

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

***Kvartalno izvješće za Q3/2015.
Izvješće za I-IX/2015.***

Rijeka, studeni 2015. godine

S A D R Ź A J

	Strana
UVOD	1
A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje Q3/2015. godine	2
I. NATURALNI POKAZATELJI	2
1. OBUJAM USLUGA	2
1.1. Kilometri	2
1.2. Putnici.....	3
2. BROJ ZAPOSLENIH	6
II. FINANCIJSKI POKAZATELJI	7
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	7
3.1. Prihodi	8
3.2. Rashodi	10
3.3. Financijski rezultat	11
B. USPOREDBA POSLOVANJA Q1, Q2 i Q3 2015. godine	12
III. NATURALNI POKAZATELJI	12
4. OBUJAM USLUGA	12
4.1. Kilometri	12
4.2. Putnici	13
IV. FINANCIJSKI POKAZATELJI	15
5. RAČUN DOBITI I GUBITKA	15
5.1. Prihodi	15
5.2. Rashodi	16
5.3. Financijski rezultat	17
C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-IX/2015. 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 2015. godinu definirano je Smjernicama prihvaćenim na Skupštini Društva 25.11.2014. godine (Odluka broj 36). Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Privremeni plan poslovanja za 2015. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici od 23.12.2014. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 71). Privremeni plan poslovanja KD Autotrolej za 2015. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-13-14/11-41-10-06-14-33-444-1 od 23.12.2014. godine.

Smjernicama su utvrđeni osnovni elementi na kojima se baziraju planovi svih komunalnih društava pa tako i KD Autotrolej:

- *obujam komunalne usluge*
- *broj zaposlenih*
- *prihodi*
- *rashodi*
- *investicijske aktivnosti koje su obuhvaćene u proračunima JLS*
- *investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava*
- *upravljanje kvalitetom.*

Razlog za izradu Privremenog plana za 2015. godinu bila je Odluka Gradskog vijeća Grada Rijeke da pristupa reorganizaciji tvrtki u vlasništvu Grada Rijeke, a u vrijeme izrade plana još nisu bili poznati svi parametri vezani za reorganizaciju. Reorganizacija započinje sa društvima KD Autotrolej d.o.o. i TD Rijeka promet d.d. Novim organizacijskim modelom KD Autotrolej d.o.o. i TD Rijeka promet d.d. nastavljaju obavljati komunalnu djelatnost, dok se njihova komercijalna djelatnost grupira u zasebno poduzeće specijalizirano za obavljanje komercijalne djelatnosti, naziva Rijeka plus d.o.o.. Sve potporne funkcije iz KD Autotrolej d.o.o. i TD Rijeka promet d.d. izdvajaju se u novo trgovačko društvo Poslovni sustavi d.o.o., koje će se primarno baviti strateškim razvojem i poslovnom podrškom.

Od 01.05.2015. godine izdvojene su komercijalna i potporna djelatnost iz KD Autotrolej, a od 01.06.2015. godine iz TD Rijeka promet. Krajem srpnja izrađen je Plan poslovanja KD Autotrolej za 2015. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici održanoj 24.07.2015. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 116). Plan poslovanja KD Autotrolej za 2015. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-13-15/05-41-00-02-14-17-328 od 24.07.2015. godine.

U nastavku je prikazano ostvarenje planiranih naturalnih i finansijskih pokazatelja za Q3, usporedba Q1/Q2/Q3 i ukupno za I-IX/2015. godine, kao i usporedba s prethodnom godinom.

A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje Q3/2015. godine

I. NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q3/2015. godine iznose ukupno 2.427.959 kilometara, što je više za 2,8% od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 0,2% od planiranog.

Tablica 1.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q3/2014./2015. god.

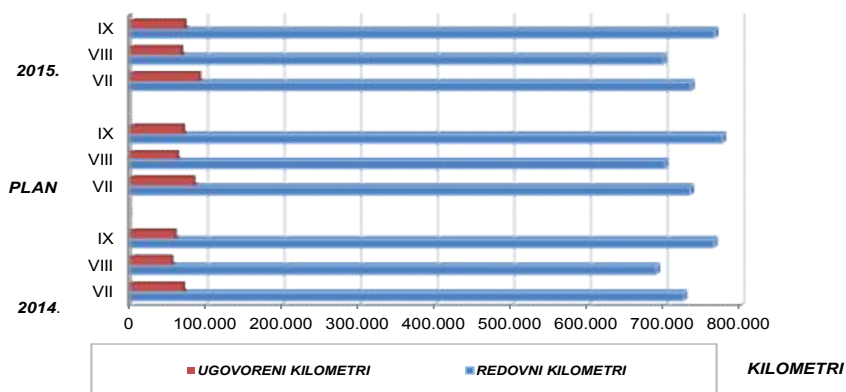
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2014.	%	2015.	%	2015.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.177.108	92,2	2.208.000	91,1	2.196.843	90,5	100,9	99,5
UGOVORENI	184.039	7,8	216.000	8,9	231.116	9,5	125,6	107,0
UKUPNO	2.361.147	100,0	2.424.000	100,0	2.427.959	100,0	102,8	100,2

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q3/2015. godine 2.196.843 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,9% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,5% manje od planiranog.

U ugovorenim vožnjama za Q3/2015. godine ostvareno je 231.116 kilometara, što je povećanje od 25,6% u odnosu na ostvarenje prošle godine i 7,0% u odnosu na Plan.

Grafikon 1.

PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA za Q3/2014./2015. god.



1.2. Putnici

U Q3/2015. godine prevezeno je ukupno 8.900.337 putnika, što je više za 21,0% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a manje za 7,2% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,1% ili 8.823.705 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 76.632 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q3/2014./2015. god.

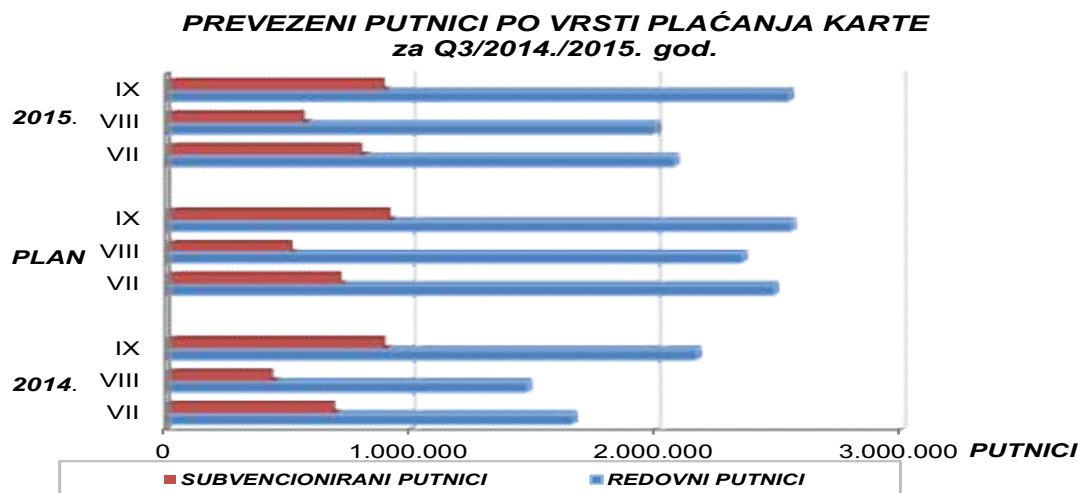
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2014.	%	2015.	%	2015.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	7.270.782	98,9	9.475.000	98,8	8.823.705	99,1	121,4	93,1
- redovni putnici	5.292.362	72,0	7.375.000	76,9	6.606.055	74,2	124,8	89,6
- subvencionirani putnici*	1.978.420	26,9	2.100.000	21,9	2.217.650	24,9	112,1	105,6
UGOVORENE VOŽNJE	83.605	0,0	116.000	1,2	76.632	0,9	91,7	66,1
UKUPNO	7.354.387	100,0	9.591.000	100,0	8.900.337	100,0	121,0	92,8

* 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 (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća PGŽ (75%).

U strukturi putnika iz redovnih vožnji za Q3/2015. godine 6.606.055 su redovni putnici, a 2.207.650 su subvencionirani putnici.

Grafikon 2.



Ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećani su za 25,3% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno kod svih vrsta pokaznih karata osim kod povlaštene i mirovinske karta, koje su ostvarile pad (-10,3% i -8,2%).

U odnosu na ostvarenje Q3 prethodne godine najveće povećanje ostvareno je kod godišnjih karata 65+ (87,6%) što nije rezultat zaista porasta broja korisnika. Najvećem broju korisnika ovih karata izdana karta u 2013. godini važila je do kraja svibnja 2014. godine. Nova vrsta ove karte počela se prodavati u rujnu 2014. godine.

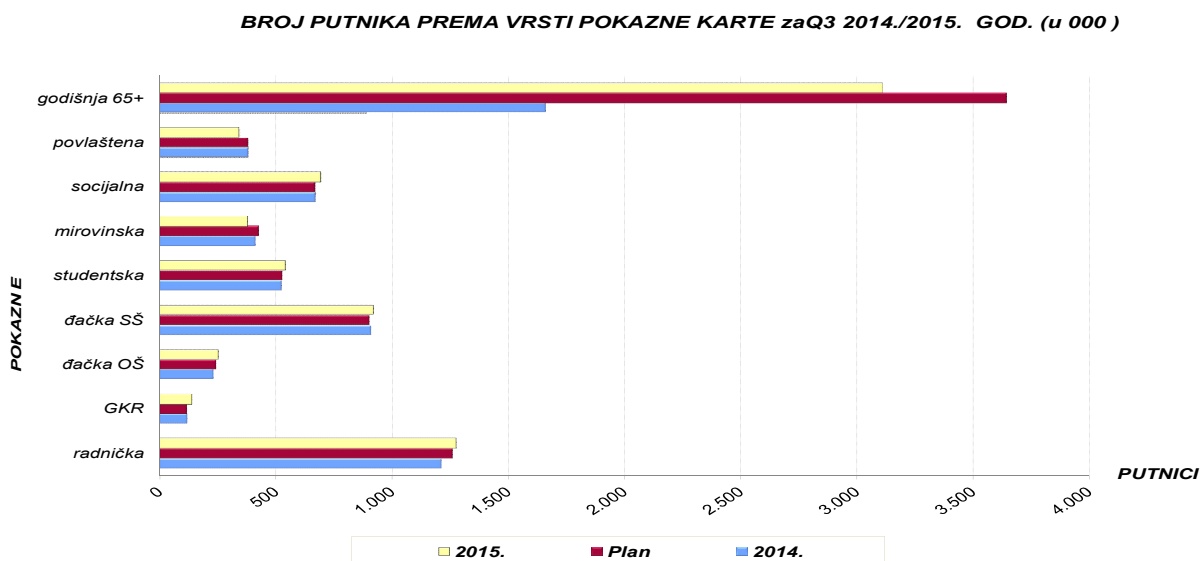
Povećanje putnika bilježe i radničke godišnje karte (16,5%), đачke karte za osnovnu školu (9,2%), radničke karte (5,4%), socijalne karte (3,5%), studentske karte (3,3%) i srednjoškolske karte (1,2%).

U odnosu na Plan ostvareno je povećanje putnika gotovo kod svih vrsta pokaznih karta, osim godišnjih karata 65+ (-14,6%), mirovinskih (-11,4%) i povlaštenih (-10,3%) karata.

Povećanje bilježe putnici s radničkom godišnjom kartom (18,2%), đачkom kartom za osnovnu školu (3,7%), socijalnom kartom (3,6%), studentskom kartom (2,4%), srednjoškolskom kartom (1,8%) i radničkom kartom (1,1%).

Usporedbu kretanje putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje slijedeći grafikoni.

Grafikon 3.

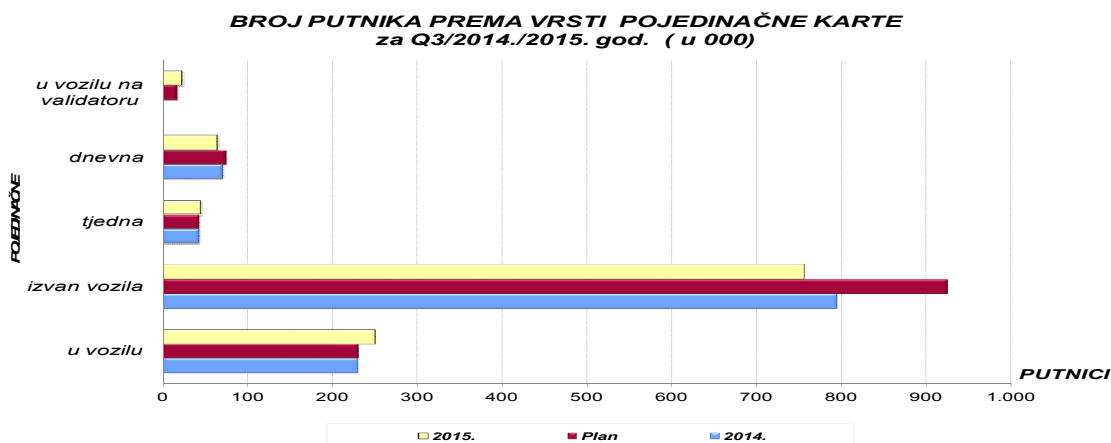


Broj putnika koji kartu kupuje u vozilu veći je za 9,0% u odnosu na prošlu godinu i za 8,6% u odnosu na planirano. Broj putnika koji kupuje kartu izvan vozila manji je za 4,8% u odnosu na isti period prethodne godine i za 18,3% u odnosu na Plan.

Broj putnika koji koristi tjednu kartu bilježi povećanje od 5,8% u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Plan. Broj putnika koji koristi dnevnu kartu smanjen je 8,2% u odnosu na prošlu godinu i za 13,3% u odnosu na planirano. Od kolovoza 2014. godine u prodaju je uvedena nova vrsta pojedinačne karte, karta u vozilu na validatoru.

Usporedbu kretanje putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje slijedeći grafikon.

Grafikon 4.



Tablica 3.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA Q3/2014./2015. GODINE

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2014.				PLAN 2015.				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.	POKAZNE KARTA (bez 65+)	60.756	4.469.900	8.603.880,90	1,92	61.727	4.544.000	8.663.000,00	1,91	61.676	4.554.560	8.928.130,14	1,96	101,5	99,9	101,9	100,2	103,8	103,1
-	Radnička	16.394	1.211.460	3.964.971,86	3,27	16.897	1.262.000	4.001.000,00	3,17	17.332	1.276.400	4.231.025,93	3,31	105,7	102,6	105,4	101,1	106,7	105,7
-	Radnička - godišnja (R)	541	121.800	359.510,54	2,95	530	120.000	318.000,00	2,65	629	141.860	371.121,99	2,62	116,3	118,7	116,5	118,2	103,2	116,7
-	Đačka za O.Š.	3.892	233.520	294.933,33	1,26	4.100	246.000	309.000,00	1,26	4.252	255.120	324.631,11	1,27	109,2	103,7	109,2	103,7	110,1	105,1
-	Srednjoškolska karta	11.265	909.670	1.439.877,78	1,58	11.200	904.000	1.442.000,00	1,60	11.314	920.660	1.427.751,11	1,55	100,4	101,0	101,2	101,8	99,2	99,0
-	Studentska karta	6.274	525.440	756.399,25	1,44	6.400	530.000	791.000,00	1,49	6.451	542.690	766.380,74	1,41	102,8	100,8	103,3	102,4	101,3	96,9
-	UKUPNO srednjošk.i studentska	17.539	1.435.110	2.196.277,03	1,53	17.600	1.434.000	2.233.000,00	1,56	17.765	1.463.350	2.194.131,85	1,50	101,3	100,9	102,0	102,0	99,9	98,3
-	Mirovinska	6.107	414.240	583.210,37	1,41	6.300	429.000	591.000,00	1,38	5.615	380.170	540.254,81	1,42	91,9	89,1	91,8	88,6	92,6	91,4
-	Socijalna	9.900	670.790	949.657,78	1,42	9.900	670.000	955.000,00	1,43	10.359	694.220	1.038.004,45	1,50	104,6	104,6	103,5	103,6	109,3	108,7
-	Povlaštena karta	6.383	382.980	255.320,00	0,67	6.400	383.000	256.000,00	0,67	5.724	343.440	228.960,00	0,67	89,7	89,4	89,7	89,7	89,7	89,4
-	Godišnja karta 65+	11.052	1.657.750	215.605,42	0,13	24.267	3.640.000	460.000,00	0,13	20.728	3.109.150	686.267,41	0,22	187,5	85,4	187,6	85,4	318,3	149,2
-	Nadoplata zona	91	5.460	2.777,04		0	0	0,00	0,00	300	19.870	14.755,56	0,74	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	UKUPNO (POKAZNE i 65+)	71.899	6.133.110	8.822.263,36	1,44	85.994	8.184.000	9.123.000,00	1,11	82.704	7.683.580	9.629.153,11	1,25	115,0	96,2	125,3	93,9	109,1	105,5
2.	KARTA U VOZILU	230.238	230.238	1.960.892,60	8,52	231.000	231.000	1.973.000,00	8,54	250.955	250.955	2.118.878,52	8,44	109,0	108,6	109,0	108,6	108,1	107,4
3.	KARTA IZVAN VOZILA	396.788	793.576	5.312.507,78	6,69	462.000	925.000	5.981.000,00	6,47	377.670	755.340	5.037.412,59	6,67	95,2	81,7	95,2	81,7	94,8	84,2
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	0	0	0,00	0,00	16.620	17.000	105.000,00	6,18	23.325	23.325	149.937,03	6,43	0,0	140,3	0,0	137,2	0,0	142,8
5.	TJEDNA KARTA	2.231	43.010	151.288,89	3,52	2.300	43.000	164.000,00	3,81	2.374	45.485	164.325,92	3,61	106,4	103,2	105,8	105,8	108,6	100,2
6.	DNEVNA KARTA	14.768	70.848	249.813,34	3,53	17.954	75.000	256.000,00	3,41	13.515	65.020	226.718,52	3,49	91,5	75,3	91,8	86,7	90,8	88,6
	UKUPNO (1+2+3+4)		7.270.782	16.496.765,96	2,27		9.475.000	17.602.000,00	1,86		8.823.705	17.326.425,69	1,96			121,4	93,1	105,0	98,4
-	rabat na prodane karte			-319.797,35				-364.000,00				-303.006,52						94,7	0,0
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-14.787,37				-15.000,00				-13.422,66						90,8	0,0
	UKUPNO BEZ RABATA		7.270.782	16.162.181,24	2,22		9.475.000	17.223.000,00	1,82		8.823.705	17.009.996,51	1,93			121,4	93,1	105,2	98,8
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k. neaut.valid.)			33.237,42				46.000,00				81.091,55						244,0	176,3
	SVEUKUPNO REDOVNA DJELATNOST		7.270.782	16.195.418,66			9.475.000	17.269.000,00			8.823.705	17.091.088,06				121,4	93,1	105,5	99,0

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.09.2015. godine u KD Autotrolej radilo je 405 radnika, od čega su 402 radnika bila zaposlena u KD Autotrolej, 3 radnika zaposlena su putem mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje - polaznici stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, a radnika angažiranih putem Agencije za zapošljavanje i Student servisa nije bilo.

Tablica 4.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE			RAZLIKA			
				31.03.2015.	30.06.2015.	30.09.2015.	5-3	6-5	7-6	7-3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	2	4	2	4	0	-2	2	0
	Ured direktora	4	2	4	2	4	0	-2	2	0
2.	SLUŽBA PROMETA	373	390	375	367	378	2	-8	11	5
	-vozači	330	340	334	327	333	4	-7	6	3
	-ostali	43	50	41	40	45	-2	-1	5	2
3.	SLUŽBA ODRŽAVANJA	89	11	86	10	11	-3	-76	1	-78
4.	SL. PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSL.	55	12	56	12	12	1	-44	0	-43
	- linijski kontrolori	28	0	29	1	1	1	-28	0	-27
	- ostali	27	12	27	11	11	0	-16	0	-16
5.	SLUŽBA FINACIJA	18	0	18	0	0	0	-18	0	-18
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	35	2	43	2	0	8	-41	-2	-35
7.	ODJEL STRATEŠKOG RAZVOJA	7	3	7	3	0	0	-4	-3	-7
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	7	0	0	0	-7	0	-7
	UKUPNO	588	421	596	396	405	8	-200	9	-183
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	588	421	596	396	405	8	-200	9	-183

U Q3/2015. godine iz Društva je otišlo 20 radnika (18 vozača i 2 ostalih), a zaposleno je 26 novih radnika (24 vozača i 2 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 za Q3/2015. godine ostvaren je po svi vidovima zapošljavanja 435 UKR radnik, od čega je 433 UKR radnika iz KD Autotrolej i 2 UKR radnika angažirana putem mjera HZZ. Ostvarenje po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. b r.	OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE			
				Q1	Q2	Q3	I-IX/2015.
1	2	3	4	5	5		6
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	2	4	3	3	3
	Ured direktora	4	2	4	3	3	3
2.	SLUŽBA PROMETA	408	430	411	408	410	410
	-vozači	379	382	380	378	377	379
	-ostali	29	48	31	30	33	31
3.	SLUŽBA ODRŽAVANJA	92	11	84	33	8	42
4.	SL. PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSL.	52	10	51	25	12	29
	- linijski kontrolori	28	0	28	11	1	13
	- ostali	24	10	23	14	11	16
5.	SLUŽBA FINACIJA	19	0	18	6	0	8
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	36	2	40	14	1	18
7.	ODJEL STRATESKOG RAZVOJA	5	3	7	4	1	4
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	6	3	0	3
	UKUPNO	623	459	621	496	435	517
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	623	459	621	496	435	517

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 Q3/2014./2015. godine

Red. br.	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	31.977.601,51	34.286.000,00	32.679.284,23	102,2	95,3
I.	POSLOVNI PRIHODI	31.975.149,43	34.284.000,00	32.672.974,40	102,2	95,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	17.835.836,67	19.929.000,00	19.133.415,86	107,3	96,0
	- prihodi od redovne djelatnosti	16.195.418,66	17.269.000,00	17.091.088,06	105,5	99,0
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.499.352,51	2.026.000,00	1.445.423,09	96,4	71,3
	- ostali prihodi	141.065,50	634.000,00	596.904,71	423,1	94,1
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	14.139.312,76	14.355.000,00	13.539.558,54	95,8	94,3
	- subvencija	10.576.022,00	9.924.000,00	9.923.892,00	93,8	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	1.874.224,22	2.037.000,00	2.007.209,69	107,1	98,5
	- ostalo	1.689.066,54	2.394.000,00	1.608.456,85	95,2	67,2
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	2.452,08	2.000,00	6.309,83	257,3	315,5
B	UKUPNI RASHODI	33.934.579,55	35.199.000,00	35.877.689,14	105,7	101,9
I.	POSLOVNI RASHODI	33.532.193,92	34.788.000,00	35.488.202,41	105,8	102,0
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	12.235.831,24	20.143.000,00	19.634.858,22	160,5	97,5
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	9.727.183,21	9.404.000,00	9.184.863,87	94,4	97,7
	- gorivo i mazivo	8.119.676,45	7.615.000,00	7.488.817,17	92,2	98,3
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.190.430,73	1.434.000,00	1.091.036,07	91,7	76,1
	- ostalo	417.076,03	355.000,00	605.010,63	145,1	170,4
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	21.102,50	29.000,00	19.510,46	0,0	67,3
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.487.545,53	10.710.000,00	10.430.483,89	419,3	97,4
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	0,00	6.246.000,00	6.248.750,01	0,0	100,0
	- usluge poslovnih usluga	0,00	1.998.000,00	1.997.718,75	0,0	100,0
	- ostalo	2.487.545,53	2.466.000,00	2.184.015,13	87,8	88,6
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	15.951.503,24	10.425.000,00	11.396.014,66	71,4	109,3
3.	AMORTIZACIJA	2.722.123,68	2.196.000,00	2.097.687,03	77,1	95,5
4.	OSTALI TROŠKOVI	2.575.244,00	2.014.000,00	2.241.907,70	87,1	111,3
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	47.491,76	10.000,00	117.734,80	247,9	1.177,3
II.	FINANCIJSKI RASHODI	402.385,63	411.000,00	389.486,73	96,8	94,8
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-1.956.978,04	-913.000,00	-3.198.404,91		

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 32.679.284,23 kn i veći su za 2,2% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 4,7% u odnosu na Plan.

U odnosu na Q3 prethodne godine „prihodi od prodaje“ bilježe 1.297.579,19 kn ili 7,3% povećanja, pri čemu su prihodi od redovne djelatnosti veći za 895.669,40. kn ili 5,5%, prihodi od ugovorenih prijevoza manji za 53.929,42. kn ili 3,6%, a ostali prihodi od prodaje veći za 455.839,21 kn ili 323,1%.

„Ostali poslovni prihodi“ bilježe smanjenje od 599.754,22. kn ili 4,2% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ove grupe prihoda ostvareno je smanjenje subvencije za 652.130,00 kn i „ostalo“ iz ove grupe prihoda za 80.609,69 kn, dok su prihodi po osnovu besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava veći za 132.985,47 kn.

Tablica 7.

STRUKTURA PRIHODA ZA Q3/2014./2015. godine

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	31.975.149,43	34.284.000,00	32.672.974,40	697.824,97	-1.611.025,60	102,2	95,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	17.835.836,67	19.929.000,00	19.133.415,86	1.297.579,19	-795.584,14	107,3	96,0
	- redovni prihodi	16.195.418,66	17.269.000,00	17.091.088,06	895.669,40	-177.911,94	105,5	99,0
	- prih. od ugovor. prijevoza	1.499.352,51	2.026.000,00	1.445.423,09	-53.929,42	-580.576,91	96,4	71,3
	- ostali prihodi	141.065,50	634.000,00	596.904,71	455.839,21	-37.095,29	423,1	94,1
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	14.139.312,76	14.355.000,00	13.539.558,54	-599.754,22	-815.441,46	95,8	94,3
	- subvencija	10.576.022,00	9.924.000,00	9.923.892,00	-652.130,00	-108,00	93,8	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	1.874.224,22	2.037.000,00	2.007.209,69	132.985,47	-29.790,31	107,1	98,5
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11,21 busa i 52 klime	1.812.814,24	1.859.000,00	1.896.765,74	83.951,50	37.765,74	104,6	102,0
	- kamate 11 bus	61.409,98	45.000,00	32.712,75	-28.697,23	-12.287,25	53,3	0,0
	- kamate 21 bus	0,00	83.000,00	34.316,49	34.316,49	-48.683,51	0,0	0,0
	- kamate 52 klime	0,00	50.000,00	43.414,71	43.414,71	-6.585,29	0,0	0,0
	- ostalo	1.689.066,54	2.394.000,00	1.608.456,85	-80.609,69	-785.543,15	95,2	67,2
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	2.452,08	2.000,00	6.309,83	3.857,75	4.309,83	257,3	315,5
A	UKUPAN PRIHOD	31.977.601,51	34.286.000,00	32.679.284,23	701.682,72	-1.606.715,77	102,2	95,3

U odnosu na Plan „prihodi od prodaje“ manji su 795.584,14 kn ili 4,0%, a „ostali poslovni prihodi“ manji su od planiranih za 815.441,46 kn ili 5,7%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 58,6% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe prihodi od redovne djelatnosti smanjeni su za 177.911,94 kn, prihodi od ugovorenog prijevoza manji su za 580.576,91 kn, a ostali prihodi od prodaje manji su za 37.096,29 kn.

Smanjenje „ostalih poslovnih prihoda“ rezultat je manjih ostalih poslovnih prihoda (785.543,15 kn) i manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (29.790,31 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 Q3/2015. godine u iznosu od 9.923.892,00 kn (9.843.009,00 kn planska obveza i 80.883,00 kn obveza po osnovi dodatnih zahtjeva gradova Opatije i Kastva, te općina Viškovo, Matulji i Lovran), uplaćeno je u razdoblju prihodovanja (od 01.07. do 30.09.2015. godine) 5.236.713,74 kn, a neuplaćena obveza iznosi 4.687.178,26 kn.

Kako su gradovi i općine uplatili obvezu subvencije za Q3/2015. godine prikazuje slijedeća tablica.

Tablica 8.

SUBVENCIJA ZA Q3/2015. GODINE
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate –

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE ZA Q3/2015.	UPLATE OD 01.06. DO 30.09.2015.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	5.454.750,00	1.150.344,74	-4.304.405,26
GRAD BAKAR	481.251,00	284.345,50	-196.905,50
OPĆINA ČAVLE	358.251,00	358.251,00	0,00
OPĆINA JELENJE	181.251,00	78.162,82	-103.088,18
GRAD KASTAV	395.001,00	263.334,00	-131.667,00
Dodatni zahtjev ²	14.724,00	0,00	-14.724,00
GRAD KASTAV+korekcija	409.725,00	263.334,00	-146.391,00
OPĆINA KLANA	178.749,00	178.749,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO	493.251,00	657.666,68	164.415,68
Dodatni zahtjev ¹	5.967,00	0,00	-5.967,00
OPĆINA VIŠKOVO+korekcija	499.218,00	657.666,68	158.448,68
OPĆINA KOSTRENA	439.251,00	479.499,00	40.248,00
GRAD KRALJEVICA	206.001,00	206.001,00	0,00
GRAD OPATIJA	643.251,00	505.679,00	-137.572,00
Dodatni zahtjev ³	75.822,00	0,00	-75.822,00
GRAD OPATIJA+korekcija	719.073,00	505.679,00	-213.394,00
OPĆINA MATULJI	738.000,00	723.613,00	-14.387,00
Dodatni zahtjev ⁴	-8.196,00	0,00	8.196,00
OPĆINA MATULJI+korekcija	729.804,00	723.613,00	-6.191,00
OPĆINA LOVRAN	133.251,00	175.736,00	42.485,00
Dodatni zahtjev ⁵	-7.434,00	0,00	7.434,00
OPĆINA LOVRAN+korekcija	125.817,00	175.736,00	49.919,00
OPĆINA M. DRAGA	140.751,00	175.332,00	34.581,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	9.843.009,00	5.236.713,74	-4.606.295,26
Dodatni zahtjevi	80.883,00	0,00	-80.883,00
SVEUKUPNO	9.923.892,00	5.236.713,74	-4.687.178,26

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Općini Viškovo zbog promjena trase linije 21 i trajne nemogućnosti korištenja dijela ceste na trasi linije od 02.03. do 31.12.2015. godine.
2. Smanjenje standarda Gradu Kastvu na liniji 37 od 13.05. 2015. godine zbog nepodmirenih obveza Grada Opatije za 2014. godinu i povećanje standarda uvođenjem jednog polaska radnim danom na liniji 37a u periodu 22.05.do 31.12.2015. godine.
3. Povećanje standarda Gradu Opatiji zbog uvođenje linije 35a od 08.06. do 31.12.2015. godine.
4. Smanjenje standarda Općini Matulji na linijama 34 i 37 od 13.05.2015. godine zbog nepodmirenih obveza Grada Opatije za 2014. godinu i povećanje standarda uvođenjem nove linije 34a radnim danom od 19.05. do 31.12.2015. godine.
5. Smanjenje standarda Općini Lovran na liniji 32 od 13.05.2015. godine zbog nepodmirenih obveza Grada Opatije za 2014. godinu.

3.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q3/2015. godine iznose 35.877.689,14 kn i veći su 5,7% od ostvarenih prošlogodišnjih rashoda, a 1,9% od planiranih.

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalni troškovi (55,3%)
2. troškovi osoblja – plaće (32,1%)
3. amortizacija (5,9%)
4. ostali troškovi (6,3%)
5. ostali poslovni rashodi (0,4%).

- **Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi čine 55,3% 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 Q3/2015. godine iznose 7.488.817,17 kn, te čine 38% ukupnih materijalnih troškova. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 7,8%, a za 1,7% u odnosu na Plan.

Na rezervne dijelove i materijal za održavanje otpada 6% ukupnih materijalnih troškova te oni iznose 1.091.036,07 kn i manji su za 8,3% od ostvarenja prethodne godine, odnosno za 23,9% od planiranog.

Ostali vanjski troškovi iznose 10.430.483,89 kn, odnosno 53% ukupnih materijalnih troškova i trostruko su veći u odnosu na isti period prethodne godine, odnosno manji od Plana za 2,6%.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 11.396.014,66 kn, te bilježe smanjenje od 28,6% u odnosu na razdoblje Q3 prošle godine. U usporedbi s Planom troškovi osoblja veći su za 9,3%.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.097.687,03 kn i čine 5,9% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi smanjeni su u odnosu na Q3 prošle godine za 22,9%, a u odnosu na planirano manji su za 4,5%. Do 2014. godine u primjeni su bile dvije amortizacijske stope za autobuse i minibusove ovisno o godini nabavke (16% za vozila nabavljena do 2012. godine i 10% za vozila nabavljena od 2013. godine), a za 2014. godinu obračun amortizacije izvršen je primjenom tri amortizacijske stope ovisno o tipu vozila (zglobni 5,88%, solo 6,25% i minibusi 9,09%). Primjenom novih amortizacijskih stopa nastojao se uskladiti rok korištenja osnovnog sredstva i rok obračuna amortizacije za pojedino osnovno sredstvo.

Obračun amortizacije po novim stopama za 2014. godinu izvršen je u zadnjem kvartalu 2014. godine, što je razlog smanjenja ovih troškova u odnosu na prošlu godinu.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 2.241.907,70 kn i manji su za 12,9% u odnosu na Q3 prošle godine, a veći su za 11,3% u odnosu na Plan.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 117.734,80 kn.

Financijski rashodi iznose 389.486,73 kn i manji su 3,2% u odnosu na isti period prethodne godine i za 5,2% u odnosu na Plan.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q3/2015.godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 32.679.284,23 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 35.877.689,14 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 3.198.404,91 kn.

B. USPOREDBA POSLOVANJA Q1, Q2 i Q3 2015. godine

III. NATURALNI POKAZATELJI

4. OBUJAM USLUGA

4.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q3/2015. godine iznose ukupno 2.427.959 kilometara, što je više za 1,5% od ostvarenja za Q1/2015. godine i za 0,3% od ostvarenja za Q2/2015. godine.

Tablica 9.

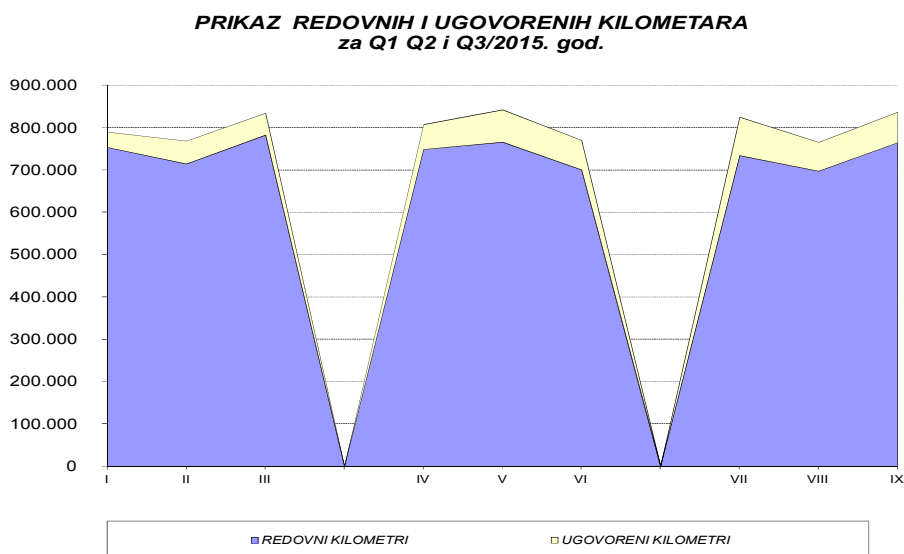
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1, Q2 i Q3/2015. god.

OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX	
	Q1	%	Q2	%	Q3	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.250.920	94,1	2.215.977	91,5	2.196.843	90,5	97,6	99,1
UGOVORENI	142.237	5,9	204.866	8,5	231.116	9,5	162,5	112,8
UKUPNO	2.393.157	100,0	2.420.843	100,0	2.427.959	100,0	101,5	100,3

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q3/2015. godine 2.196.843 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je manje za 2,4% u odnosu na ostvarenje Q1/2015. i za 0,9% u odnosu na Q2/2015. 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 Q3/2015. godine ostvareno je 231.116 kilometara, što je više u odnosu na ostvarenja Q1 za 62,5% i za 12,8% u odnosu na ostvarenje Q2.

Grafikon 5.



4.2. Putnici

U Q3/2015.godine prevezeno je ukupno 8.900.337 putnika, što je manje za 21,2% od ostvarenja u Q1/2015. godine i 24,0% od ostvarenja u Q2/2015. godine.

U redovnim vožnjama u Q3 prevezeno je 21,1% manje putnika u odnosu na Q1, a 23,8% 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 manji su za 31,1% od ostvarenja za Q1 i za 39,2% od ostvarenja za Q2.

Tablica 10.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1, Q2 i Q3/2015. god.

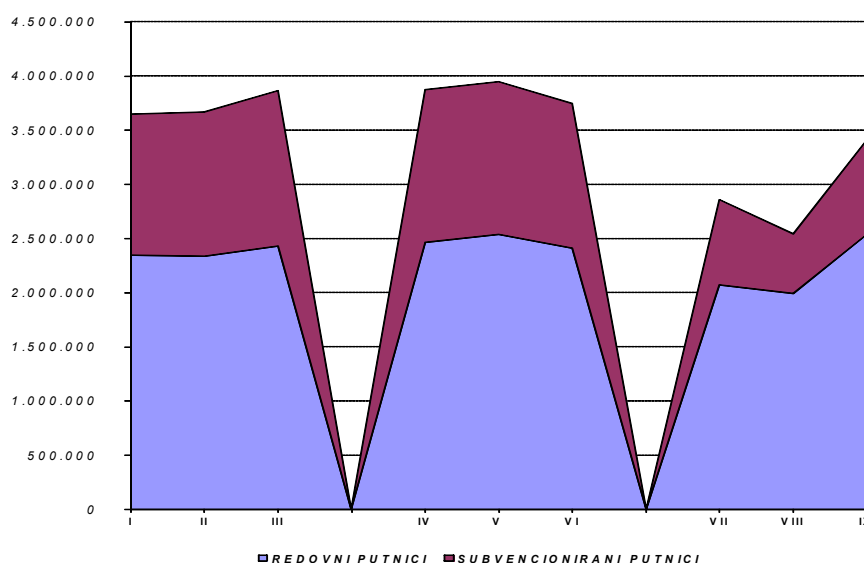
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX	
	Q1	%	Q2	%	Q3	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	11.186.975	99,0	11.579.409	98,9	8.823.705	99,1	78,9	76,2
- redovni putnici	7.117.285	63,0	7.416.639	63,4	6.606.055	74,2	92,8	89,1
- subvencionirani putnici*	4.069.690	36,0	4.162.770	35,6	2.217.650	24,9	54,5	53,3
UGOVORENE VOŽNJE	111.268	0,0	125.974	1,1	76.632	0,9	68,9	60,8
UKUPNO	11.298.243	100,0	11.705.383	100,0	8.900.337	100,0	78,8	76,0

* 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 (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća PGŽ (75%);

Grafikon 6.

PREVEZENI PUTNICI PO VRSTI PLAĆANJA KARTE za Q1, Q2 i Q3/2015. god.



Slijedeća tabela prikazuje broj korisnika po vrstama karata i kvartalima u 2015. godini:

Tablica 11.

BROJ KORISNIKA za Q1, Q2 i Q3/2015. godine

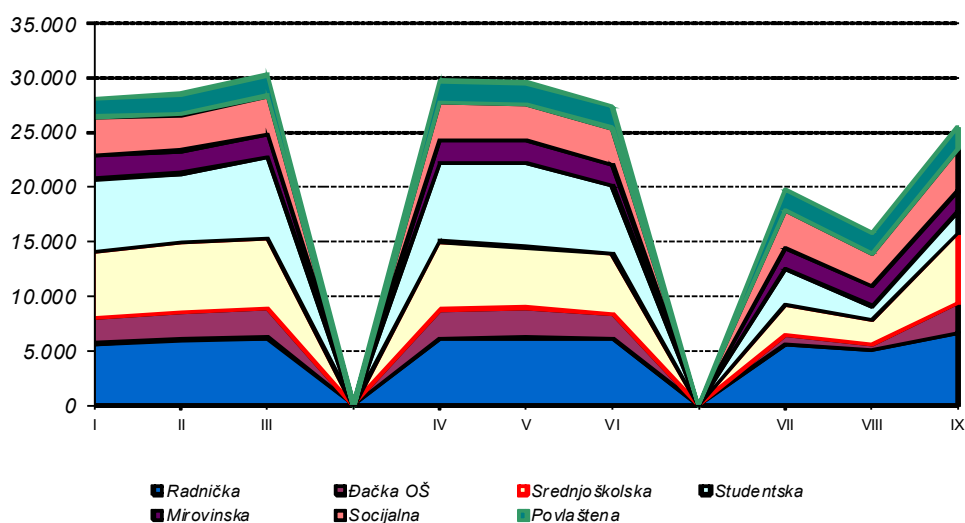
VRSTA KARTE	Q1		Q2		Q3		INDEX	
	Korisnici	%	Korisnici	%	Korisnici	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	111.684	100,0	113.176	100,0	82.704	99,6	74,1	73,1
- Radnička	18.008	16,1	18.471	16,3	17.332	21,0	96,2	93,8
- Radnička - godišnja (R)	538	0,5	550	0,5	629	0,8	116,9	114,4
- Đačka OŠ	7.510	6,7	7.618	6,7	4.252	5,1	56,6	55,8
- Srednjoškolska	18.686	16,7	17.394	15,4	11.314	13,7	60,5	65,0
- Studentska	20.560	18,4	21.058	18,6	6.451	7,8	31,4	30,6
- Mirovinska	6.366	5,7	6.139	5,4	5.615	6,8	88,2	91,5
- Socijalna	10.289	9,2	10.089	8,9	10.359	12,5	100,7	102,7
- Povlaštena	5.371	4,8	5.840	5,2	5.724	6,9	106,6	98,0
- Godišnja karta 65+	24.355	21,8	26.017	23,0	20.728	25,1	85,1	79,7
- Nadoplata zona	487	0,4	608	0,5	300	0,4	0,0	0,0
2. POJEDINAČNE KARTE	528.639	100,0	620.332	100,0	667.839	96,5	126,3	107,7
- U vozilu	178.506	33,8	206.934	33,4	250.955	37,6	140,6	121,3
- Izvan vozila	318.073	60,2	377.650	60,9	377.670	56,6	118,7	100,0
- U vozilu na validatoru	21.723	4,1	21.734	3,5	23.325		107,4	107,3
- Tjedna karta	1.318	0,2	1.594	0,3	2.374	0,4	180,1	148,9
- Dnevna karta	9.019	1,7	12.420	2,0	13.515	2,0	149,9	108,8

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 Q2/2015. godine, što je također uobičajena sezonska oscilacija.

Grafikon 7.

**KRETANJE KORISNIKA MJESEČNIH POKAZNIH KARATA
za Q1, Q2 i Q3 /2015. god.**



IV. FINANCIJSKI POKAZATELJI

5. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Tablica 12.

PRIHODI I RASHODI za Q1, Q2 i Q3/2015. 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	31.890.006,60	35.261.239,97	32.679.284,23	789.277,63	-2.581.955,74	102,5	92,7
I.	POSLOVNI PRIHODI	31.888.546,84	35.230.728,33	32.672.974,40	784.427,56	-2.557.753,93	102,5	92,7
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.402.854,81	21.474.616,87	19.133.415,86	-269.438,95	-2.341.201,01	98,6	89,1
	- redovni prihodi	18.184.352,18	19.516.072,63	17.091.088,06	-1.093.264,12	-2.424.984,57	94,0	87,6
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.106.743,19	1.604.295,08	1.445.423,09	338.679,90	-158.871,99	130,6	90,1
	- ostali prihodi	111.759,44	354.249,16	596.904,71	485.145,27	242.655,55	534,1	168,5
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	12.485.692,03	13.756.111,46	13.539.558,54	1.053.866,51	-216.552,92	108,4	98,4
	- subvencija	9.843.009,00	9.858.126,00	9.923.892,00	80.883,00	65.766,00	100,8	100,7
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.022.998,19	2.023.634,46	2.007.209,69	-15.788,50	-16.424,77	99,2	99,2
	- ostalo	619.684,84	1.874.351,00	1.608.456,85	988.772,01	-265.894,15	259,6	85,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.459,76	30.511,64	6.309,83	4.850,07	-24.201,81	432,3	20,7
B	UKUPNI RASHODI	31.698.518,12	36.031.613,00	35.877.689,14	4.179.171,02	-153.923,86	113,2	99,6
I.	POSLOVNI RASHODI	31.397.390,21	35.659.144,23	35.488.202,41	4.090.812,20	-170.941,82	113,0	99,5
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	11.862.365,04	17.764.056,23	19.634.858,22	7.772.493,18	1.870.801,99	165,5	110,5
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	9.267.963,89	9.027.998,14	9.184.863,87	-83.100,02	156.865,73	99,1	101,7
	- gorivo i mazivo	7.688.190,99	7.857.058,05	7.488.817,17	-199.373,82	-368.240,88	97,4	95,3
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.130.610,23	819.073,76	1.091.036,07	-39.574,16	271.962,31	96,5	133,2
	- ostalo	449.162,67	351.866,33	605.010,63	155.847,96	253.144,30	134,7	171,9
	b) TROŠKOVI PRODAJE ROBE	894,00	50.006,54	19.510,46	18.616,46	-30.496,08	2.182,4	39,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.593.507,15	8.686.051,55	10.430.483,89	7.836.976,74	1.744.432,34	402,2	120,1
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	0,00	4.165.833,34	6.248.750,01	6.248.750,01	2.082.916,67	#DIJ/0!	150,0
	- usluge poslovnih usluga	0,00	1.331.812,50	1.997.718,75	1.997.718,75	665.906,25	#DIJ/0!	150,0
	- ostalo	2.593.507,15	3.188.405,71	2.184.015,13	-409.492,02	-1.004.390,58	84,2	68,5
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	15.508.199,96	13.707.450,88	11.396.014,66	-4.112.185,30	-2.311.436,22	73,5	83,1
3.	AMORTIZACIJA	2.075.781,84	2.063.327,89	2.097.687,03	21.905,19	34.359,14	101,1	101,7
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.832.298,61	2.033.387,51	2.241.907,70	409.609,09	208.520,19	122,4	110,3
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	118.744,76	90.921,72	117.734,80	-1.009,96	26.813,08	99,1	129,5
II.	FINANCIJSKI RASHODI	301.127,91	372.468,77	389.486,73	88.358,82	17.017,96	129,3	104,6
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	191.488,48	-770.373,03	-3.198.404,91	-3.389.893,39	-2.428.031,88	-1.670,3	415,2

5.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi u Q3/2015. godine iznose 32.679.284,23 kn i veći su za 789.277,63 kn ili 2,5% u odnosu na Q1, dok su u odnosu na Q2 manji za 2.581.955,74 kn ili 7,3%.

U odnosu na Q1 prihodi od prodaje bilježe smanjenje od 269.438,95 kn što je rezultat pada redovnih prihoda (-1.093.264,12 kn) uz istovremeni porast prihoda od ugovorenog prijevoza (338.679,90 kn) i ostalih prihoda iz ove grupe (485.145,27 kn). Ostali poslovni prihodi bilježe povećanje od 1.053.866,51 kn od čega je najveće povećanje ostvareno kod ostalih poslovnih prihoda (988.772,01 kn) i subvencije (80.883,00 kn), dok su prihodi s osnova besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava neznatno smanjeni (-15.788,50 kn).

U odnosu na Q2 prihodi od prodaje bilježe smanjenje od 2.341.201,01 kn od čega najveći dio otpada na redovne prihode (-2.424.984,57 kn). Ostali poslovni prihodi također su smanjeni za 216.552,92 kn od čega je najveće smanjenje ostvareno u grupi „ostalo“ u sklopu ostalih poslovnih prihoda (-265.894,15 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 Q3/2015. godine iznose 35.677.689,14 kn i veći su za 4.179.171,02 kn ili 13,2% u odnosu na Q1, a u odnosu na Q2 manji su za 153.923,86 kn ili 0,4%.

- **Materijalni troškovi**

Troškovi goriva i maziva za Q3/2015. godine manji su za 199.373,82 kn ili 2,6% u odnosu na Q1, odnosno za 368.240,88 kn ili 4,7% u odnosu na Q2.

Učešće troškova goriva i maziva u ukupnim materijalnim troškovima najmanje je za Q3 te iznosi 38%, dok za Q2 iznosi 44%, a za Q1 iznosi 65%.

Za rezervne dijelove i materijal za održavanje u Q3 utrošeno je 39.574,16 kn ili 3,5% manje u odnosu na Q1, dok je u odnosu na Q2 utrošeno više 271.962,31 kn ili 33,2%.

Ostali vanjski troškovi veći su za 7.836.976,74 kn ili trostruko veći u odnosu na Q1 i za 1.744.432,34 kn ili 20,1% u odnosu na Q2, a proizlaze iz novih stavki troškova, usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju novo formirana društva Rijeka plus (usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga) i Poslovni sustavi (usluge poslovnih usluga). Ako se isključe nove stavke troškova iz ove grupe ostvareno je smanjenje troškova u Q3 u odnosu na Q1 i Q2.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja u Q3 bilježe smanjenje od 4.112.185,30 kn, odnosno 26,5% u odnosu na Q1 i za 2.311.436,22 kn ili 16,9% manje nego u Q2. 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 Q2 i Q3.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije za Q3 veći su od ostvarenja za Q1 (21.905,19 kn) i Q2 (34.359,14 kn).

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi veći su za 22,4% ili 409.609,09 kn u odnosu na Q1, i za 10,3% ili 208.520,19 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 (1.009,95 kn), a veći u odnosu na Q2 (24.813,08 kn), a vezani su uz isplate naknada za štete.

Financijski rashodi veći su za 29,3% u odnosu na Q1, te 4,6% u odnosu na Q2.

5.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q3/2015. godine lošiji je u odnosu na rezultat ostvaren u Q1 i Q2. Tako je u Q3 ostvaren gubitak u iznosu od 3.198.404,91 kn, dok je Q2 završen s gubitkom od 770.373,03 kn, a Q1 završio je s dobitkom od 191.488,48 kn. Ostvareni veći gubitak za Q3 u odnosu na Q2 rezultat je ostvarenja većeg pada prihoda od pada rashoda, dok je lošiji rezultat u odnosu na Q1 ostvaren zbog ostvarenog većeg rasta rashoda u odnosu na rast prihoda.

C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-IX/2015. godine

V. NATURALNI POKAZATELJI

6. OBUJAM USLUGA

6.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-IX 2015. godine iznose ukupno 7.241.959 kilometara, što je za 1,5% više od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 0,5% manje od planiranog.

Tablica 13.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-IX/2014./2015. god.

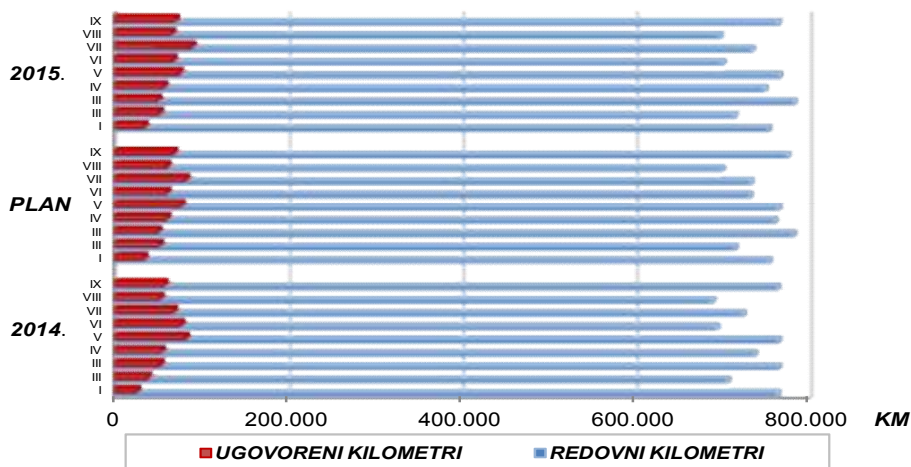
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2014.	%	2015.	%	2015.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	6.608.088	92,6	6.717.000	92,3	6.663.740	92,0	100,8	99,2
UGOVORENI	524.269	7,4	561.000	7,7	578.219	8,0	110,3	103,1
UKUPNO	7.132.357	100,0	7.278.000	100,0	7.241.959	100,0	101,5	99,5

Od ukupno ostvarenih kilometara 6.663.740 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,8% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,8 % manje u odnosu na Plan.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 578.219 kilometara, što predstavlja povećanje od 10,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 3,1% u usporedbi s Planom.

Grafikon 8.

PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA za I-IX/2014./2015. god.



6.2. Putnici

U razdoblju I-IX 2015. godine prevezeno je ukupno 31.903.963 putnika, što je za 7,9% više od prošlogodišnjeg ostvarenja, odnosno 2,1% manje u odnosu na Plan.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 31.590.089 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 313.874 putnika.

Tablica 14.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-IX/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2014.	%	2015.	%	2015.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	29.265.676	99,0	32.235.000	98,9	31.590.089	99,0	107,9	98,0
- redovni putnici	18.933.476	64,0	21.902.000	67,2	21.139.979	66,3	111,7	96,5
- subvencionirani putnici*	10.332.200	34,9	10.333.000	31,7	10.450.110	32,8	101,1	101,1
UGOVORENE VOŽNJE	303.662	1,0	364.000	1,1	313.874	1,0	103,4	86,2
UKUPNO	29.569.338	100,0	32.599.000	100,0	31.903.963	100,0	107,9	97,9

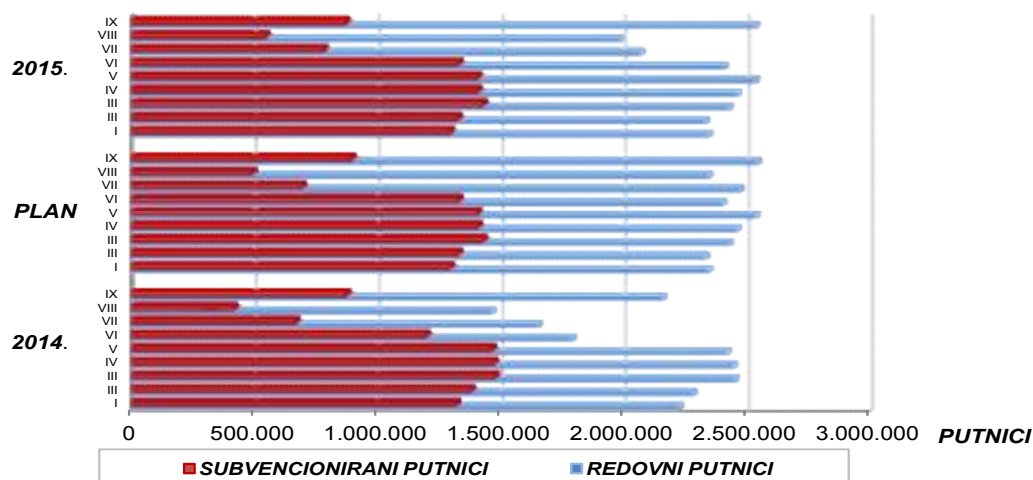
* Subvencionirane putnike čine:

- 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 (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća PGŽ (75%);

U strukturi putnika od redovnih vožnji 21.139.979 su redovni putnici, a 10.450.110 su subvencionirani putnici.

Grafikon 9.

PRIKAZ PUTNIKA PO VRSTI PLAĆANJA KARTE za I-IX/2014./2015. god.



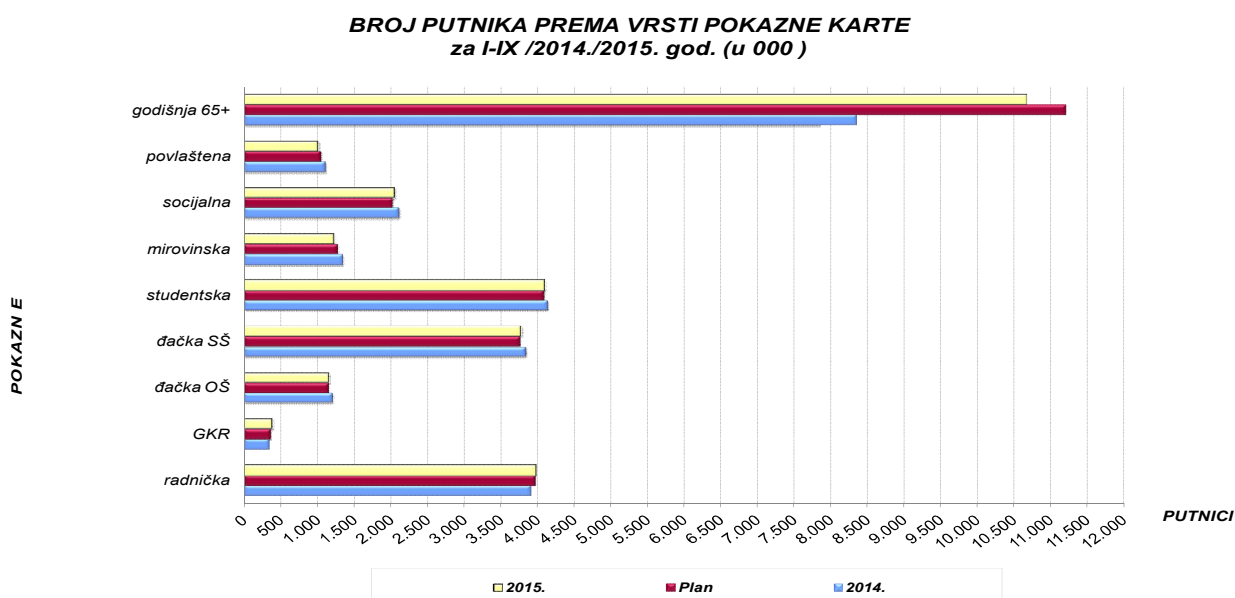
Ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećani su 7,9% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje putnika ostvareno je samo kod korisnika koji koriste godišnju kartu 65+ (27,7%), godišnju radničku kartu (10,4%) i radničku kartu (1,9%), dok su putnici s osnova ostalih vrsta pokaznih karta ostvarili smanjene.

Smanjeni su putnici koji se koriste s povlaštenom kartom (-8,9%), mirovinskom kartom (-8,8%), s đlačkom kartom za osnovnu školu (-4,0%), sa socijalnom kartom (3,1%), sa srednjoškolskom kartom (-1,7%) i sa studentskom kartom (-1,0%).

U usporedbi s Planom ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su 1,7%, a smanjenje putnika ostvareno je kod putnika s godišnjom kartom 65+ (-4,7%), s mirovinskom i povlaštenom kartom (-3,8%). Povećanje putnika ostvareno je kod putnika s godišnjom radničkom kartom (6,1%), sa socijalnom kartom (1,2%), s đlačkom kartom za osnovnu školu (0,8%), s radničkom i srednjoškolskom kartom (0,4%) i sa studentskom kartom (0,3%).

Usporedbu ostvarenja putnika pokaznih karata po vrstama prikazuje slijedeći grafikon.

Grafikon 10.

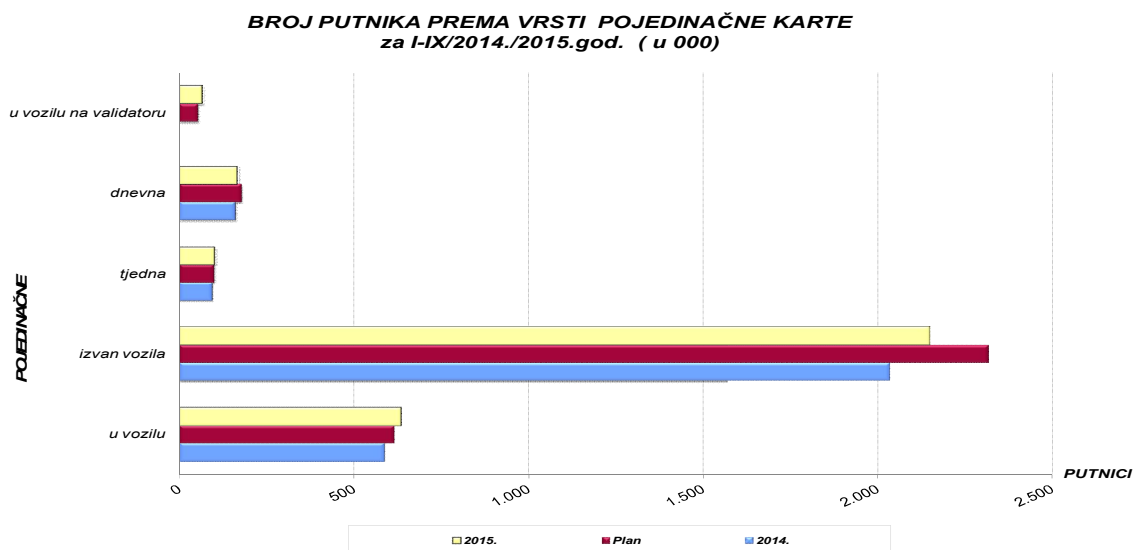


Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu veći je (8,5%) u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Plan (3,3%). Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila povećan je u odnosu na prethodnu godinu (5,7%), a smanjen je u odnosu na Plan (-7,3%).

Broj putnika s tjednom kartom bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (7,9%) i u odnosu na Plan (2,0%). Broj putnika s dnevnom kartom bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (3,8%), a smanjenje u odnosu na Plan (-5,8%). Od kolovoza 2014. godine u prodaju je uvedena nova vrsta pojedinačne karte, karta u vozilu na validatoru.

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. Slijedeća tablica prikazuje ostvareni broj korisnika po vrstama karata i razdobljima.

Tablica 15.

BROJ KORISNIKA za I-IX/2014./2015.god.

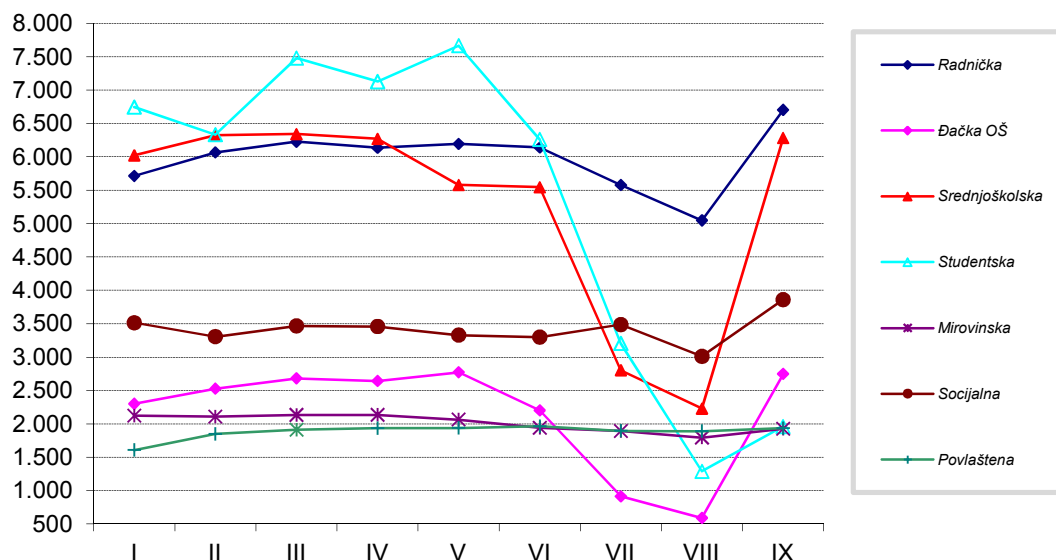
OPIS	OSTVARENJE 2014.		PLAN 2015.		OSTVARENJE 2015.		INDEX	
VRSTA KARTE	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	258.637	100,0	261.110	99,6	260.113	100,0	100,6	99,6
- Radnička	52.683	20,4	53.376	20,4	53.811	20,7	102,1	100,8
- Radnička - godišnja (R)	519	0,2	539	0,2	572	0,2	110,2	106,1
- Đačka OŠ	20.182	7,8	19.228	7,4	19.380	7,5	96,0	100,8
- Srednjoškolska	48.248	18,7	47.280	18,1	47.394	18,2	98,2	100,2
- Studentska	48.688	18,8	48.018	18,4	48.069	18,5	98,7	100,1
- Mirovinska	19.835	7,7	18.805	7,2	18.120	7,0	91,4	96,4
- Socijalna	31.254	12,1	30.278	11,6	30.737	11,8	98,3	101,5
- Povlaštena	18.585	7,2	17.611	6,7	16.935	6,5	91,1	96,2
- Godišnja karta 65+	18.552	7,2	24.880	9,5	23.700	9,1	127,7	95,3
- Nadoplata zona	91	0,0	1.095	0,4	1.395	0,5	1.533,0	127,4
2. POJEDINAČNE KARTE	1.640.452	100,0	1.872.728	100,0	1.816.810	100,0	110,8	97,0
- U vozilu	586.591	35,8	616.440	32,9	636.395	35,0	108,5	103,2
- Izvan vozila	1.015.348	61,9	1.157.723	61,8	1.073.393	59,1	105,7	92,7
- U vozilu na validatoru	0	0,0	53.960	2,9	66.782	3,7	0,0	123,8
- Tjedna karta	4.894	0,3	5.212	0,3	5.286	0,3	108,0	101,4
- Dnevna karta	33.619	2,0	39.393	2,1	34.954	1,9	104,0	88,7

Broj ukupnih korisnika pokaznih i pojedinačnih karata povećan je u odnosu na prošlu godinu, a u odnosu na Plan ukupni korisnici pokaznih i pojedinačnih karata bilježe smanjenje.

Kretanje korisnika po pojedinim vrstama mjesečnih pokaznih karata, tijekom devet mjeseci 2015. godine, prikazuje slijedeći grafikon.

Grafikon 12.

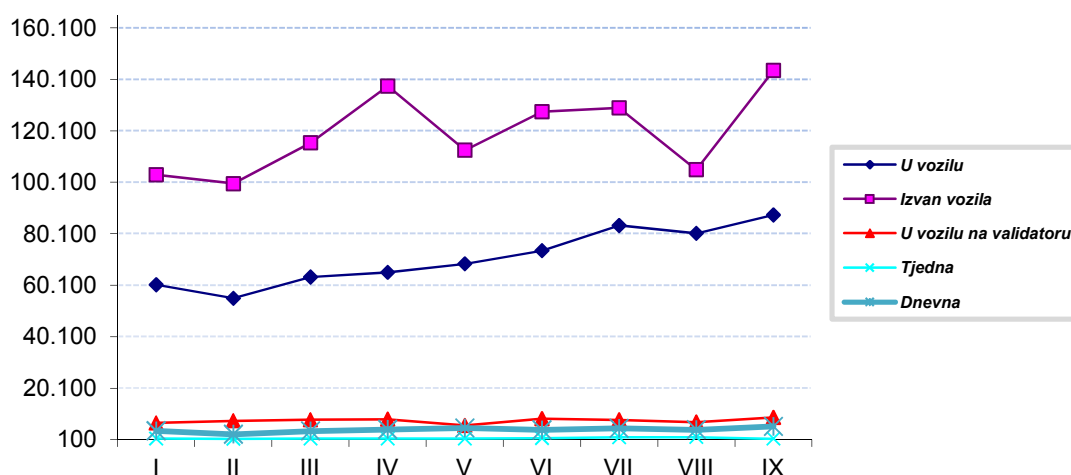
**KRETANJE KORISNIKA MJESEČNIH POKAZNIH KARATA
za I-IX 2015. god.**



Ostvarenje korisnika pojedinačnih karata po vrstama i mjesecima za 2015. godinu prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 13.

**KRETANJE KORISNIKA POJEDINAČNIH KARATA
za I-IX 2015. god.**



Ostvarene putnike i korisnike za I-IX/2015. 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.

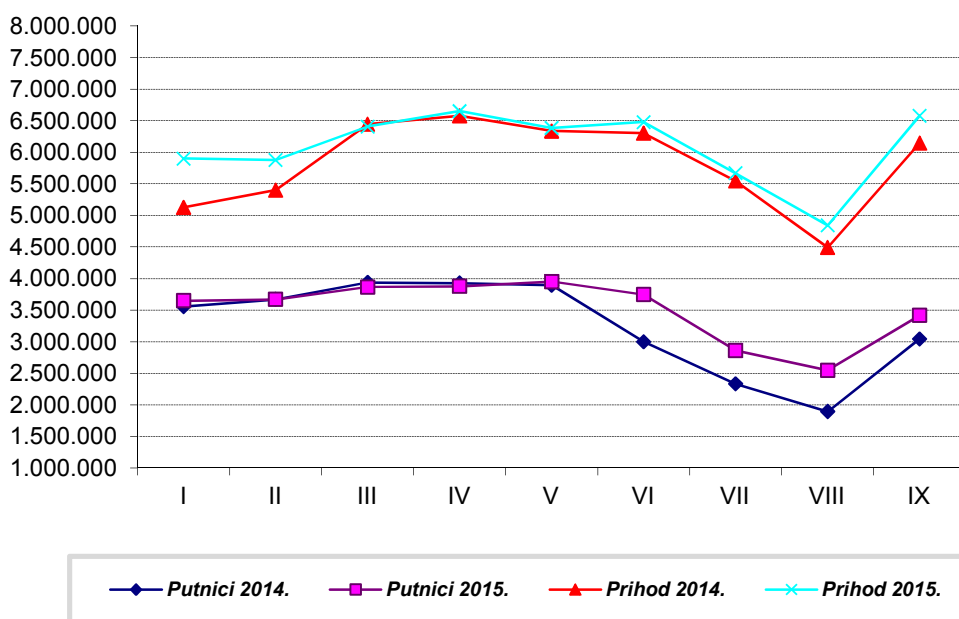
Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje od 7,9%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe sporije povećanje od samo 4,6%.

Povećanje korisnika godišnje karte 65+, zbog razloga navedenih u prvom poglavlju, utjecalo je na značajno povećanje putnika i prihoda.

Povećane prihoda od redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu realizirano je i kod karata kupljenih izvan vozila, u vozilu i u vozilu na validatoru te kod radničkih karata, ali s obzirom da u strukturi porasta prihoda veliko učešće imaju godišnje karate 65 +, realiziran je sporiji rast prihoda od ostvarenog rasta putnika. Razlike u mjesečnoj dinamici ostvarenja putnika i prihoda od redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu prikazuje slijedeći grafikon.

Grafikon 14.

**KRETANJE PUTNIKA I PRIHODA REDOVNA DJELATNOST
za I-IX/2014./2015. god.**



Slijedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda u 2015. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2014. godinu i Plan.

Tablica 16.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA I-IX/2014./2015. GODINE

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE I-IX 2014.				PLAN I-IX 2015.				OSTVARENJE I-IX 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.	POKAZNE KARTE (bez 65+)	239.994	18.038.520	32.860.170,73	1,82	235.135	17.701.000	32.561.000,00	1,84	235.018	17.711.120	32.825.564,99	1,85	97,9	100,0	98,2	100,1	99,9	100,8
-	Radnička	52.683	3.910.800	12.607.046,67	3,22	53.376	3.972.000	12.722.000,00	3,20	53.811	3.986.620	12.951.390,37	3,25	102,1	100,8	101,9	100,4	102,7	101,8
-	Radnička - godišnja (R)	519	350.760	1.031.484,81	2,94	539	365.000	963.000,00	2,64	572	387.380	1.015.272,40	2,62	110,2	106,1	110,4	106,1	98,4	105,4
-	Đačka za O.Š.	20.182	1.210.920	1.522.272,59	1,26	19.228	1.154.000	1.457.000,00	1,26	19.380	1.162.800	1.472.533,33	1,27	96,0	100,8	96,0	100,8	96,7	101,1
-	Srednjoškolska karta	48.248	3.842.980	6.346.711,85	1,65	47.280	3.759.000	6.265.000,00	1,67	47.394	3.775.740	6.250.808,15	1,66	98,2	100,2	98,3	100,4	98,5	99,8
-	Studentska karta	48.688	4.139.840	5.746.124,44	1,39	48.018	4.086.000	5.638.000,00	1,38	48.069	4.099.370	5.613.977,04	1,37	98,7	100,1	99,0	100,3	97,7	99,6
-	UKUPNO srednjošk.i studentska	96.936	7.982.820	12.092.836,29	1,51	95.298	7.845.000	11.903.000,00	1,52	95.463	7.875.110	11.864.785,19	1,51	98,5	100,2	98,7	100,4	98,1	99,7
-	Mirovinska	19.835	1.349.950	1.868.014,81	1,38	18.805	1.280.000	1.771.000,00	1,38	18.120	1.230.850	1.720.244,44	1,40	91,4	96,4	91,2	96,2	92,1	97,1
-	Socijalna	31.254	2.118.170	2.995.115,56	1,41	30.278	2.028.000	3.041.000,00	1,50	30.737	2.052.260	3.123.939,26	1,52	98,3	101,5	96,9	101,2	104,3	102,7
-	Povlaštena karta	18.585	1.115.100	743.400,00	0,67	17.611	1.057.000	704.000,00	0,67	16.935	1.016.100	677.400,00	0,67	91,1	96,2	91,1	96,1	91,1	96,2
-	Godišnja karta 65+	18.552	8.348.400	1.068.585,56	0,13	24.880	11.196.000	1.445.000,00	0,13	23.700	10.665.000	1.733.865,93	0,16	127,7	95,3	127,7	95,3	162,3	120,0
-	Nadoplata zona	91	5.460	2.777,04	0,51	1.095	74.000	53.000,00	0,72	1.395	94.350	65.769,63	0,70	1.533,0	127,4	1.728,0	127,5	2.368,3	124,1
-	UKUPNO (POKAZNE i 65+)	258.637	26.392.380	33.931.533,33	1,29	261.110	28.971.000	34.059.000,00	1,18	260.113	28.470.470	34.625.200,55	1,22	100,6	99,6	107,9	98,3	102,0	101,7
2.	KARTA U VOZILU	586.591	586.591	4.891.685,19	8,34	616.440	616.000	5.143.000,00	8,35	636.395	636.395	5.289.224,45	8,31	108,5	103,2	108,5	103,3	108,1	102,8
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.015.348	2.030.696	13.470.445,19	6,63	1.157.723	2.316.000	15.163.000,00	6,55	1.073.393	2.146.786	14.219.288,52	6,62	105,7	92,7	105,7	92,7	105,6	93,8
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	0	0	0,00	0,00	53.960	54.000	343.000,00	6,35	66.782	66.782	427.863,70	6,41	0,0	123,8	0,0	123,7	0,0	124,7
5.	TJEDNA KARTA	4.894	94.545	329.540,74	3,49	5.212	100.000	358.000,00	3,58	5.286	101.995	357.392,59	3,50	108,0	101,4	107,9	102,0	108,5	99,8
6.	DNEVNA KARTA	33.619	161.464	566.825,19	3,51	39.393	178.000	620.000,00	3,48	39.954	167.661	591.560,00	3,53	118,8	101,4	103,8	94,2	104,4	95,4
-	UKUPNO		29.265.676	53.190.029,63	1,82		32.235.000	55.686.000,00	1,73		31.590.089	55.510.529,81	1,76			107,9	98,0	104,4	99,7
-	rabat na prodane karte			-811.446,99				-918.000,00				-857.735,43						105,7	0,0
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-33.965,78				-38.000,00				-35.138,86						103,5	0,0
-	UKUPNO BEZ RABATA		29.265.676	52.344.616,86	1,79		32.235.000	54.730.000,00	1,70		31.590.089	54.617.655,52	1,73			107,9	98,0	104,3	99,8
-	OSTALO (iskaz duplik.dodatna k. neautor.valid.)			41.987,48				133.000,00				173.857,35						414,1	0,0
-	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		29.265.676	52.386.604,34	1,79		32.235.000	54.863.000,00	1,70		31.590.089	54.791.512,87	1,73			107,9	98,0	104,6	99,9

7. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.09.2015. godine u KD Autotrolej radilo je 405 radnika od čega je 402 radnika zaposleno u KD Autotrolej, 3 radnika zaposlena su putem mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje - polaznici stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, a radnika angažiranih putem Agencije za zapošljavanje i Student servisa na dan 30.09.2015. godine nije bilo. Znatno smanjenje zaposlenih 30.09.2015. godine u odnosu na stanje 31.12.2014. godine rezultat je provedene reorganizacije u KD i TD Grada Rijeke. U skladu s tim iz KD Autotrolej od svibnja 2015. godine prešlo je u novo formirana društva 178 radnika.

Tablica 17.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 30.09.2015.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	2	4	0	2
	- Ured direktora	4	2	4	0	2
2.	SLUŽBA PROMETA	373	390	378	5	-12
	- vozači	330	340	333	3	-7
	- ostali	43	50	45	2	-5
3.	SLUŽBA ODRŽAVANJA	89	11	11	-78	0
4.	SLUŽBA PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSLOVA	55	12	12	-43	0
	- linjski kontrolori	28	0	1	-27	1
	- ostali	27	12	11	-16	-1
5.	SLUŽBA FINACIJA	18	0	0	-18	0
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	35	2	0	-35	-2
7.	ODJEL STRATEŠKOG RAZVOJA	7	3	0	-7	-3
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	0	-7	-1
	UKUPNO	588	421	405	-183	-16
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	SVEUKUPNO	588	421	405	-183	-16

U razdoblju I-IX 2015. godine ukupno je iz Društva otišlo 245 radnika (54 vozača, 28 kontrolor i 163 ostalih), a zaposleno je 59 novih radnika (57 vozača i 2 ostalih). Ostale razlike u broju radnika po službama, koje proizlaze iz usporedbe s prethodnom godinom i Planom, nastale su uslijed internih preraspodjela radnika unutar Društva i zapošljavanja putem mjera HZZZ.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu za I-IX/2015. godine ostvareno je po svi vidovima zapošljavanja 517 UKR radnik, od čega je 513 UKR radnika iz KD Autotrolej, 2 UKR radnika preko Agencije, 1 UKR radnik putem Student servisa i 1 UKR radnik putem mjera HZZZ.

Tablica 18.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-IX 2015.
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	2	3
	- Ured direktora	4	2	3
2.	SLUŽBA PROMETA	408	430	410
	- vozači	379	382	379
	- ostali	29	48	31
3.	SLUŽBA ODRŽAVANJA	92	11	42
4.	SLUŽBA PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSLOVA	52	10	29
	- linjski kontrolori	28	0	13
	- ostali	24	10	16
5.	SLUŽBA FINACIJA	19	0	8
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	36	2	18
7.	ODJEL STRATEŠKOG RAZVOJA	5	3	4
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	3
	UKUPNO	623	459	517
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0
	SVEUKUPNO	623	459	517

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/2014./2015. godine

Konto	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	99.117.627,61	102.119.000,00	99.830.530,80	100,7	97,8
I.	POSLOVNI PRIHODI	99.083.300,87	102.085.000,00	99.792.249,57	100,7	97,8
1.	PRIHODI OD PRODAJE	57.295.382,34	61.091.000,00	60.010.887,54	104,7	98,2
	- redovni prihodi	52.386.604,34	54.863.000,00	54.791.512,87	104,6	99,9
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	4.517.262,76	4.947.000,00	4.156.461,36	92,0	84,0
	- ostali prihodi	391.515,24	1.281.000,00	1.062.913,31	271,5	83,0
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	41.787.918,53	40.994.000,00	39.781.362,03	95,2	97,0
	- subvencija	31.389.186,00	29.625.000,00	29.625.027,00	94,4	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	4.245.685,44	6.163.000,00	6.053.842,34	142,6	98,2
	- ostalo	6.153.047,09	5.206.000,00	4.102.492,69	66,7	78,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	34.326,74	34.000,00	38.281,23	111,5	112,6
B	UKUPNI RASHODI	104.176.841,74	103.239.000,00	103.607.820,26	99,5	100,4
I.	POSLOVNI RASHODI	103.226.426,15	102.127.000,00	102.544.736,85	99,3	100,4
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	38.780.453,99	49.905.000,00	49.261.279,49	127,0	98,7
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	30.107.940,88	27.893.000,00	27.480.825,90	91,3	98,5
	- gorivo i mazivo	24.455.345,80	23.059.000,00	23.034.066,21	94,2	99,9
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	3.623.118,78	3.650.000,00	3.040.720,06	83,9	83,3
	- ostalo	2.029.476,30	1.184.000,00	1.406.039,63	69,3	118,8
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	85.918,11	90.000,00	70.411,00	82,0	78,2
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	8.586.595,00	21.922.000,00	21.710.042,59	252,8	99,0
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	0,00	10.410.000,00	10.414.583,35	0,0	100,0
	- usluge pratećih usluga	0,00	3.330.000,00	3.329.531,25	0,0	100,0
	- ostalo	8.586.595,00	8.182.000,00	7.965.927,99	92,8	97,4
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	49.278.647,62	39.574.000,00	40.611.665,50	82,4	102,6
3.	AMORTIZACIJA	8.092.268,88	6.360.000,00	6.236.796,76	77,1	98,1
4.	OSTALI TROŠKOVI	6.717.067,87	5.977.000,00	6.107.593,82	90,9	102,2
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	357.987,79	311.000,00	327.401,28	91,5	105,3
II.	FINANCIJSKI RASHODI	950.415,59	1.112.000,00	1.063.083,41	111,9	95,6
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-5.059.214,13	-1.120.000,00	-3.777.289,46		

8.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 99.830.530,80 kn i veći su 712.903,19 kn ili 0,7% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 2.288.469,209 ili 2,2% u odnosu na Plan.

U odnosu na I-IX prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2015. godini veći su za 2.715.505,20 kn ili 4,7%, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 2.006.556,50 kn ili 3,0%. U okviru prihoda od prodaje povećanje bilježe redovni prihodi (2.404.908,53 kn), dok su prihodi od ugovorenog prijevoza ostvarili smanjenje (-360.801,40 kn), a povećanje bilježe i ostali prihodi iz ove grupe (671.398,07 kn), a odnose se na prihode od najma prostora i od reklamiranja.

Kod ostalih poslovnih prihoda smanjenje je ostvareno u grupi ostalo u sklopu ostalih poslovnih prihoda (-2.050.554,40 kn) i kod subvencije (-1.764.159,00 k kn), a povećanje je ostvareno 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, od stavljanja na zalihu materijala iz uporabe, od penala i od naknada šteta.

Zbog početka otplate kredita i mogućnosti prihodovanja obračunate amortizacije za 21 autobus i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa, od rujna 2014. odnosno siječnja 2015. godine, povećana je grupa prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava.

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni „prihodi od prodaje“ manji su za 1.080.112,46 kn ili 1,8,0%, kao i „ostali poslovni prihodi“ za 1.212.637,97 kn ili 3,0%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 60,1% ukupnih prihoda i smanjenje je ostvareno kod svih vrsta prihoda iz ove grupe. Tu ulaze prihodi iz redovne djelatnosti, koji su manji za 71.487,13 kn od planiranih, prihodi od ugovorenog prijevoza koji su manji za 790.536,64 kn od planiranih i ostali prihodi od prodaje koji su manji za 518.086,69 kn.

Smanjenje ostalih poslovnih prihoda rezultat je 1.103.507,31 kn manjih ostalih poslovnih prihoda i 109.157,66 kn manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava.

Tablica 20.

STRUKTURA PRIHODA za I-IX/2014./2015. godine

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	99.083.300,87	102.085.000,00	99.792.249,57	708.948,70	-2.292.750,43	100,7	97,8
1.	PRIHODI OD PRODAJE	57.295.382,34	61.091.000,00	60.010.887,54	2.715.505,20	-1.080.112,46	104,7	98,2
	- redovni prihodi	52.386.604,34	54.863.000,00	54.791.512,87	2.404.908,53	-71.487,13	104,6	99,9
	- prih. od ugovor. prijevoza	4.517.262,76	4.947.000,00	4.156.461,36	-360.801,40	-790.538,64	92,0	84,0
	- ostali prihodi	391.515,24	1.281.000,00	1.062.913,31	671.398,07	-218.086,69	271,5	83,0
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	41.787.918,53	40.994.000,00	39.781.362,03	-2.006.556,50	-1.212.637,97	95,2	97,0
	- subvencija	31.389.186,00	29.625.000,00	29.625.027,00	-1.764.159,00	27,00	94,4	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	4.245.685,44	6.163.000,00	6.053.842,34	1.808.156,90	-109.157,66	142,6	98,2
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11 i 21 busi 52 klime	4.038.605,81	5.656.000,00	5.703.666,94	1.665.061,13	47.666,94	141,2	100,8
	- kamate 11 bus	207.079,63	132.000,00	116.586,36	-90.493,27	-15.413,64	56,3	88,3
	- kamate 21 bus	0,00	264.000,00	129.997,04	129.997,04	-134.002,96	0,0	49,2
	- kamate 52 klime	0,00	111.000,00	103.592,00	103.592,00	-7.408,00	0,0	93,3
	- ostalo	6.153.047,09	5.206.000,00	4.102.492,69	-2.050.554,40	-1.103.507,31	66,7	78,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	34.326,74	34.000,00	38.281,23	3.954,49	4.281,23	111,5	112,6
A	UKUPAN PRIHOD	99.117.627,61	102.119.000,00	99.830.530,80	712.903,19	-2.288.469,20	100,7	97,8

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-IX 2015. godine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodne godine te ukupno.

Tablica 21.

SUBVENCIJA ZA 2015. GODINU
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate za I-IX/2015.-

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE	UPLATE OD 01.01. DO 30.09.2015.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	16.364.250,00	2.188.344,74	-14.175.905,26
GRAD BAKAR	1.443.753,00	1.061.876,36	-381.876,64
OPĆINA ČAVLE	1.074.753,00	955.336,00	-119.417,00
OPĆINA JELENJE	543.753,00	78.162,82	-465.590,18
GRAD KASTAV	1.185.003,00	1.053.336,00	-131.667,00
Dodatni zahtjev ²	11.249,00	0,00	-11.249,00
GRAD KASTAV+korekcija	1.196.252,00	1.053.336,00	-142.916,00
OPĆINA KLANA	536.247,00	476.664,00	-59.583,00
OPĆINA VIŠKOVO	1.479.753,00	1.479.750,01	-2,99
Dodatni zahtjev ¹	11.936,00	0,00	-11.936,00
OPĆINA VIŠKOVO+korekcija	1.491.689,00	1.479.750,01	-11.938,99
OPĆINA KOSTRENA	1.317.753,00	1.438.497,00	120.744,00
GRAD KRALJEVICA	618.003,00	618.003,00	0,00
GRAD OPATIJA	1.929.753,00	1.535.681,00	-394.072,00
Dodatni zahtjev ³	101.093,00	0,00	-101.093,00
GRAD OPATIJA+korekcija	2.030.846,00	1.535.681,00	-495.165,00
OPĆINA MATULJI	2.214.000,00	1.953.613,00	-260.387,00
Dodatni zahtjev ⁴	-17.122,00	0,00	17.122,00
OPĆINA MATULJI+korekcija	2.196.878,00	1.953.613,00	-243.265,00
OPĆINA LOVRAN	399.753,00	395.406,00	-4.347,00
Dodatni zahtjev ⁵	-11.156,00	0,00	11.156,00
OPĆINA LOVRAN+korekcija	388.597,00	395.406,00	6.809,00
OPĆINA M. DRAGA	422.253,00	394.497,00	-27.756,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	29.529.027,00	13.629.166,93	-15.899.860,07
Dodatni zahtjevi	96.000,00	0,00	-96.000,00
SVEUKUPNO	29.625.027,00	13.629.166,93	-15.995.860,07

Dodatni zahtjevi:

1 Povećanje standarda Općini Viškovo zbog promjena trase linije 21 i trajne nemogućnosti korištenja dijela ceste na trasi linije od 02.03. do 31.12.2015. godine.

2 Smanjenje standarda Gradu Kastvu na liniji 37 od 13.05. 2015. godine zbog nepodmirenih obveza Grada Opatije za 2014. godinu i povećanje standarda uvođenjem jednog polaska radnim danom na liniji 37a u periodu 22.05.do 31.12.2015. godine.

3 Povećanje standarda Gradu Opatiji zbog uvođenje linije 35a od 08.06. do 31.12.2015. godine.

4 Smanjenje standarda Općini Matulji na linijama 34 i 37 od 13.05.2015. godine zbog nepodmirenih obveza Grada Opatije za 2014. godinu i povećanje standarda uvođenjem nove linije 34a radnim danom od 19.05. do 31.12.2015. godine.

5 Smanjenje standarda Općini Lovran na liniji 32 od 13.05.2015. godine zbog nepodmirenih obveza Grada Opatije za 2014. godinu.

U 2015. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2014. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2014. godine, što prikazuje slijedeća tablica.

Tablica 22.

SUBVENCIJA ZA 2014. GODINU

- ostatak neplaćene obveza i uplate do 30.09. 2015. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	3.969.834,00	3.969.834,00	0,00
GRAD BAKAR	266.336,05	266.336,05	0,00
OPĆINA ČAVLE	4,00	0,00	-4,00
OPĆINA JELENJE	244.650,85	244.650,85	0,00
GRAD KASTAV	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KLANA	65.087,00	65.083,00	-4,00
OPĆINA VIŠKOVO	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KOSTRENA	4,00	0,00	-4,00
GRAD KRALJEVICA	66.174,72	0,00	-66.174,72
GRAD OPATIJA	533.072,00	0,00	-533.072,00
OPĆINA MATULJI	5.668,00	0,00	-5.668,00
OPĆINA LOVRAN	8.199,00	0,00	-8.199,00
OPĆINA M. DRAGA	21.869,00	0,00	-21.869,00
SVEUKUPNO	5.180.898,62	4.545.903,90	-634.994,72

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. 2015.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	22.318.999,00	6.158.178,74	-16.160.820,26
GRAD BAKAR	1.710.089,05	1.328.212,41	-381.876,64
OPĆINA ČAVLE	1.074.761,00	955.336,00	-119.425,00
OPĆINA JELENJE	788.399,85	322.813,67	-465.586,18
GRAD KASTAV	1.196.252,00	1.053.336,00	-142.916,00
OPĆINA KLANA	601.334,12	541.747,00	-59.587,12
OPĆINA VIŠKOVO	1.491.693,40	1.479.750,01	-11.943,39
OPĆINA KOSTRENA	1.317.765,00	1.438.497,00	120.732,00
GRAD KRALJEVICA	684.177,72	618.003,00	-66.174,72
GRAD OPATIJA	2.563.918,00	1.535.681,00	-1.028.237,00
OPĆINA MATULJI	2.202.546,00	1.953.613,00	-248.933,00
OPĆINA LOVRAN	396.798,02	395.406,00	-1.392,02
OPĆINA M. DRAGA	444.122,00	394.497,00	-49.625,00
SVEUKUPNO	36.790.855,16	18.175.070,83	-18.615.784,33

8.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-IX/2015. godine iznose 103.607.820,26 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su manji za 0,5%, a u usporedbi s Planom veći su za 0,4%.

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

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalni troškovi (48,0%),
2. troškovi osoblja – plaće (39,6%),
3. amortizacija (6,1%),
4. ostali troškovi (6,0%),
5. ostali poslovni rashodi (0,3%).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 48,0% 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 46,8% ukupnih materijalnih troškova i rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 6,2% ukupnih materijalnih troškova.

Troškovi goriva i maziva iznose 23.034.066,21 kn i manji su 5,8% u odnosu na prošlu godinu, a manji za 0,1% od planiranih. Analitički pregled troškova prikazuje slijedeća tablica:

Tablica 24.

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za I-IX/2014./2015. god.

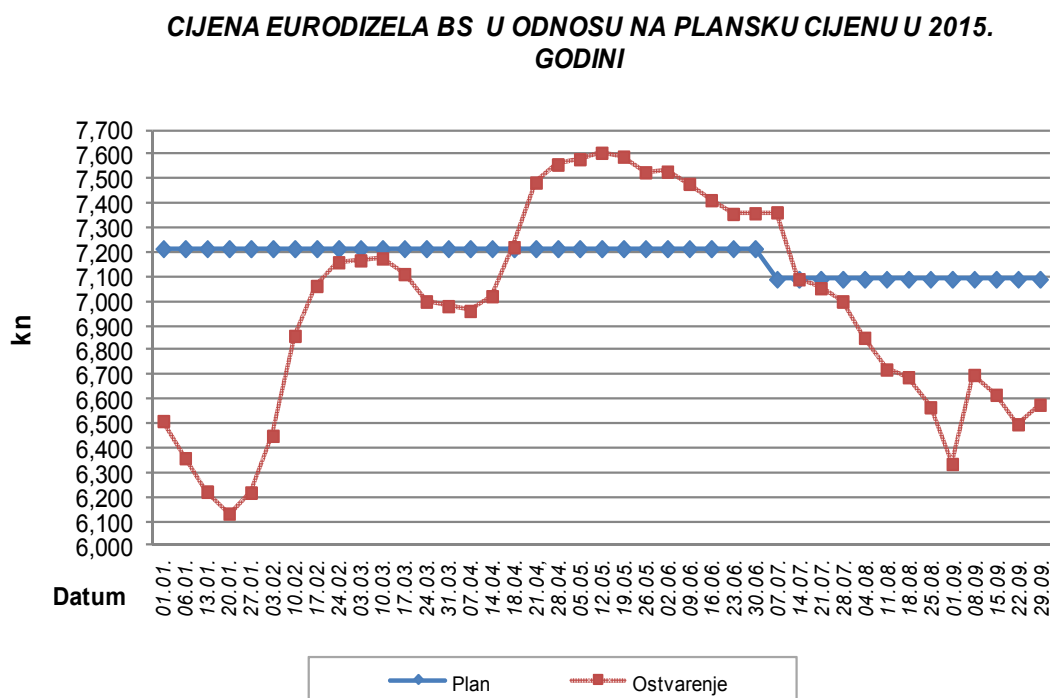
OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	23.748.828,09	22.395.000,00	22.356.417,86	94,1	99,8
od toga: - eurodizel BS	21.138.702,30	16.205.000,00	17.141.251,58	81,1	105,8
- biodizel	0,00	3.701.000,00	3.019.880,59	0,0	81,6
- stlač. prirod. plin SPP	2.528.698,80	2.403.000,00	2.130.733,88	84,3	88,7
- ukaplj. naftni plin UNP	81.426,99	86.000,00	64.551,81	79,3	75,1
- Mazivo	435.288,12	422.000,00	406.535,76	93,4	96,3
- Ostalo gorivo	271.229,59	242.000,00	271.112,59	100,0	112,0
UKUPNO	24.455.345,80	23.059.000,00	23.034.066,21	94,2	99,9

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

Od početka 2015. godine cijena se mijenjala četrdeset puta i na kraju Q3 iznosila je 6,578 kn/lit. bez PDV-a.

Usporedbu ostvarene i planske cijene u 2015. godini prikazuje slijedeći grafikon.

Grafikon 15.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 3.040.720,06 kn i manji su 16,1% u odnosu na prošlu godinu i 16,7% od planiranog. Analitički pregled troškova rezervnih dijelova i materijala za održavanje prikazuje slijedeća tablica:

Tablica 25.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za I-IX/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potr. mat. za održavanje sred. rada	325.465,55	205.000,00	226.325,57	69,5	110,4
Mat. za manje popravke i održavanje	1.079,27	0,00	1.097,88	101,7	0,0
Mat. za održ. čist. i ostali potr.m.	14.951,83	25.000,00	9.962,97	66,6	39,9
Potr. rezervni d. za održ. sred. za rad	3.281.622,13	3.420.000,00	2.803.333,64	85,4	82,0
UKUPNO	3.623.118,78	3.650.000,00	3.040.720,06	83,9	83,3

Ostali troškovi sirovina i materijala iznose 1.406.039,63 kn, u usporedbi s prethodnom godinom smanjeni su za 30,7%, dok su u usporedbi s Planom veći za 18,8% Slijedeća 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/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	99.158,68	103.000,00	94.740,98	95,5	92,0
Kancelarijski materijal	152.599,24	105.000,00	104.994,22	68,8	100,0
Vozne karte	96.012,67	78.000,00	131.738,64	137,2	168,9
Potrošena električna energija	416.238,82	518.000,00	499.357,33	120,0	96,4
Trošak sitnog inventara	50.515,39	47.000,00	58.030,46	114,9	123,5
Trošak akumulatora	61.407,04	81.000,00	103.467,20	168,5	127,7
Trošak autoguma	1.153.544,46	252.000,00	413.710,80	35,9	164,2
UKUPNO	2.029.476,30	1.184.000,00	1.406.039,63	69,3	118,8

Ostali vanjski troškovi iznose 21.710.042,59 kuna i 152,8% su veći od ostvarenih prethodne godine. U usporedbi s Planom ovi troškovi su ukupno manji za 1,0%. 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 (10.414.583,35 kn) i Poslovni sustavi (3.329.531,25 kn). Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 27.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za I-IX/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Zakupnine za poslovni prostor	1.501.087,49	1.506.000,00	1.500.975,25	100,0	99,7
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	661.397,77	778.000,00	703.347,89	106,3	90,4
Usluge održavanja (bez usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga)	1.028.995,07	453.000,00	476.211,03	46,3	105,1
Trošak registracije vozila	859.791,32	869.000,00	879.970,41	102,3	101,3
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	567.302,31	571.000,00	568.750,95	100,3	99,6
Službena i zaštitna odjeća	622.024,50	64.000,00	41.893,00	6,7	65,5
Poštanski i telefonski troškovi	143.177,80	167.000,00	176.632,95	123,4	105,8
Spomenička renta	361.395,36	346.000,00	350.886,96	97,1	101,4
Usluge čuvanja imovine	461.480,00	649.000,00	644.019,00	139,6	99,2
Održavanje programa, usluge revizije, zdravstvene usluge	1.510.633,53	1.093.000,00	1.105.638,81	73,2	101,2
Usluge zaštitne odjeće i obučne i zaštite radne okoline	164.324,62	245.000,00	222.740,21	135,5	90,9
Voda za piće, pranje i sanitarije	147.442,39	176.000,00	158.497,14	107,5	90,1
Iznošenje i odvod smeća	112.933,07	130.000,00	148.932,70	131,9	114,6
Usluge rada vanjskog osoblja	69.970,23	298.000,00	197.025,70	281,6	66,1
Usluge provizije	49.387,51	463.000,00	401.428,30	812,8	86,7
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	0,00	10.410.000,00	10.414.583,35	0,0	100,0
Usluge poslovnih usluga	0,00	3.330.000,00	3.329.531,25	0,0	100,0
Ostalo	325.252,03	374.000,00	388.977,69	119,6	104,0
UKUPNO	8.586.595,00	21.922.000,00	21.710.042,59	252,8	99,0

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 40.611.665,50 kn, te bilježe smanjenje od 17,6% u odnosu na razdoblje I-IX prošle godine, a veći su 2,6% 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.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 6.236.796,76 kn i manji su 22,9% od prošlogodišnjeg ostvarenja i 1,9% od planiranog. U poglavlju 3.2. opisane promjene obračuna amortizacije po novim stopama za 2014. godinu izvršene u zadnjem kvartalu 2014. godine, razlog su smanjenja ovih troškova u odnosu na prošlu godinu. Najveći dio amortizacije odnosi se na 21 autobus nabavljen 2013. godine, 11 autobusa nabavljenih 2009. godine, uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa realiziranu u 2014. godini i amortizaciju za 4 autobusa i 1 muinibus nabavljenih u 2014. godini. Za novo nabavljena vozila u 2015. godini počela je obveza obračuna amortizacije od srpnja za 2 solo autobusa pogonjena na dizel gorivo.

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja ili sredstva proračuna gradova/općina vlasnika) prihoduje se dio troška amortizacije.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 6.107.593,82 kn i manji su za 9,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, odnosno veći za 2,2% u usporedbi s Planom. Analitički pregled ove grupe troškova prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 28.

OSTALI TROŠKOVI za I-IX/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	3.237.376,14	3.325.000,00	3.303.868,67	102,1	99,4
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	2.030.731,05	1.392.000,00	1.555.572,80	76,6	111,8
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	277.929,74	277.000,00	307.422,99	110,6	111,0
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	214.830,36	187.000,00	161.004,15	74,9	86,1
Dnevnice i putni troškovi	354.169,73	354.000,00	354.329,18	100,0	100,1
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	300.788,44	196.000,00	235.208,44	78,2	120,0
PDV na karte za prijevoz radnika KD Autotrolej	114.381,50	58.000,00	50.230,26	43,9	86,6
Naknade članovima Nadzornog odbora	64.977,34	53.000,00	49.525,20	76,2	93,4
Troškovi reprezentacije i promidžbe	47.523,97	67.000,00	31.266,36	65,8	46,7
Ostalo	74.359,60	68.000,00	59.165,77	79,6	87,0
UKUPNO	6.717.067,87	5.977.000,00	6.107.593,82	90,9	102,2

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 327.401,28 kn. U odnosu na prošlu godinu ovi rashodi manji su za 8,5%, a za 5,3% veći su u odnosu na planirano.

Financijski rashodi iznose 1.063.083,41 kn i veći su za 11,9% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 4,4% u odnosu na Plan. Ovi troškovi se odnose na kamate po kreditima za nabavku autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobusa, kamate po dopuštenom prekoračenju po poslovnom računu, kamate po faktoringu i zatezne kamate. Povećanje ove grupe rashoda u odnosu na prošlu godinu rezultat je ostvarenih većih kamata po dopuštenom prekoračenju po poslovnom računu i kamata po kreditu korišten za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, čija otplata je počela od siječnja 2015. godine.

8.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za I-IX/2015. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 99.830.530,80 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 103.607.820,26 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 3.777.289,46 kn.

Ostvareni financijski rezultat 2015. godine bolji je u odnosu na 2014. godinu, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 5.059.214,13 kn. Osnovni razlog ovakvih rezultata za I-IX 2015. i 2014. godine vezan je za realizaciju prihoda po osnovu redovne djelatnosti. Znatno povećanje korisnika koji koriste karte kupljene izvan vozila (za dva poništavanja), karte kupljene u vozilu kod vozača (jedno poništavanje) i karte kupljene u vozilu na validatoru, kao i povećanje prihoda od godišnjih karata 65+ i radničkih karata u odnosu na prošlu godinu, direktno je pozitivno utjecalo na rezultat. S druge strane i neznatno smanjenje ostvarenih ukupnih rashoda također se pozitivno odrazilo na rezultat poslovanja. U strukturi ukupnih rashoda gotovo sve stavke, osim ostalih vanjskih troškova i financijskih rashoda bilježe smanjene su u odnosu na prošlu godinu. Dio promjena na stavkama rashoda posljedica je provedene reorganizacije Društva koja se odrazila kroz promjenu učešća pojedinih stavki u ostvarenim rashodima. Tako su smanjeni troškovi osoblja, zbog prelaska radnika u nova društva, a povećani ostali vanjski troškovi, u kojima se sada knjiži trošak usluge koju za KD Autotrolej vrše novo formirana društva. Ako se ta grupa troškova promatra bez novih troškova, također je realizirano smanjenje. Dio smanjenja rashoda posljedica je stvarno smanjenih rashoda u 2015. godini u odnosu na prošlu godinu (amortizacija, gorivo i mazivo, rezervni dijelovi i materijal za održavanje, trošak auto guma).

U odnosu na Plan kojim je za I-IX planiran gubitak u iznosu od 1.120.000,00 kn, ostvareni rezultat za I-IX 2015. godine lošiji je, s obzirom da je realizirano smanjenje prihoda (-2,2%) i povećanje rashoda (0,4%).

9. BILANCA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 30.09.2015. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 30.09.2015. iznosi 100.809.304 kn.

Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijecom 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 12,80% te iznosi 62.292.728 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijeca 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 43,72% te iznosi 36.902.941 kn.

Saldirani kapital na dan 30.09.2015. iznosi 1.234.429 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubici u iznosu od 8.205.015 kn i ostvareni gubitak u iznosu od 3.777.289 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 14.933 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 94.202.842 kn, od čega su dugoročne obveze 35.268.931 kn i manje su u odnosu na prošlu godinu za 4,58%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa i ugradnju klima uređaja na postojećim autobusima (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 58.933.911 kn i povećane su za 51,67% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema bankama u iznosu od 23.287.642 kn, koje su uslijed korištenja dopuštenog prekoračenja po poslovnom računu, veće za 23,31% u odnosu na prošlu godinu. Obveze prema dobavljačima povećane su za 197,72% i sada iznose 27.362.891 kn, a na povećanje su utjecale obveze za nabavljene autobuse (podmireno iz kreditnih sredstava nakon dana bilance) te obveze za poslovne usluge (Rijeka plus d.o.o. i Poslovni sustavi d.o.o.)

Obveze prema zaposlenicima smanjene su za 26,88% i iznose 2.502.372 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja smanjeni su u odnosu na prošlu godinu za 61,83% i iznose 1.519.354 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 4.215.314 kn i povećan je za 27,25% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (3.120.340 kn).

Tablica 29.

FINANCIJSKI POKAZATELJI I-IX/2014./2015.

OPIS	I-IX/2014.	I-IX/2015.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	-	76,31
Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,95	0,96
Koeficijent opće likvidnosti	0,66	0,63

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 prošlogodišnji nije usporediv budući je za I-IX/2014. prikazan negativan saldirani kapital.

Na 1 kn vlastitog kapitala koristi se 76,31 kn tuđih izvora (dugoročne i kratkoročne obveze – dobavljači, krediti).

$$\text{Omjer tuđeg i vl.kapitala 30.09.2015.} = \frac{\text{Ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{Vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{94.202.842}{1.234.429} = 76,31$$

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.

$$\text{Koef. ekonomičnosti ukupnog poslovanja 30.09.2015.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{99.830.531}{103.607.820} = 0,96$$

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.

$$\text{Koef. opće likvidnosti 30.09.2015.} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}} = \frac{36.902.941}{58.933.911} = 0,63$$

10. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Od 30.09.2014. god. do 30.09.2015. godine saldirani kapital po kvartalima iznosio je:

- na dan 30.09.2014. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je -67.078 kn odnosno negativan kapital u odnosu na upisani kapital (13.201.800 kn);
- na dan 31.12.2014. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 5.011.717 kn ili 37,96% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 31.03.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 5.203.206 kn ili 39,41% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- 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).

Tablica 30.

SALDIRANI KAPITAL na dan 30.09.2015.god.

OPIS	2014.	UDIO SALDIRANOG KAPITALA U UPISANOM KAPITALU	2015.	UDIO SALDIRANOG KAPITALA U UPISANOM KAPITALU
Upisani kapital	13.201.800		13.201.800	
Preneseni gubitak	-8.219.012		-8.205.015	
Finacijski rezultat	-5.059.214		-3.777.289	
Rezerve iz dobiti	33		33	
Revalorizacijske pričuve	9.315		14.900	
SVEUKUPNO	-67.078	-0,51	1.234.429	9,35

U razdoblju od 30.09.2014. do 30.09.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala povećana je za 1.301.507 kn.

11. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek na kraju trećeg kvartala 2015. godine je pozitivan i iznosi 807.145 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **negativan** (-13.526.125). Nedostatak poslovnih prihoda za nadoknadu troškova s tog osnova je rezultirao negativnim novčanim tijekom.
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **pozitivan** (+16.031.327). 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** (-1.698.057). Otplata glavnice kredita utjecala je na negativan novčani tijek od financijskih aktivnosti.

D. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANCA

na dan 30.09.2015. godine

u kn

AKTIVA	2014.	2015.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
DUGOTRAJNA IMOVINA	55.223.186	62.292.728
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.352.109	871.048
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	1.217.609	736.548
Goodwill	0	0
Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	52.805.838	60.494.278
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.161.702	6.928.754
Postrojenja i oprema	13.554.382	11.946.376
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	30.491.212	40.416.974
Biološka imovina	0	0
Predumjovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	1.455.868	59.500
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.065.239	927.402
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	20.000	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	433.595	491.255
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	611.644	436.147
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	25.676.208	36.902.941
ZALIHE	3.690.571	4.256.789
Sirovine i materijal	3.690.571	4.256.789
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predumjovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	19.222.854	30.159.240
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja od kupaca	6.642.197	7.921.263
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	85.580	103.431
Potraživanja od države i drugih institucija	12.158.100	21.450.298
Ostala potraživanja	336.977	684.248
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	-29.751	52.732
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	-29.751	52.732
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.792.534	2.434.180
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	1.238.372	1.613.635
UKUPNO AKTIVA	82.137.766	100.809.304
IZVANBILANČNI ZAPISI	739.034	433.150

BILANCA (nastavak)

na dan 30.09.2015. godine

u kn

PASIVA	2014.	2015.
KAPITAL I REZERVE	-67.078	1.234.429
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	9.315	14.900
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-8.219.012	-8.205.015
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	8.219.012	8.205.015
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-5.059.214	-3.777.289
Dobit poslovne godine	0	0
Gubitak poslovne godine	5.059.214	3.777.289
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	3.012.689	1.267.589
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Druga rezerviranja	3.012.689	1.267.589
DUGOROČNE OBVEZE	36.961.500	35.268.931
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	36.961.500	35.268.931
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	38.857.717	58.933.911
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	18.885.441	23.287.642
Obveze za predujmove	65.583	46.338
Obveze prema dobavljačima	9.190.936	27.362.891
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Obveze prema zaposlenicima	3.422.417	2.502.372
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.980.786	1.519.354
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	3.312.554	4.215.314
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	3.372.938	4.104.444
UKUPNO PASIVA	82.137.766	100.809.304
IZVANBILANČNI ZAPISI	739.034	433.150

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 30.09.2015. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2014.	2015.
POSLOVNI PRIHODI	99.083.301	99.792.250
Prihodi od prodaje	57.295.382	60.010.888
Ostali poslovni prihodi	41.787.919	39.781.362
POSLOVNI RASHODI	103.226.427	102.544.737
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	38.780.454	49.261.280
a) Troškovi sirovina i materijala	30.107.941	27.480.826
b) Troškovi prodane robe	85.918	70.411
c) Ostali vanjski troškovi	8.586.595	21.710.043
Troškovi osoblja	49.278.648	40.611.665
a) Neto plaće i nadnice	29.837.478	24.691.067
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.438.648	8.980.911
c) Doprinosi na plaće	8.002.522	6.939.687
Amortizacija	8.092.269	6.236.797
Ostali troškovi	6.717.068	6.107.594
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	357.988	327.401
FINANCIJSKI PRIHODI	34.327	38.281
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.	34.327	38.281
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjel. interesa	0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	950.416	1.063.083
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	950.416	1.063.083
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	99.117.628	99.830.531
UKUPNI RASHODI	104.176.843	103.607.820
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-5.059.215	-3.777.289
Dobit prije oporezivanja	0	0
Gubitak prije oporezivanja	5.059.215	3.777.289
POREZ NA DOBIT	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-5.059.215	-3.777.289
Dobit razdoblja	0	0
Gubitak razdoblja	5.059.215	3.777.289

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 30.09.2015. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2014.	2015.
Upisani kapital	13.201.800	13.201.800
Kapitalne rezerve	0	0
Rezerve iz dobiti	33	33
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-8.219.012	-8.205.015
Dobit ili gubitak tekuće godine	-5.059.214	-3.777.289
Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	0	0
Revalorizacija nematerijalne imovine	0	0
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	9.315	14.900
Ostala revalorizacija	0	0
Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)	-67.078	1.234.429
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	-13.268.878	-11.967.371
Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	-13.268.878	-11.967.371

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKтна METODA)

za razdoblje 01.01.-30.09.2015.

u kn

NAZIV POZICIJE	2014.	2015.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od kupaca	93.650.315	79.324.508
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	4.712.359	1.753.585
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	2.207.712	0
5. Ostali novčani primici	94.953	28.097
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	100.665.339	81.106.190
1. Novčani izdaci dobavljačima	48.816.936	44.824.617
2. Novčani izdaci za zaposlene	32.759.666	27.775.142
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	3.759.026	539.954
4. Novčani izdaci za kamate	367.782	755.521
5. Novčani izdaci za poreze	24.755.072	20.482.138
6. Ostali novčani izdaci	262.571	254.943
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	110.721.052	94.632.315
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-10.055.713	-13.526.125
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*	5.211	4.094
4. Novčani primici od dividendi*	28.970	33.305
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	24.238.815	17.151.630
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	24.272.995	17.189.029
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7.236.522	1.157.701
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	7.236.522	1.157.701
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	17.036.474	16.031.327
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	22.062.122	4.256.960
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	35.643	532.485
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	22.097.765	4.789.445
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	27.905.474	6.015.102
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	7.552	472.401
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	27.913.026	6.487.503
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-5.815.261	-1.698.057
Ukupno povećanje novčanog tijeka	1.165.499	807.145
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.627.035	1.627.035
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	1.165.499	807.145
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.792.534	2.434.180

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-IX/2015. godine ostvareni prihodi iznose 99.830.530,80 kn i veći su za 0,7% u odnosu na I-IX/2014. godine, a rashodi su 103.607.820,26 kn i manji su 0,5% od ostvarenih za I-IX/2014.godine, što rezultira knjigovodstvenim gubitkom od 3.777.289,46 kn.*
- *U usporedbi s Planom ostvareni prihodi za I-IX/2015. godine manji su za 2,2 %, dok su rashodi veći za 0,5 % i iskazani financijski rezultat poslovanja znatno je lošiji od planiranog.*
- *U tijeku poslovnog razdoblja I-IX/2015. godine Društvo je nastavilo s optimizacijom i racionalizacijom svih poslovnih procesa, što se odrazilo kroz smanjenje rashoda u odnosu na prošlu godinu.*

Za KD Autotrolej d.o.o. izradili

Poslovni sustavi d.o.o.

Rukovoditelj Službe financija i računovodstva

Marica Dragičević, dipl. oec.

Direktor

mr. sc. Željko Smojver