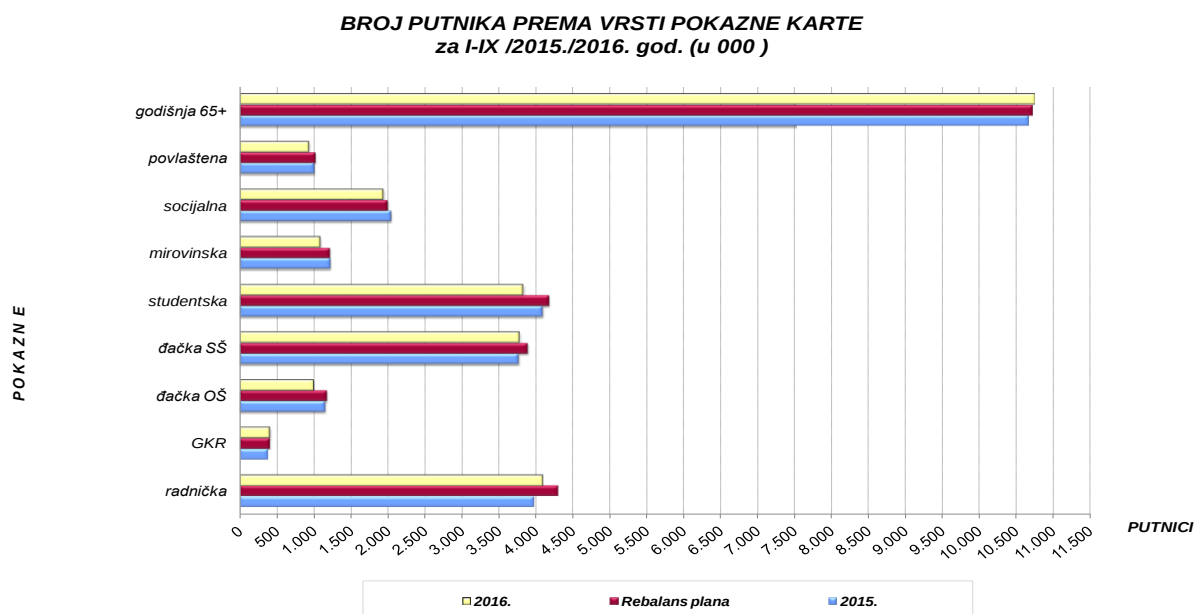
Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su 1,8% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje putnika ostvareno je kod korisnika koji koriste godišnju radničku kartu (6,7%), radničku kartu (2,8%), srednjoškolsku kartu (0,2%) i godišnju kartu 65+ (0,9%), dok su putnici s osnova ostalih vrsta pokaznih karta ostvarili smanjene.

Smanjeni su putnici koji se koriste s đlačkom kartom za osnovnu školu (-14,2%), s mirovinskom kartom (-11,3%), s povlaštenom kartom (-7,7%), sa studentskom kartom (-6,4%) i sa socijalnom kartom (5,2%).

U usporedbi s Rebalansom plana ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su za 3,8%, a smanjenje putnika ostvareno je kod svih vrsta pokaznih karata, osim putnika godišnje karte 65+ koji jedini bilježe porast (0,4%). Ostvareno je smanjenje putnika s đlačkom kartom za osnovnu školu (-15,6%), s mirovinskom kartom (-10,9%), povlaštenom kartom (-9,0%), sa studentskom kartom (-8,3%), s radničkom kartom (-4,9%), sa socijalnom kartom (3,1%), sa srednjoškolskom kartom (-2,9%) i s godišnjom radničkom kartom (-0,6%).

Usporedbu ostvarenja putnika pokaznih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 10.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu manji je (-1,1%) u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Rebalans plana (-9,1%).

Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila smanjen je u odnosu na prethodnu godinu (-8,2%) i u odnosu na Rebalans plana (-13,2%).

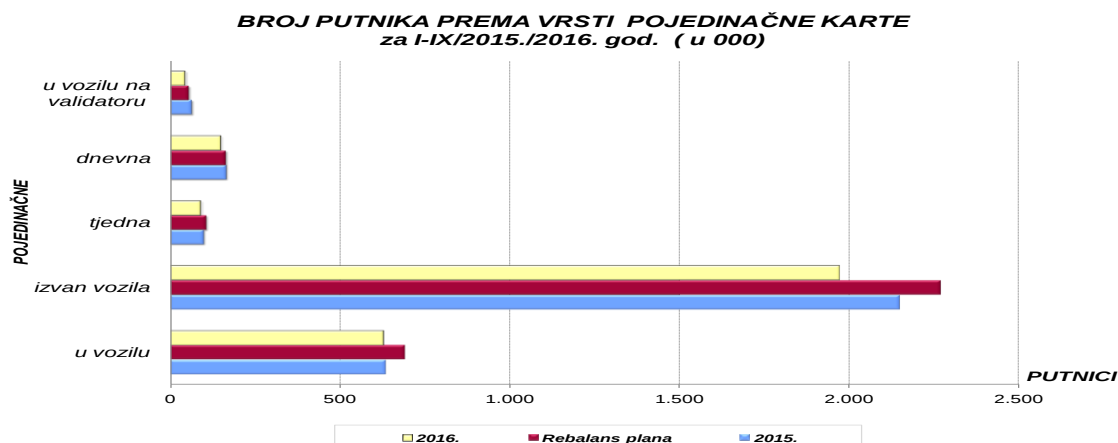
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru znatno je smanjen u odnosu na prošlu godinu i planirano (-31,3% i -20,9%).

Broj putnika s tjednom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-9,8%) i u odnosu na planirano (-15,6%).

Broj putnika s dnevnom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-10,2%) i u odnosu na Rebalans plana (-9,8%).

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.

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 ostvareni broj korisnika po vrstama karata i razdobljima.

Tablica 15.

BROJ KORISNIKA za I-IX/2015./2016.god.

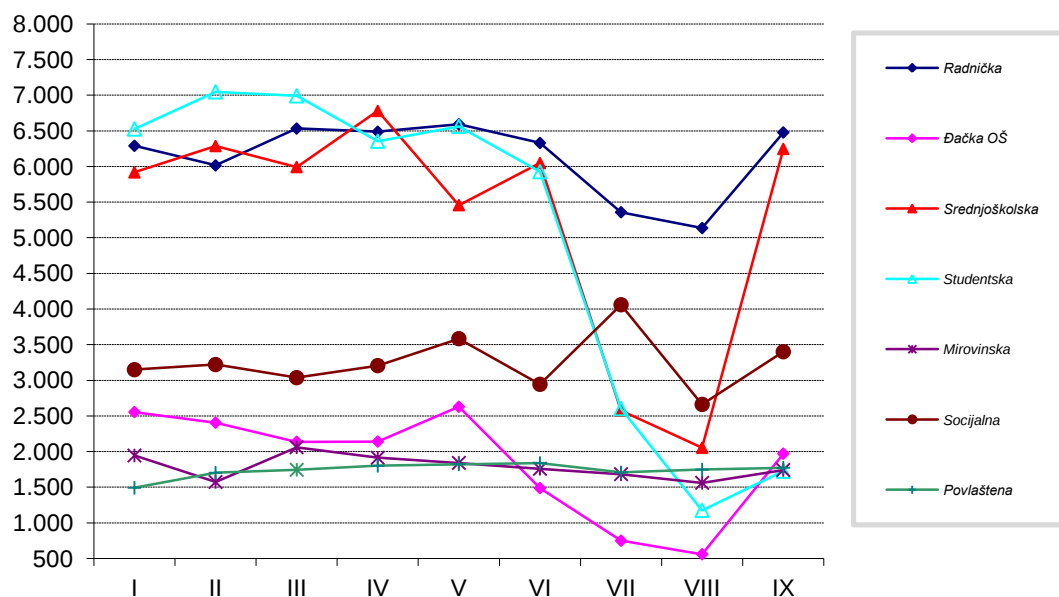
OPIS	OSTVARENJE 2015.		REBALANS PLANA 2016.		OSTVARENJE 2016.		INDEX	
	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	6:2	6:4
VRSTA KARTE	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	260.113	100,0	266.750	100,0	251.153	100,0	96,6	94,2
- Radnička	53.811	20,7	58.037	21,8	55.218	22,0	102,6	95,1
- Radnička - godišnja (R)	572	0,2	600	0,2	614	0,2	107,3	102,3
- Đačka OŠ	19.380	7,5	19.698	7,4	16.636	6,6	85,8	84,5
- Srednjoškolska	47.394	18,2	48.696	18,3	47.358	18,9	99,9	97,3
- Studentska	48.069	18,5	49.064	18,4	44.913	17,9	93,4	91,5
- Mirovinska	18.120	7,0	17.980	6,7	16.080	6,4	88,7	89,4
- Socijalna	30.737	11,8	30.107	11,3	29.264	11,7	95,2	97,2
- Povlaštena	16.935	6,5	17.190	6,4	15.629	6,2	92,3	90,9
- Godišnja karta 65+	23.700	9,1	23.818	8,9	23.904	9,5	100,9	100,4
- Nadoplata zona	1.395	0,5	1.560	0,6	1.537	0,6	110,2	98,5
2. POJEDINAČNE KARTE	1.816.810	100,0	1.926.991	100,0	1.697.661	100,0	93,4	88,1
- U vozilu	636.395	35,0	693.313	36,0	629.671	37,1	98,9	90,8
- Izvan vozila	1.073.393	59,1	1.135.356	58,9	985.904	58,1	91,8	86,8
- U vozilu na validatoru	66.782	3,7	57.634	3,0	45.855	2,7	68,7	79,6
- Tjedna karta	5.286	0,3	5.651	0,3	4.784	0,3	90,5	84,7
- Dnevna karta	34.954	1,9	35.037	1,8	31.447	1,9	90,0	89,8

Broj ukupnih korisnika pokaznih i pojedinačnih karata smanjen je u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Rebalans plana.

Kretanje korisnika po pojedinim vrstama mjesečnih pokaznih karata, tijekom devet mjeseci 2016. godine, prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 12.

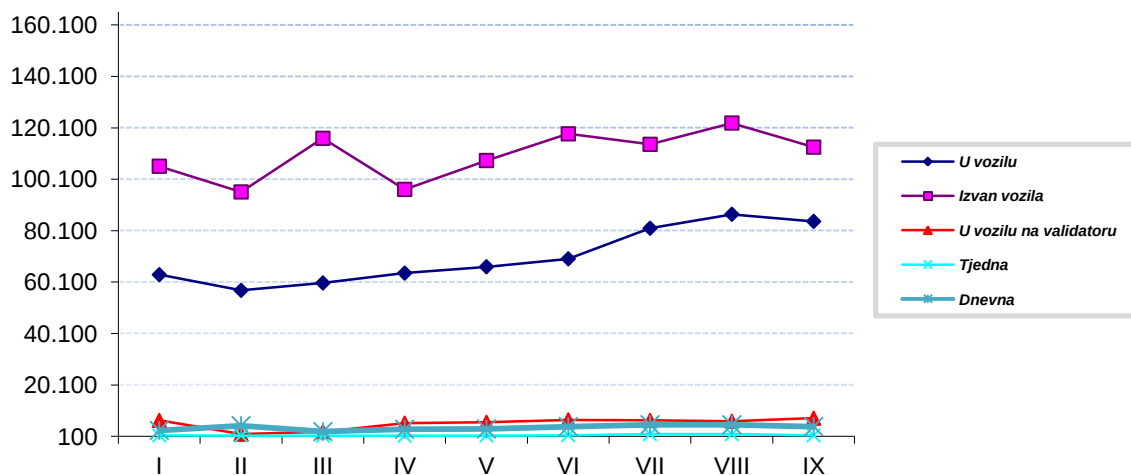
**KRETANJE KORISNIKA MJESEČNIH POKAZNIH KARATA
za I-IX 2016. god.**



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

Grafikon 13.

**KRETANJE KORISNIKA POJEDINAČNIH KARATA
za I-IX 2016. god.**

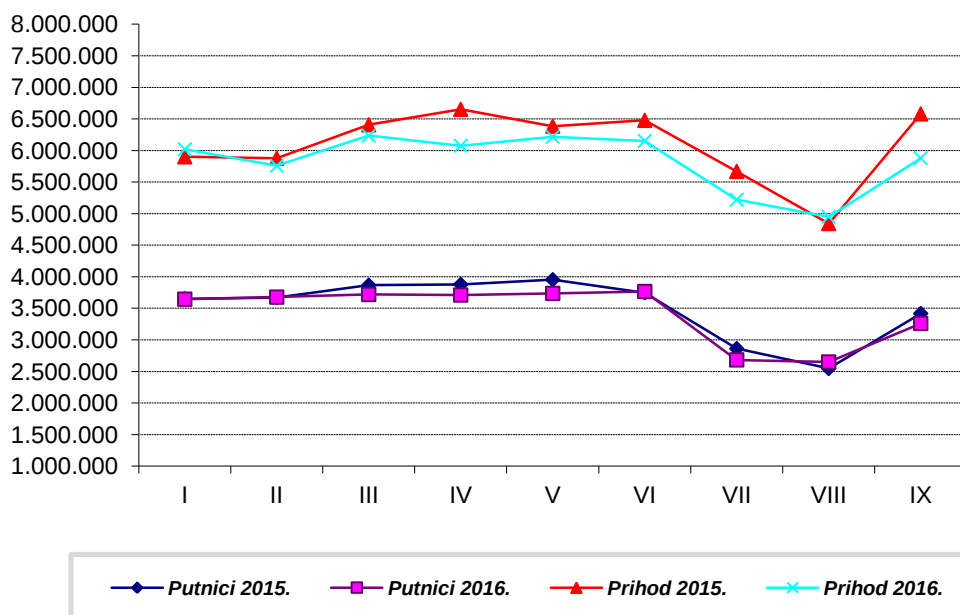


Ostvarene putnike i korisnike za I-IX/2016. godine potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi ukupnih prihoda KD Autotrolej, o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja. Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 2,4%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 4,2%. Na smanjenje putnika apsolutno najveći utjecaj ima smanjenje putnika koji koriste studentske karte, a i prihod 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-IX/2015./2016. god.**



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

Tablica 16.

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

Red.b r.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE I-IX 2015.				REBALANS PLANA I-IX 2016.				OSTVARENJE I-IX 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+)	235.018	17.711.120	32.825.564,99	1,85	241.372	18.252.000	34.084.000,00	1,87	225.712	17.106.450	32.319.367,38	1,89	96,0	93,5	96,6	93,7	98,5	94,8
-	Radnička	53.811	3.986.620	12.951.390,37	3,25	58.037	4.310.000	13.952.000,00	3,24	55.218	4.100.220	13.301.775,56	3,24	102,6	95,1	102,8	95,1	102,7	95,3
-	Radnička - godišnja (R)	572	387.380	1.015.272,40	2,62	600	416.000	1.108.000,00	2,66	614	413.320	1.133.592,56	2,74	107,3	102,3	106,7	99,4	111,7	102,3
-	Đačka za O.Š.	19.380	1.162.800	1.472.533,33	1,27	19.698	1.182.000	1.495.000,00	1,26	16.636	998.160	1.274.189,63	1,28	85,8	84,5	85,8	84,4	86,5	85,2
-	Srednjoškolska karta	47.394	3.775.740	6.250.808,15	1,66	48.696	3.898.000	6.349.000,00	1,63	47.358	3.784.300	6.213.608,89	1,64	99,9	97,3	100,2	97,1	99,4	97,9
-	Studentska karta	48.069	4.099.370	5.613.977,04	1,37	49.064	4.183.000	5.728.000,00	1,37	44.913	3.836.690	5.211.488,15	1,36	93,4	91,5	93,6	91,7	92,8	91,0
	UKUPNO srednjošk.i studentska	95.463	7.875.110	11.864.785,19	1,51	97.760	8.081.000	12.077.000,00	1,49	92.271	7.620.990	11.425.097,04	1,50	96,7	94,4	96,8	94,3	96,3	94,6
-	Mirovinska	18.120	1.230.850	1.720.244,44	1,40	17.980	1.225.000	1.685.000,00	1,38	16.080	1.091.190	1.532.857,78	1,40	88,7	89,4	88,7	89,1	89,1	91,0
-	Socijalna	30.737	2.052.260	3.123.939,26	1,52	30.107	2.007.000	3.079.000,00	1,53	29.264	1.944.830	3.026.694,81	1,56	95,2	97,2	94,8	96,9	96,9	98,3
-	Povlaštena karta	16.935	1.016.100	677.400,00	0,67	17.190	1.031.000	688.000,00	0,67	15.629	937.740	625.160,00	0,67	92,3	90,9	92,3	91,0	92,3	90,9
-	Godišnja karta 65+ *	23.700	10.665.000	1.733.865,93	0,16	23.818	10.718.000	1.401.000,00	0,13	23.904	10.756.700	1.398.437,41	0,13	100,9	100,4	100,9	100,4	80,7	99,8
-	Nadokupnja zona	1.395	94.350	65.769,63	0,70	1.560	98.000	75.000,00	0,77	1.537	92.280	74.427,41	0,81	110,2	98,5	97,8	94,2	113,2	99,2
	UKUPNO (POKAZNA i 65+)	260.113	28.470.470	34.625.200,55	1,22	266.750	29.068.000	35.560.000,00	1,22	251.153	27.955.430	33.792.232,20	1,21	96,6	94,2	98,2	96,2	97,6	95,0
2.	KARTA U VOZILU	636.395	636.395	5.289.224,45	8,31	693.513	693.000	6.355.000,00	9,17	629.671	629.671	5.234.281,48	8,31	98,9	90,8	98,9	90,9	99,0	82,4
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.073.393	2.146.786	14.219.288,52	6,62	1.135.356	2.271.000	14.905.000,00	6,56	985.904	1.971.808	13.034.248,89	6,61	91,8	86,8	91,8	86,8	91,7	87,4
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	66.782	66.782	427.863,70	6,41	57.634	58.000	464.000,00	8,00	45.855	45.855	292.751,67	6,38	68,7	79,6	68,7	79,1	68,4	63,1
5.	TJEDNA KARTA *	5.286	101.995	357.392,59	3,50	5.651	109.000	380.000,00	3,49	4.784	92.015	326.933,33	3,55	90,5	84,7	90,2	84,4	91,5	86,0
6.	DNEVNA KARTA *	34.954	167.661	591.560,00	3,53	35.037	167.000	602.000,00	3,60	31.447	150.613	534.620,74	3,55	90,0	89,8	89,8	90,2	90,4	88,8
	UKUPNO		31.590.089	55.510.529,81	1,76		32.366.000	58.266.000,00	1,80		30.845.392	53.215.068,31	1,73			97,6	95,3	95,9	91,3
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-857.735,43				-899.000,00				-786.170,53						91,7	87,4
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-35.138,86				-36.000,00				-31.800,48						90,5	88,3
	UKUPNO BEZ RABATA		31.590.089	54.617.655,52	1,73		32.366.000	57.331.000,00	1,77		30.845.392	52.397.097,30	1,70			97,6	95,3	95,9	91,4
	OSTALO (iskaz duplik.dodatna k.)			173.857,35				149.000,00				106.916,39						61,5	71,8
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		31.590.089	54.791.512,87	1,73		32.366.000	57.480.000,00	1,78		30.845.392	52.504.013,69	1,70			97,6	95,3	95,8	91,3

7. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.09.2016. godine u KD Autotrolej bila su zaposlena 403 radnika, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica. Pored toga na dan 30.09.2016. godine angažiran je 1 radnik 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 30.09.2016.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	7	11	3	-1	-1
	- Ured direktora	2	2	1	-1	-1
	- Zajednički poslovi	5	9	2		
2.	SLUŽBA PROMETA	361	402	371	10	-31
	- vozači	328	363	341	13	-22
	- ostali	33	39	30	-3	-9
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	25	26	26	1	0
4.	OSTALI	5	0	3	-2	3
	UKUPNO	398	439	403	8	-29
5.	PRIPRAVNICI	0	2	0	0	-2
	SVEUKUPNO	398	441	403	8	-31

U razdoblju I-IX/2016. godine ukupno je iz Društva otišlo 72 radnika (61 vozač i 11 ostalih), a zaposleno je 80 novih radnika (74 vozača i 6 ostalih). Ostale razlike u broju radnika po službama, koje proizlaze iz usporedbe s prethodnom godinom i Rebalansom plana, nastale su uslijed internih preraspodjela radnika unutar Društva i zapošljavanja putem mjera HZZ.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-IX/2016. godine ostvareno je 415 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej. Iz plaćenih sati zaposlenih putem mjera HZZ ostvarena su 3 UKR radnika. Ostvarenje UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 18.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE I-IX/2016.
1	2	3	4	5
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	11	6
	- Ured direktora	2	2	2
	- Zajednički poslovi	2	9	4
2.	SLUŽBA PROMETA	408	413	385
	-vozači	376	378	357
	-ostali	32	35	28
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	36	26	21
4.	OSTALI	48	0	3
	UKUPNO	496	450	415
5.	PRIPRAVNICI	0	1	0
	UKUPNO	496	451	415

VI. FINANCIJSKI POKAZATELJI

8. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Tablica 19.

PRIHODI I RASHODI za I-IX/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	99.830.530,80	107.845.000,00	100.433.034,93	100,6	93,1
I.	POSLOVNI PRIHODI	99.792.249,57	107.806.000,00	100.397.210,78	100,6	93,1
1.	PRIHODI OD PRODAJE	60.010.887,54	64.009.000,00	58.793.591,38	98,0	91,9
	- redovni prihodi	54.791.512,87	57.480.000,00	52.504.013,69	95,8	91,3
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	4.156.461,36	4.695.000,00	4.817.863,83	115,9	102,6
	- ostali prihodi	1.062.913,31	1.834.000,00	1.471.713,86	138,5	80,2
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	39.781.362,03	43.797.000,00	41.603.619,40	104,6	95,0
	- subvencija	29.625.027,00	31.477.000,00	31.480.021,00	106,3	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	6.053.842,34	7.100.000,00	6.914.423,27	114,2	97,4
	- ostalo	4.102.492,69	5.220.000,00	3.209.175,13	78,2	61,5
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	38.281,23	39.000,00	35.824,15	93,6	91,9
B	UKUPNI RASHODI	103.607.820,26	108.814.000,00	97.069.679,75	93,7	89,2
I.	POSLOVNI RASHODI	102.544.736,85	107.439.000,00	96.155.529,68	93,8	89,5
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	49.261.279,49	57.352.000,00	47.636.124,46	96,7	83,1
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	27.480.825,90	24.611.000,00	23.930.283,94	87,1	97,2
	- gorivo i mazivo	23.034.066,21	19.875.000,00	19.290.374,66	83,7	97,1
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	3.040.720,06	3.284.000,00	3.332.589,00	109,6	101,5
	- ostalo	1.406.039,63	1.452.000,00	1.307.320,28	93,0	90,0
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	70.411,00	108.000,00	64.623,40	91,8	59,8
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	21.710.042,59	32.633.000,00	23.641.217,12	108,9	72,4
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	10.414.583,35	18.750.000,00	10.872.829,94	104,4	58,0
	- usluge pratećih usluga	3.329.531,25	5.994.000,00	5.993.156,25	180,0	100,0
	- ostalo	7.965.927,99	7.889.000,00	6.775.230,93	85,1	85,9
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	40.611.665,50	36.365.000,00	35.398.512,24	87,2	97,3
3.	AMORTIZACIJA	6.236.796,76	6.951.000,00	6.851.161,42	109,9	98,6
4.	OSTALI TROŠKOVI	6.107.593,82	6.575.000,00	6.222.876,50	101,9	94,6
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	327.401,28	196.000,00	46.855,06	14,3	23,9
II.	FINANCIJSKI RASHODI	1.063.083,41	1.375.000,00	914.150,07	86,0	66,5
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-3.777.289,46	-969.000,00	3.363.355,18		

8.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 100.433.034,93 kn i veći su 602.504,13 kn ili 0,6% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 7.411.965,07 ili 6,9% u odnosu na Rebalans plana.

U odnosu na I-IX prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2016. godini manji su za 1.217.296,16 kn ili 2,0%, dok su „ostali poslovni prihodi“ veći za 1.822.257,37 kn ili 4,6%. U okviru prihoda od prodaje smanjenje bilježe redovni prihodi (-2.287.499,18 kn), dok su prihodi od ugovorenog prijevoza ostvarili povećanje (661.402,47 kn), a povećanje bilježe i ostali prihodi iz ove grupe (408.800,56 kn). Najvećim dijelom se odnose na prihode od najma prostora.

Kod ostalih poslovnih prihoda smanjenje je ostvareno u grupi ostalo u sklopu ostalih poslovnih prihoda (-893.317,56 kn), a povećanje je ostvareno na subvenciji (1.854.994,00 kn) i kod prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (1.808.156,90 kn).

Ostvareno smanjenje u grupi „ostalo“ odnosi se na manje prihode od refundacija za bolovanje do 42 dana i prihode od naplate potraživanja iz prethodnih 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 planiranim veličinama ostvareni „prihodi od prodaje“ manji su za 5.215.408,62 kn ili 8,1%, kao i „ostali poslovni prihodi“ za 2.193.380,60 kn ili 5,0%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 58,5% ukupnih prihoda i smanjenje je ostvareno gotovo kod svih vrsta prihoda iz ove grupe. Tu ulaze prihodi iz redovne djelatnosti, koji su manji za 4.975.986,31 kn od planiranih, prihodi od ugovorenog prijevoza koji su veći za 122.863,83 kn od planiranih i ostali prihodi od prodaje koji su manji za 362.286,14 kn.

Smanjenje ostalih poslovnih prihoda rezultat je 2.010.824,87 kn manjih „ostalih“ poslovnih prihoda i 185.576,73 kn manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava.

Tablica 20.

STRUKTURA PRIHODA za I-IX/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	99.792.249,57	107.806.000,00	100.397.210,78	604.961,21	-7.408.789,22	100,6	93,1
1.	PRIHODI OD PRODAJE	60.010.887,54	64.009.000,00	58.793.591,38	-1.217.296,16	-5.215.408,62	98,0	91,9
	- redovni prihodi	54.791.512,87	57.480.000,00	52.504.013,69	-2.287.499,18	-4.975.986,31	95,8	91,3
	- prih. od ugovor. prijevoza	4.156.461,36	4.695.000,00	4.817.863,83	661.402,47	122.863,83	115,9	102,6
	- ostali prihodi	1.062.913,31	1.834.000,00	1.471.713,86	408.800,55	-362.286,14	138,5	80,2
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	39.781.362,03	43.797.000,00	41.603.619,40	1.822.257,37	-2.193.380,60	104,6	95,0
	- subvencija	29.625.027,00	31.477.000,00	31.480.021,00	1.854.994,00	3.021,00	106,3	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	6.053.842,34	7.100.000,00	6.914.423,27	860.580,93	-185.576,73	114,2	97,4
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	0,00	846.000,00	845.663,49	845.663,49	-336,51	0,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11,21busa i 52 klime	5.703.666,94	5.597.000,00	5.632.010,87	-71.656,07	35.010,87	98,7	100,6
	- kamate 11 bus	116.586,36	50.000,00	43.844,57	-72.741,79	-6.155,43	37,6	87,7
	- kamate 21 bus	129.997,04	182.000,00	83.054,54	-46.942,50	-98.945,46	63,9	45,6
	- kamate 52 klime	103.592,00	118.000,00	111.859,21	-8.267,21	-6.140,79	108,0	94,8
	- kamate 2+9 busa	0,00	227.000,00	197.990,59	197.990,59	-29.009,41	0,0	87,2
	- kamate 10 busa sud.nag.	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,0	0,0
	- ostalo	4.102.492,69	5.220.000,00	3.209.175,13	-893.317,56	-2.010.824,87	78,2	61,5
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	38.281,23	39.000,00	35.824,15	-2.457,08	-3.175,85	93,6	91,9
A	UKUPAN PRIHOD	99.830.530,80	107.845.000,00	100.433.034,93	602.504,13	-7.411.965,07	100,6	93,1

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 evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u razdoblju I-IX/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-IX/2016.-

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2016.	UPLATE OD 01.01. DO 30.09.2016.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	17.280.250,00	0,00	-17.280.250,00
GRAD BAKAR	1.523.753,00	1.263.744,00	-260.009,00
OPĆINA ČAVLE	1.134.753,00	853.418,33	-281.334,67
OPĆINA JELENJE	575.753,00	77.745,99	-498.007,01
GRAD KASTAV	1.298.750,00	1.230.750,00	-68.000,00
OPĆINA KLANA	568.247,00	426.415,00	-141.832,00
OPĆINA VIŠKOVO	1.601.247,00	1.576.047,00	-25.200,00
OPĆINA KOSTRENA	1.389.753,00	1.225.336,00	-164.417,00
GRAD KRALJEVICA	654.003,00	668.906,24	14.903,24
Dodatni zahtjev ²	10.446,00	10.446,00	0,00
GRAD KRALJEVICA + korekcija	664.449,00	679.352,24	14.903,24
GRAD OPATIJA	2.273.997,00	1.757.450,06	-516.546,94
OPĆINA MATULJI	2.313.250,00	1.946.000,00	-367.250,00
OPĆINA LOVRAN	398.747,00	395.397,00	-3.350,00
OPĆINA M. DRAGA	446.253,00	422.253,00	-24.000,00
Dodatni zahtjev ¹	10.819,00	0,00	-10.819,00
OPĆINA M. DRAGA+ korekcija	457.072,00	422.253,00	-34.819,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	31.458.756,00	11.843.462,62	-19.615.293,38
Dodatni zahtjev	21.265,00	10.446,00	-10.819,00
SVEUKUPNO	31.480.021,00	11.853.908,62	-19.626.112,38

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.

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 neuplaćene obveze i uplate do 30.09. 2016. god. -**

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	6.850.655,26	6.850.655,26	0,00
GRAD BAKAR	26.442,23	26.442,23	0,00
OPĆINA ČAVLE	0,00	0,00	0,00
OPĆINA JELENJE	224.337,36	224.337,36	0,00
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
SVEUKUPNO	7.834.237,85	7.121.021,85	-713.216,00

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 30.09. 2016. god. -**

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	26.115.820,26	6.850.655,26	-19.265.165,00
GRAD BAKAR	1.550.195,23	1.290.186,23	-260.009,00
OPĆINA ČAVLE	1.134.753,00	853.418,33	-281.334,67
OPĆINA JELENJE	800.086,36	302.083,35	-498.003,01
GRAD KASTAV	1.298.750,00	1.230.750,00	-68.000,00
OPĆINA KLANA	587.838,12	446.006,12	-141.832,00
OPĆINA VIŠKOVO	1.601.247,00	1.576.047,00	-25.200,00
OPĆINA KOSTRENA	1.389.753,00	1.225.336,00	-164.417,00
GRAD KRALJEVICA	700.623,72	679.352,24	-21.271,48
GRAD OPATIJA	3.520.285,00	1.757.450,06	-1.762.834,94
OPĆINA MATULJI	2.318.918,00	1.946.000,00	-372.918,00
OPĆINA LOVRAN	398.747,00	395.397,00	-3.350,00
OPĆINA M. DRAGA	457.072,00	422.253,00	-34.819,00
SVEUKUPNO	41.874.088,69	18.974.934,59	-22.899.154,10

8.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-IX/2016. godine iznose 97.069.679,75 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su manji za 6,3%, a u usporedbi s Rebalansom plana manji su za 10,8%.

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

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalni troškovi (49,5%),
2. troškovi osoblja – plaće (36,8%),
3. amortizacija (7,1%),
4. ostali troškovi (6,5%),
5. ostali poslovni rashodi (0,1%).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 49,5% 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 40,5% ukupnih materijalnih troškova i rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 7,0% ukupnih materijalnih troškova.

Troškovi goriva i maziva iznose 19.290.374,66 kn i manji su 16,3% u odnosu na prošlu godinu, a za 2,9% od planiranih. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 24.

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

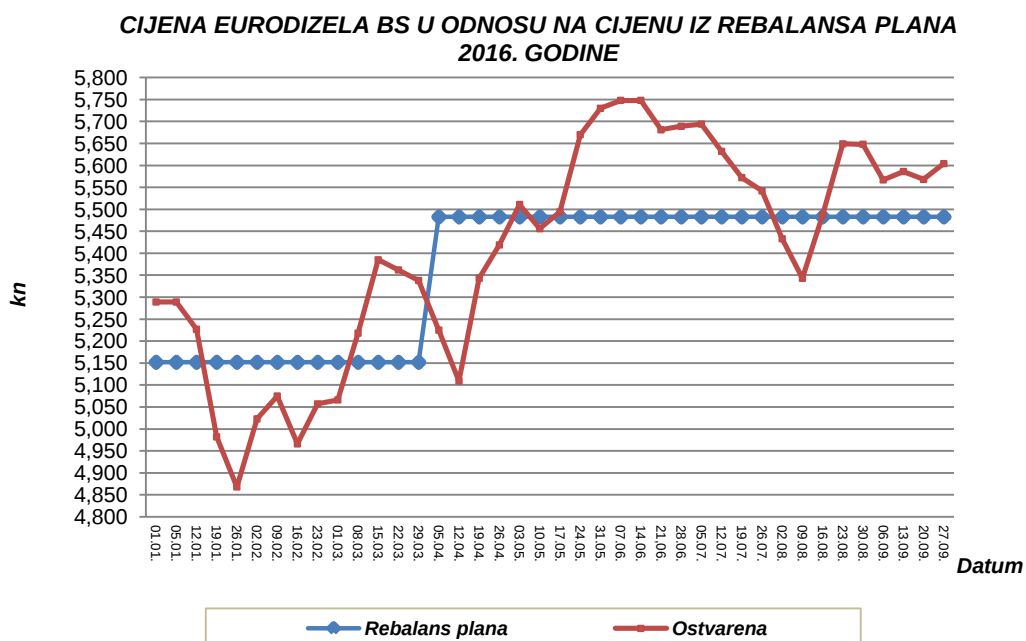
OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	22.356.417,86	19.170.000,00	18.624.354,95	83,3	97,2
od toga: - eurodizel BS	17.141.251,58	11.922.000,00	15.449.072,77	90,1	129,6
- biodizel	3.019.880,59	3.452.000,00	3.496,19	0,1	0,1
- stlač. prirod. plin SPP	2.130.733,88	3.707.000,00	3.133.759,76	147,1	84,5
- ukaplj. naftni plin UNP	64.551,81	89.000,00	38.026,23	58,9	42,7
- Mazivo	406.535,76	429.000,00	423.985,79	104,3	98,8
- Ostalo gorivo	271.112,59	276.000,00	242.033,92	89,3	87,7
UKUPNO	23.034.066,21	19.875.000,00	19.290.374,66	83,7	97,1

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

Od početka 2016. godine cijena se mijenjala četrdeset puta i na kraju Q3 iznosila je 5,604 kn/lit. bez PDV-a.

Usporedbu ostvarene i planske cijene u 2016. godini prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 15.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 3.332.589,00 kn i veći su 9,6% u odnosu na prošlu godinu i 1,5% od planiranog.

Analički pregled troškova rezervnih dijelova i materijala za održavanje prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 25.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za I-IX/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	226.325,57	236.000,00	245.515,40	108,5	104,0
Mat.za manje popravke i održavanje	1.097,88	0,00	610,38	55,6	0,0
Mat. za održ. čist. i ostali potr.m.	9.962,97	13.000,00	2.012,84	20,2	15,5
Potr. rezervni d. za održ. sred. za rad	2.803.333,64	3.035.000,00	3.084.450,38	110,0	101,6
UKUPNO	3.040.720,06	3.284.000,00	3.332.589,00	109,6	101,5

Ostali troškovi sirovina i materijala iznose 1.307.320,28 kn, u usporedbi s prethodnom godinom smanjeni su za 7,0%, a za 10,0% u usporedbi s Rebalansom plana. Sljedeća tablica prikazuje analitiku ove grupe rashoda u usporedbi s ostvarenjem za prošlu godinu i planiranim veličinama.

Tablica 26.

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

OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	94.740,98	97.000,00	99.531,85	105,1	102,6
Kancelarijski materijal	104.994,22	70.000,00	81.523,47	77,6	116,5
Putne karte, magnetne i RFID kartice	131.738,64	240.000,00	157.747,50	119,7	65,7
Potrošena električna energija	499.357,33	486.000,00	475.753,91	95,3	97,9
Trošak sitnog inventara	58.030,46	31.000,00	14.512,09	25,0	46,8
Trošak akumulatora	103.467,20	114.000,00	92.391,26	89,3	81,0
Trošak autoguma	413.710,80	414.000,00	385.860,20	93,3	93,2
UKUPNO	1.406.039,63	1.452.000,00	1.307.320,28	93,0	90,0

Ostali vanjski troškovi iznose 23.641.217,12 kuna i 8,9% su veći od ostvarenih prethodne godine. U usporedbi s Rebalansom plana ovi troškovi ukupno su manji za 27,6%. 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. U Q3/2016 godine prema obračunu smanjeni su troškovi za usluge koje Rijeka plus prema Ugovoru pruža KD Autotrolej za 7.893.425,09 kn. Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 27.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za I-IX/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	10.414.583,35	18.750.000,00	10.872.924,94	104,4	58,0
Usluge poslovnih usluga	3.329.531,25	5.994.000,00	5.993.156,25	180,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	1.500.975,25	1.498.000,00	1.486.111,42	99,0	99,2
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	703.347,89	590.000,00	584.942,00	83,2	99,1
Usluge održavanja	476.211,03	711.000,00	534.328,31	112,2	75,2
Trošak registracije vozila	879.970,41	838.000,00	828.114,01	94,1	98,8
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	568.750,95	572.000,00	567.529,47	99,8	99,2
Službena i zaštitna odjeća	41.893,00	411.000,00	11.543,00	27,6	2,8
Poštanski i telefonski troškovi	176.632,95	172.000,00	151.588,08	85,8	88,1
Spomenička renta	350.886,96	349.000,00	345.371,76	98,4	99,0
Usluge čuvanja imovine	644.019,00	578.000,00	304.687,16	47,3	52,7
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	1.105.638,81	1.219.000,00	1.310.175,49	118,5	107,5
Usluge zaštite odjeće i obuće i zaštite radne okoline	222.740,21	79.000,00	67.731,29	30,4	85,7
Voda za piće, pranje i sanitarije	158.497,14	163.000,00	122.172,82	77,1	75,0
Usluge provizije	401.428,30	234.000,00	97.369,77	24,3	41,6
Ostalo	734.936,09	475.000,00	363.471,35	49,5	76,5
UKUPNO	21.710.042,59	32.633.000,00	23.641.217,12	108,9	72,4

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 35.398.512,24 kn, te bilježe smanjenje od 12,8% u odnosu na razdoblje I-IX prošle godine, a manji su 2,7% od planiranih. 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 7.630,12 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 6.851.161,42 kn i veći su 9,9% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a manji 1,4% od planiranog. 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 6.222.876,50 kn i veći su za 1,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, odnosno manji za 5,4% u usporedbi s Rebalansom plana. Analitički pregled ove grupe troškova prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 28.

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

OPIS	OSTVARENJE 2015.	REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	3.303.868,67	3.119.000,00	3.061.906,52	92,7	98,2
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	1.555.572,80	2.334.000,00	2.205.622,20	141,8	94,5
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	307.422,99	305.000,00	246.178,33	80,1	80,7
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	161.004,15	202.000,00	92.909,05	57,7	46,0
Dnevnice i putni troškovi	354.329,18	329.000,00	360.221,49	101,7	109,5
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	235.208,44	148.000,00	131.246,06	55,8	88,7
PDV na karte za prijevoz radnika KD Autotrolej	50.230,26	0,00	0,00	0,0	0,0
Naknade članovima Nadzornog odbora	49.525,20	51.000,00	49.525,20	100,0	97,1
Troškovi reprezentacije i promidžbe	31.266,36	21.000,00	7.444,27	23,8	35,4
Ostalo	59.165,77	66.000,00	67.823,38	114,6	102,8
UKUPNO	6.107.593,82	6.575.000,00	6.222.876,50	101,9	94,6

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 46.855,06 kn. Ovi rashodi znatno su manji u odnosu na prošlu godinu, kao i u odnosu na planirano.

Financijski rashodi iznose 914.150,07 kn i manji su za 14,0% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 33,5% u odnosu na Rebalans plana. Ovi troškovi se odnose na kamate po kreditima za nabavku autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobusa, kamate po kratkoročnom kreditu 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 smanjenja kamata po kratkoročnom kreditu po poslovnom računu. U odnosu na Rebalans plana smanjenje je također rezultat ostvarenih manjih kamata po kratkoročnom kreditu po poslovnom računu.

8.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za I-IX/2016. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 100.433.034,93 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 97.069.679,75 kn, što je rezultiralo dobitkom iz poslovanja u iznosu od 3.363.355,18 kn.

Ostvareni financijski rezultat 2016. godine bolji je u odnosu na 2015. godinu, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 3.777.289,46 kn. Osnovni razlog boljeg rezultata za razdoblje I-IX/2016. godine vezan je za realizaciju manjih ukupnih rashoda u 2016. godini, s obzirom da su ostvareni ukupni prihodi neznatno veći od prošlogodišnjih.

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

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.

Apsolutno smanjenje rashoda u 2016. godini u odnosu na prošlu godinu realizirano je na stavkama goriva, prvenstveno zahvaljujući nižim cijenama svih vrsta goriva, a posebno eurodizela BS, važećih u 2016. godini.

Vezano za ukupne prihode koji su realizirani nešto veći od 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, ugovorena djelatnost, najam prostora).

U odnosu na Rebalans plana kojim je za I-IX planiran gubitak u iznosu od 969.000,00 kn ostvareni rezultat za I-IX/2016. godine znatno je bolji, s obzirom da je realizirano veće smanjenje rashoda (-10,8%) od smanjenja prihoda (-6,9%).

9. BILANCA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 30.09.2016. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 30.09.2016. iznosi 100.860.116,04 kn.

Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijanjem 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 1,20% te iznosi 63.042.600,09 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijanja 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 smanjena je za 1,64% te iznosi 36.288.356,96 kn.

Saldirani kapital na dan 30.09.2016. iznosi 8.658.564,38 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubici u iznosu od 7.923.974,81 kn i ostvarena dobit u iznosu od 3.363.355,18 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 17.384,01 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 80.576.396,78 kn, od čega su dugoročne obveze 38.263.514,55 kn i veće su u odnosu na prošlu godinu za 8,49%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa i ugradnju klima uređaja na postojećim autobusima (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 42.312.882,23 kn i smanjene su za 28,20% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema bankama u iznosu od 22.254.774,88 kn, koje su manje za 4,44% u odnosu na prošlu godinu. Obveze prema dobavljačima smanjene su za 53,73% i sada iznose 12.660.682,58 kn.

Obveze prema zaposlenicima povećane su za 6,09% i iznose 2.654.643,19 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja povećane su u odnosu na prošlu godinu za 6,67% i iznose 1.620.748,27 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 3.114.446,12 kn i smanjen je za 26,12% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (1.556.038,26 kn).

Tablica 29.

FINANCIJSKI POKAZATELJI I-IX/2015./2016.

OPIS	I-IX/2015	I-IX/2016
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	76,31	9,31
Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,96	1,03
Koeficijent opće likvidnosti	0,63	0,84

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-IX/2015. smanjen je te sada prikazuje da se na 1 kn vlastitog kapitala koristi 9,31 kn tuđih izvora (dugoročne i kratkoročne obveze – dobavljači, krediti).

$$\text{Omjer tuđeg i vl.kapitala 30.09.2016.} = \frac{\text{Ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{Vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{80.576.397}{8.658.564} = 9,31$$

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.

$$\text{Koef. ekonomičnosti ukupnog poslovanja 30.09.2016.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{100.433.035}{97.069.680} = 1,03$$

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.

$$\text{Koef. opće likvidnosti 30.09.2016.} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}} = \frac{36.288.357}{42.312.882} = 0,84$$

10. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Od 30.09.2015. god. do 30.09.2016. godine saldirani kapital po kvartalima iznosio je:

- 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);
- na dan 30.09.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 8.658.564 kn ili 65,59% upisanog kapitala (13.201.800 kn).

SALDIRANI KAPITAL na dan 30.09.2016.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	-3.777.289		3.363.355	
Rezerve iz dobiti	33		33	
Revalorizacijske pričuve	14.900		17.351	
SVEUKUPNO	1.234.429	9,35	8.658.564	65,59

U razdoblju od 30.09.2015. do 30.09.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala povećana je za sedam puta.

11. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek na kraju trećeg kvartala 2016. godine je pozitivan i iznosi 397.101 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **negativan** (-10.225.661). Nedostatak poslovnih prihoda za nadoknadu troškova s tog osnova je rezultirao negativnim novčanim tijekom.
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **pozitivan** (+15.249.981). Osnovni utjecaj na ovaj segment je financiranje od strane gradova i općina u obliku subvencija poslovanja.
- Novčani tijek od financijskih aktivnosti je **negativan** (-4.627.219). Otplata kredita za nabavku autobusa utjecala je na negativan novčani tijek od financijskih aktivnosti.

12. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANCA

na dan 30.09.2016. godine

u kn

AKTIVA	2015.	2016.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
DUGOTRAJNA IMOVINA	62.292.728	63.042.600
NEMATERIJALNA IMOVINA	871.048	425.356
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	736.548	290.856
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	60.494.278	61.776.134
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.928.754	6.560.161
Postrojenja i oprema	11.946.376	8.658.727
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	40.416.974	45.397.692
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	59.500	16.880
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	927.402	841.110
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	491.255	525.542
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	436.147	315.568
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
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	36.902.941	36.299.366
ZALIHE	4.256.789	4.352.945
Sirovine i materijal	4.256.789	4.352.945
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	30.159.240	29.804.738
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja od kupaca	7.921.263	6.431.970
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	103.431	98.010
Potraživanja od države i drugih institucija	21.450.298	22.440.437
Ostala potraživanja	684.248	834.322
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	52.732	117.547
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	52.732	117.547
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	2.434.180	2.024.136
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	1.613.635	1.518.150
UKUPNO AKTIVA	100.809.304	100.860.116
IZVANBILANČNI ZAPISI	433.150	299.393

BILANCA (nastavak)

na dan 30.09.2016. godine

u kn

PASIVA	2015.	2016.
KAPITAL I REZERVE	1.234.429	8.658.564
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	0
Preneseni gubitak	8.205.015	7.923.975
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-3.777.289	3.363.355
Dobit poslovne godine	0	3.363.355
Gubitak poslovne godine	3.777.289	0
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	35.268.931	38.263.515
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	35.268.931	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
KRA TKOROČNE OBVEZE	58.933.911	42.312.882
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23.287.642	22.254.775
Obveze za predujmove	46.338	7.587
Obveze prema dobavljačima	27.362.891	12.660.683
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.502.372	2.654.643
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.519.354	1.620.748
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	4.215.314	3.114.446
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	4.104.444	10.321.833
UKUPNO PASIVA	100.809.304	100.860.116
IZVANBILANČNI ZAPISI	433.150	299.393

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 30.09.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	99.792.250	100.397.211
Prihodi od prodaje	60.010.888	58.793.591
Ostali poslovni prihodi	39.781.362	41.603.619
POSLOVNI RASHODI	102.544.737	96.155.530
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	49.261.280	47.636.124
a) Troškovi sirovina i materijala	27.480.826	23.930.284
b) Troškovi prodane robe	70.411	64.623
c) Ostali vanjski troškovi	21.710.043	23.641.217
Troškovi osoblja	40.611.665	35.398.512
a) Neto plaće i nadnice	24.691.067	21.079.049
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8.980.911	8.085.942
c) Doprinosi na plaće	6.939.687	6.233.521
Amortizacija	6.236.797	6.851.161
Ostali troškovi	6.107.594	6.222.877
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	327.401	46.855
FINANCIJSKI PRIHODI	38.281	35.824
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.	38.281	35.824
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjel. interesa	0	0
Nerealizirani dobici (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	1.063.083	914.150
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	1.063.083	914.150
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	99.830.531	100.433.035
UKUPNI RASHODI	103.607.820	97.069.680
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-3.777.289	3.363.355
Dobit prije oporezivanja	0	3.363.355
Gubitak prije oporezivanja	3.777.289	0
POREZ NA DOBIT	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-3.777.289	3.363.355
Dobit razdoblja	0	3.363.355
Gubitak razdoblja	3.777.289	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 30.09.2016. 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	-3.777.289	3.363.355
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)	1.234.429	8.658.564
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	-11.967.371	-4.543.236
Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	-11.967.371	-4.543.236

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01.-30.09.2016.

u kn

NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od kupaca	79.324.508	74.607.407
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	1.753.585	743.409
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	5.068
5. Ostali novčani primici	28.097	9.299
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	81.106.190	75.365.184
1. Novčani izdaci dobavljačima	44.824.617	47.118.832
2. Novčani izdaci za zaposlene	27.775.142	22.513.081
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	539.954	1.065.865
4. Novčani izdaci za kamate	755.521	205.017
5. Novčani izdaci za poreze	20.482.138	14.538.712
6. Ostali novčani izdaci	254.943	149.339
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	94.632.315	85.590.845
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-13.526.125	-10.225.661
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*	4.094	1.775
4. Novčani primici od dividendi*	33.305	34.049
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	17.151.630	17.637.768
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	17.189.029	17.673.592
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.157.701	2.423.612
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	1.157.701	2.423.612
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	16.031.327	15.249.981
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	4.256.960	3.188.895
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	532.485	23.648
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	4.789.445	3.212.543
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	6.015.102	6.649.618
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	472.401	1.190.144
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	6.487.503	7.839.761
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.698.057	-4.627.219
Ukupno povećanje novčanog tijeka	807.145	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	397.101
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.627.035	1.627.035
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	807.145	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	397.101

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja

2.434.180

2.024.136

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-IX/2016. godine ostvareni prihodi iznose 100.433.034,93 kn i veći su za 0,6% u odnosu na I-IX/2015. godine, a rashodi su 97.069.679,75 kn i manji su 6,3% od ostvarenih za I-IX/2015.godine, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom od 3.363.355,18 kn.*
- *U usporedbi s Rebalansom plana ostvareni prihodi za I-IX/2016. godine manji su za 6,9 %, dok su rashodi manji za 10,8 % i iskazani financijski rezultat poslovanja znatno je bolji od planiranog.*
- *Tijekom poslovnog razdoblja I-IX/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.