

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

***Kvartalno izvješće za Q2/2015.
Polugodišnje izvješće I-VI/2015.***

Rijeka, rujan 2015. godine

S A D R Ź A J

	Strana
UVOD	1
A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje Q2/2015. godine	2
I. NATURALNI POKAZATELJI	2
1. OBUJAM USLUGA	2
1.1. Kilometri	2
1.2. Putnici.....	3
2. BROJ ZAPOSLENIH	7
II. FINACIJSKI POKAZATELJI	8
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	8
3.1. Prihodi	8
3.2. Rashodi	11
3.3. Finacijski rezultat	12
B. USPOREDBA POSLOVANJA Q1 I Q2 2015. godine	13
III. NATURALNI POKAZATELJI	13
4. OBUJAM USLUGA	13
4.1. Kilometri	13
4.2. Putnici	14
IV. FINACIJSKI POKAZATELJI	16
5. RAČUN DOBITI I GUBITKA	16
5.1. Prihodi	16
5.2. Rashodi	17
5.3. Finacijski rezultat	17
C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-VI/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	26
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	 42

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 financijskih pokazatelja za Q2 prema Planu poslovanja, usporedba Q1/Q2 i ukupno za I-VI/2015. godine, kao i usporedba s prethodnom godinom.

U ovom Izvještaju za naturalne i financijske pokazatelje za Q2/2015. godine nisu prikazani izvorni planski podaci, već su oni morali biti korigirani za razlike podataka prema Privremenom planu i Planu za razdoblje Q1/2015. godine. Naime u Izvještaju za Q1/2015. godine prikazani su planski podaci iz Privremenog plana, u međuvremenu je izrađen Plan u kojem su za Q1/2015. godine prikazani ostvareni podaci, te su za sve razlike koje proizlaze iz ova dva dokumenta za Q1/2015. godine korigirani planski podaci za Q2/2015. godine.

A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE Q2/2015. GODINE

I. NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q2/2015. godine iznose ukupno 2.420.843 kilometara, što je 0,3% više od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 0,7% manje od Plana.

Tablica 1.

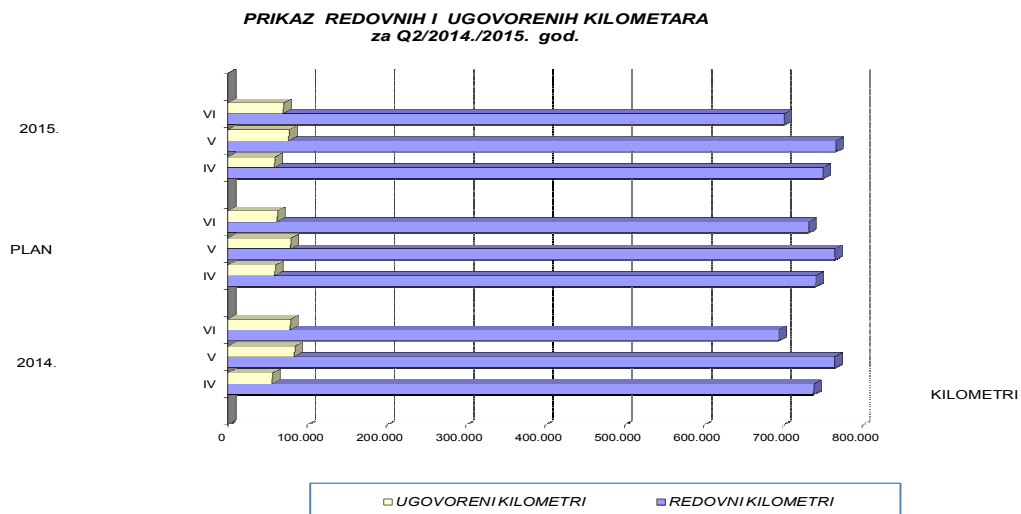
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q2/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2014.	%	2015.	%	2015.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.196.046	91,0	2.237.000	91,8	2.215.977	91,5	100,9	99,1
UGOVORENI	218.208	9,0	200.000	8,2	204.866	8,5	93,9	102,4
UKUPNO	2.414.254	100,0	2.437.000	100,0	2.420.843	100,0	100,3	99,3

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q2/2015. godine 2.215.977 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,9% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,9% manje od Plana.

U ugovorenim vožnjama za Q2/2015. godine ostvareno je 204.866 kilometara, što predstavlja smanjenje od 6,1% u odnosu na ostvarenje prošle godine, a u odnosu na Plan ostvarenje je veće za 2,4%.

Grafikon 1.



1.2. Putnici

U Q2/2015. prevezeno je ukupno 11.705.383 putnika, što je više za 6,9% od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 2,2% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 98,9% ili 11.579.409 putnika, dok je ugovorenim vožnjama prevezeno 125.974 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q2/2014./2015. god.

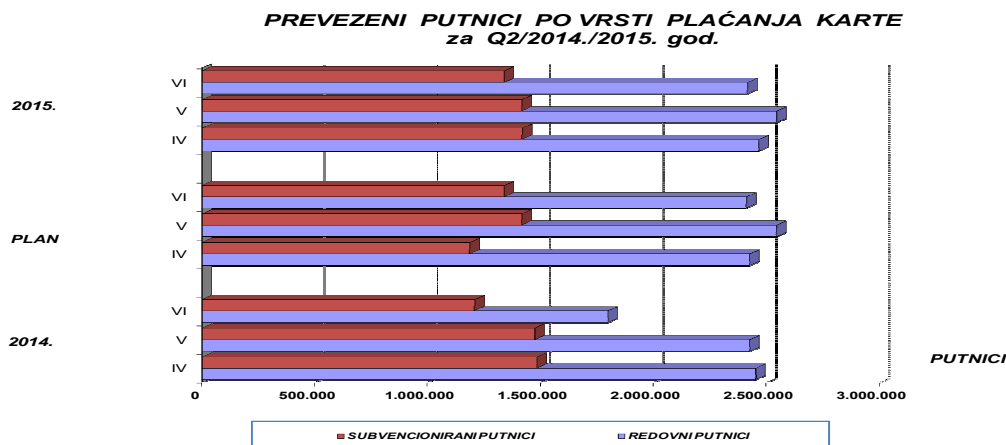
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2014.	%	2015.	%	2015.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	10.826.222	98,8	11.303.000	98,7	11.579.409	98,9	107,0	102,4
- redovni putnici	6.669.392	60,9	7.370.000	64,3	7.416.639	63,4	111,2	100,6
- subvencionirani putnici*	4.156.830	37,9	3.933.000	34,3	4.162.770	35,6	100,1	105,8
UGOVORENE VOŽNJE	128.109	1,2	153.000	1,3	125.974	1,1	98,3	82,3
UKUPNO	10.954.331	100,0	11.456.000	100,0	11.705.383	100,0	106,9	102,2

* 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 Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika za Q2/2015. godine 7.416.639 su redovni putnici, a 4.162.770 su subvencionirani putnici od strane gradova i općina (Socijalni program i studenti), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu realizirano je veće povećanje redovnih putnika, dok je u odnosu na Plan realiziran veći porast subvencioniranih putnika. Mjesečnu dinamiku po vrsti plaćanja prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 2.



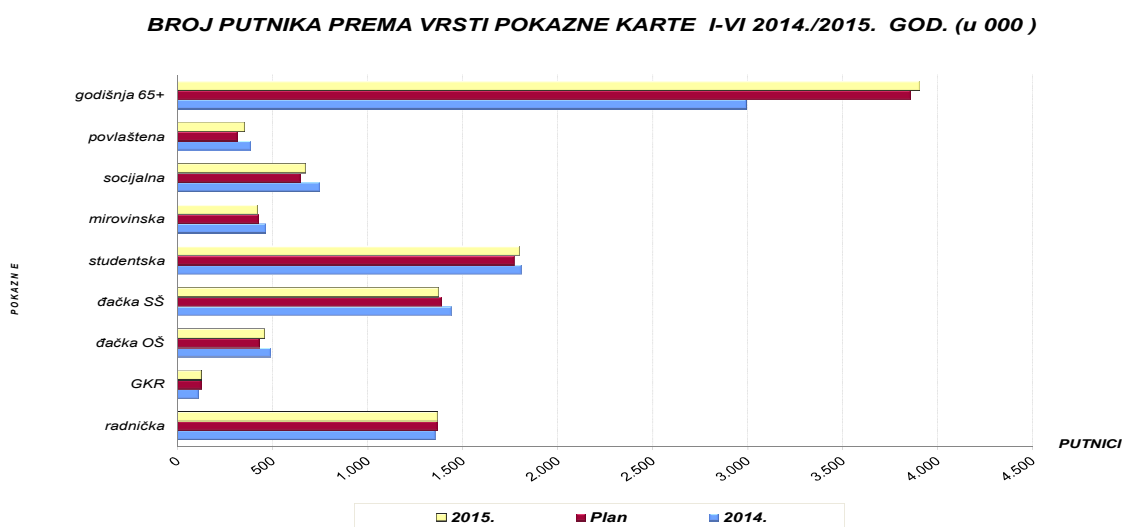
Ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećani su za 7,4% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno kod godišnjih karata 65+ (30,5%), godišnjih radničkih karata (11,8%) i radničkih pokaznih karata (1,1%). U odnosu na ostvarenje Q2 prethodne godine najveće povećanje ostvareno je kod godišnjih karata 65+, 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.

Sve ostale vrste pokaznih karata bilježe smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Smanjenje putnika ostvareno je kod mirovinske karte (-10,1%), socijalne karte (-9,9%), povlaštene karte (-9,1%), đачke karte za osnovnu školu (-6,5%), srednjoškolske karte (-4,5%) i studentske karte (-0,3%).

U odnosu na Plan ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećani su 1,1%. Povećanje je ostvareno kod putnika koji koriste povlaštenu kartu (11,9%), đачku kartu za osnovnu školu (6,8%), socijalnu kartu (4,0%), studentsku kartu (1,8%) i godišnju kartu 65+ (1,2%), dok su putnici koji koriste radničku kartu realizirani na razini planiranih. Smanjenje bilježe putnici koji koriste radničku godišnju kartu (-1,7%), mirovinsku kartu (-1,2%) i srednjoškolsku kartu (-1,2%).

Usporedbu kretanje putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje sljedeći grafikoni.

Grafikon 3.

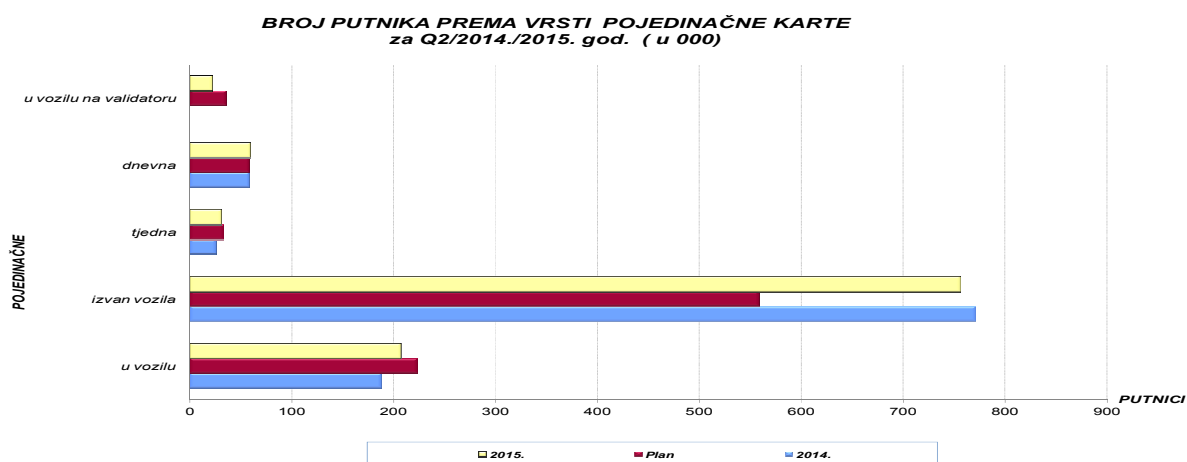


Broj putnika koji kartu kupuju u vozilu veći je 10,1% u odnosu na prošlu godinu, a manji 7,2% u odnosu na Plan. Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila smanjen je za 2% u odnosu na isti period prethodne godine, a veći je 35,1% u odnosu na Plan. Broj putnika s tjeđnom kartom bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (14,9%), a smanjenje u odnosu na planirano (-9,3%).

Broj putnika s dnevnom kartom bilježi neznatno povećanje u odnosu na prošlu godinu (0,1%) i u odnosu na planirano (0,4%). Od kolovoza 2014. godine u prodaju je uvedena nova vrsta pojedinačne karte, karta u vozilu na validatoru.

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikoni u nastavku.

Grafikon 4



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata za Q2/2015. godine u usporedbi s ostvarenjem za isti period 2014. godine i Plan.

Tablica 3.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA kvartal Q2/2014./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.	POKAZNA KARTA(bez 65+)	90.484	6.791.440	12.178.129,21	1,79	85.549	6.461.000	11.862.000,00	1,84	87.159	6.560.930	11.989.973,75	1,83	96,3	101,9	96,6	101,5	98,5	101,1
-	Radnička	18.226	1.352.060	4.367.324,45	3,23	18.379	1.366.000	4.400.000,00	3,22	18.471	1.366.600	4.459.598,52	3,26	101,3	100,5	101,1	100,0	102,1	101,4
-	Radnička - godišnja (R)	493	110.780	325.639,57	2,94	550	126.000	327.000,00	2,60	550	123.860	318.748,57	2,57	111,6	100,0	111,8	98,3	97,9	97,5
-	Đačka za O.Š.	8.151	489.060	615.623,70	1,26	7.128	428.000	550.000,00	1,29	7.618	457.080	577.973,33	1,26	93,5	106,9	93,5	106,8	93,9	105,1
-	Srednjoškolska karta	18.151	1.436.890	2.417.755,56	1,68	17.680	1.389.000	2.400.000,00	1,73	17.394	1.372.300	2.338.542,24	1,70	95,8	98,4	95,5	98,8	96,7	97,4
-	Studentska karta	21.204	1.806.980	2.494.455,57	1,38	20.518	1.770.000	2.313.000,00	1,31	21.058	1.801.180	2.446.810,37	1,36	99,3	102,6	99,7	101,8	98,1	105,8
-	UKUPNO srednjošk.i studentska	39.355	3.243.870	4.912.211,12	1,51	38.198	3.159.000	4.713.000,00	1,49	38.452	3.173.480	4.785.352,61	1,51	97,7	100,7	97,8	100,5	97,4	101,5
-	Mirovinska	6.813	463.620	642.013,33	1,38	6.205	422.000	589.000,00	1,40	6.139	416.790	584.074,07	1,40	90,1	98,9	89,9	98,8	91,0	99,2
-	Socijalna	11.021	746.550	1.058.317,05	1,42	9.878	647.000	1.075.000,00	1,66	10.089	672.720	1.030.626,66	1,53	91,5	102,1	90,1	104,0	97,4	95,9
-	Povlaštena karta	6.425	385.500	257.000,00	0,67	5.211	313.000	208.000,00	0,66	5.840	350.400	233.600,00	0,67	90,9	112,1	90,9	111,9	90,9	112,3
-	Godišnja karta 65+	19.933	2.990.000	378.242,73	0,13	26.017	3.856.000	519.000,00	0,13	25.017	3.902.550	573.501,11	0,15	125,5	96,2	130,5	101,2	151,6	110,5
-	Nadoplata zona	0	0	0,00	0,00	1.095	74.000	53.000,00	0,00	608	41.880	29.545,18	0,71	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	UKUPNO (POKAZNA i 65+)	110.417	9.781.440	12.556.371,94	1,28	112.661	10.391.000	12.434.000,00	1,20	112.784	10.505.360	12.593.020,04	1,20	102,1	100,1	107,4	101,1	100,3	101,3
2.	KARTA U VOZILU	187.994	187.994	1.558.751	8,29	223.440	223.000	1.874.000,00	8,40	206.934	206.934	1.714.129,63	8,28	110,1	92,6	110,1	92,8	110,0	91,5
3.	KARTA IZVAN VOZILA	385.396	770.792	5.114.138	6,63	279.723	559.000	3.681.000,00	6,58	377.650	755.300	5.017.281,12	6,64	98,0	135,0	98,0	135,1	98,1	136,3
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	0	0	0	0,00	37.340	37.000	238.000,00	0,00	21.734	21.734	137.813,89	6,34	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	TJEDNA KARTA	1.363	26.830	94.755,55	3,53	1.712	34.000	104.000,00	3,06	1.594	30.835	106.844,45	3,47	116,9	93,1	114,9	90,7	112,8	102,7
6.	DNEVNA KARTA	12.378	59.166	211.627	3,58	12.339	59.000	212.000,00	3,59	12.420	59.246	213.597,04	3,61	100,3	100,7	100,1	100,4	100,9	100,8
	UKUPNO		10.826.222	19.535.643,41	1,80		11.303.000	18.543.000,00	1,64		11.579.409	19.782.686,16	1,71			107,0	102,4	101,3	106,7
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-308.633,30				-218.000,00				-302.918,40						98,1	0,0
-	rabat na prodane dnevne karte			-12.842,00				-14.000,00				-12.583,82						98,0	0,0
	UKUPNO BEZ RABATA		10.826.222	19.214.168,11	1,77		11.303.000	18.311.000,00	1,62		11.579.409	19.467.183,94	1,68			107,0	102,4	101,3	106,3
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k.)			3.808,21				78.000,00				48.858,69						1.283,0	62,6
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		10.826.222	19.217.976,32	1,78		11.303.000	18.389.000,00	1,63		11.579.409	19.516.042,63	1,69			107,0	102,4	101,6	106,1

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.06.2015. godine u KD Autotrolej bilo je zaposleno 396 radnika, a radnika angažiranih putem Agencije za zapošljavanje i Student servisa nije bilo.

Znatno smanjenje zaposlenih 30.06.2015. godine u odnosu i stanje 31.03.2015. godine i 2014. godinu rezultat je predviđene reorganizacijske promjene 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 4.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan –

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2015.	PLAN 2015.	OSTVARENJE		RAZLIKA		
				31.03.2015.	30.06.2015.	5-3	6-5	6-3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	2	4	2	0	-2	-2
	Ured direktora	4	2	4	2	0	-2	-2
2.	SLUŽBA PROMETA	373	390	375	367	2	-8	-6
	-vozači	330	340	334	327	4	-7	-3
	-ostali	43	50	41	40	-2	-1	-3
3.	SLUŽBA ODRŽAVANJA	89	11	86	10	-3	-76	-79
4.	SL. PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSLOVA	55	12	56	12	1	-44	-43
	- linijski kontrolori	28	0	29	1	1	-28	-27
	- ostali	27	12	27	11	0	-16	-16
5.	SLUŽBA FINACIJA	18	0	18	0	0	-18	-18
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	35	2	43	2	8	-41	-33
7.	ODJEL STRATEŠKOG RAZVOJA	7	3	7	3	0	-4	-4
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	7	0	0	-7	-7
	UKUPNO	588	421	596	396	8	-200	-192
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	588	421	596	396	8	-200	-192

Ukupno je u Q2/2015. godine iz Društva otišao 201 radnik (19 vozača, 28 kontrolora i 154 ostalih), a zaposleno je 12 novih radnika (sve vozači). Osim toga u Q2/2015. godine za 11 radnika smanjen je broj radnika angažiranih putem Agencije za zapošljavanje (7) i Student servisa (4), što je također vezano s reorganizacijom.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu za Q2/2015. godine ostvaren je po svi vidovima zapošljavanja 496 UKR radnik, od čega je 493 UKR radnika iz KD Autotrolej, 2 UKR radnika angažiranih preko Agencije, a 1 UKR radnik putem Student servisa. Ostvarenje po organizacionim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

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

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE		
				Q1	Q2	I-VI/2015.
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	2	4	3	3
	Ured direktora	4	2	4	3	3
2.	SLUŽBA PROMETA	408	430	411	408	410
	-vozači	379	382	380	378	379
	-ostali	29	48	31	30	31
3.	SLUŽBA ODRŽAVANJA	92	11	84	33	59
4.	SL. PRAVNIH, KADROV. I OPĆIH POSL.	52	10	51	25	37
	- linijski kontrolori	28	0	28	11	19
	- ostali	24	10	23	14	18
5.	SLUŽBA FINACIJA	19	0	18	6	12
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	36	2	40	14	26
7.	ODJEL STRATEŠKOG RAZVOJA	5	3	7	4	6
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	6	3	5
	UKUPNO	623	459	621	496	558
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	623	459	621	496	558

II. FINANCIJSKI POKAZATELJI

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Tablica 6.

PRIHODI I RASHODI za Q2/2014./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	35.069.746,77	33.491.000,00	35.261.239,97	100,5	105,3
I.	POSLOVNI PRIHODI	35.039.053,09	33.460.000,00	35.230.728,33	100,5	105,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	21.220.211,47	20.660.000,00	21.474.616,87	101,2	103,9
	- prihodi od redovne djelatnosti	19.217.976,32	18.389.000,00	19.516.072,63	101,6	106,1
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.821.467,15	1.719.000,00	1.590.359,08	87,3	92,5
	- ostali prihodi	180.768,00	552.000,00	368.185,16	203,7	66,7
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.818.841,62	12.800.000,00	13.756.111,46	99,5	107,5
	- subvencija	10.484.167,00	9.858.000,00	9.858.126,00	94,0	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	1.180.588,04	2.065.000,00	2.023.634,46	171,4	98,0
	- ostalo	2.154.086,58	877.000,00	1.874.351,00	87,0	213,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	30.693,68	31.000,00	30.511,64	99,4	98,4
B	UKUPNI RASHODI	34.487.042,88	33.787.000,00	36.031.613,00	104,5	106,6
I.	POSLOVNI RASHODI	34.296.196,00	33.519.000,00	35.659.144,23	104,0	106,4
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	12.807.857,79	16.010.000,00	17.764.056,23	138,7	111,0
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	9.609.314,35	8.142.000,00	9.027.998,14	94,0	110,9
	- gorivo i mazivo	7.967.697,16	7.358.000,00	7.857.058,05	98,6	106,8
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.036.937,96	680.000,00	819.073,76	79,0	120,5
	- ostalo	604.679,23	104.000,00	351.866,33	58,2	338,3
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	11.938,48	18.000,00	50.006,54	418,9	277,8
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	3.186.604,96	7.850.000,00	8.686.051,55	272,6	110,7
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	16.372.405,63	13.421.000,00	13.707.450,88	83,7	102,1
3.	AMORTIZACIJA	2.738.198,90	2.025.000,00	2.063.327,89	75,4	101,9
4.	OSTALI TROŠKOVI	2.311.491,67	1.777.000,00	2.033.387,51	88,0	114,4
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	66.242,01	286.000,00	90.921,72	137,3	31,8
II.	FINANCIJSKI RASHODI	190.846,88	268.000,00	372.468,77	195,2	139,0
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	582.703,89	-296.000,00	-770.373,03		

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 35.261.239,97 kn i veći su za 0,5% u odnosu na isti period prethodne godine i za 5,3% u odnosu na Plan.

U odnosu na Q2 prethodne godine „prihodi od prodaje“ bilježe 254.405,40 kn ili 1,2% povećanja, pri čemu su prihodi od redovne djelatnosti veći za 298.096,31. kn ili 1,6%, prihodi od ugovorenih prijevoza manji su za 231.106,07. kn ili 12,7%, a ostali prihodi od prodaje veći za 187.417,16. kn ili 103,7%.

„Ostali poslovni prihodi“ bilježe smanjenje od 62.674,01 kn ili 0,5% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ove grupe prihoda ostvareno je smanjenje subvencije za 626.041,00 kn i „ostalo“ iz ove grupe prihoda za 279.679,43 kn. Prihodi po osnovu besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava povećani su za 843.046,42 kn, zbog stvorene mogućnosti prihodovanja obračunate amortizacije za 21 autobus i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa, s obzirom da je otplata kredita korištenih za realizaciju tih investicija počela od rujna 2014. godine i siječnja 2015. godine.

Tablica 7.

STRUKTURA PRIHODA za Q2/2014./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	35.038.996,94	33.460.000,00	35.230.728,33	191.731,39	1.770.728,33	100,5	105,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	21.220.211,47	20.660.000,00	21.474.616,87	254.405,40	814.616,87	101,2	103,9
	- prihodi od redovne djelatnosti	19.217.976,32	18.389.000,00	19.516.072,63	298.096,31	1.127.072,63	101,6	106,1
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.821.467,15	1.719.000,00	1.590.359,08	-231.108,07	-128.640,92	87,3	92,5
	- ostali prihodi	180.768,00	552.000,00	368.185,16	187.417,16	-183.814,84	203,7	66,7
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.818.785,47	12.800.000,00	13.756.111,46	-62.674,01	956.111,46	99,5	107,5
	- subvencija	10.484.167,00	9.858.000,00	9.858.126,00	-626.041,00	126,00	94,0	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	1.180.588,04	2.065.000,00	2.023.634,46	843.046,42	-41.365,54	171,4	98,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>					0,00		
	- am. 11 i 21 busa i klime	1.109.751,22	1.934.000,00	1.890.821,55	781.070,33	-43.178,45	170,4	97,8
	- kamate 11 busa	70.836,82	28.000,00	38.649,01	-32.187,81	10.649,01	54,6	138,0
	- kamate 21 busa	0,00	95.000,00	48.838,19	48.838,19	-46.161,81	0,0	51,4
	- kamate 52 klime		8.000,00	45.325,71	45.325,71	37.325,71	0,0	566,6
	- ostalo	2.154.030,43	877.000,00	1.874.351,00	-279.679,43	997.351,00	87,0	213,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	30.749,83	31.000,00	30.511,64	-238,19	-488,36	99,2	98,4
A	UKUPAN PRIHOD	35.069.746,77	33.491.000,00	35.261.239,97	191.493,20	1.770.239,97	100,5	105,3

U odnosu na Plan „prihodi od prodaje“ veći su 814.616,87 kn ili 3,9%, a „ostali poslovni prihodi“ veći su od planiranih za 956.111,46 kn ili 7,5%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 60,9% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe povećani su prihodi od redovne djelatnosti za 1.127.072,63 kn, dok su smanjeni ostali prihodi od prodaje za 183.814,84 kn i prihodi od ugovorenog prijevoza za 128.640,92 kn.

Povećanje „ostalih poslovnih prihoda“ rezultat je većih ostalih poslovnih prihoda (997.351,00 kn) i manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (41.365,54 kn).

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

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje trebaju podmirivati mjesečno. Od ukupne prihodovane obveze za Q2/2015. godine (Privremeni plan uvećan za dodatne zahtjeve gradova Opatije i Kastva, te općina Viškovo, Matulji i Lovran) u iznosu od 9.858.126,00 kn, uplaćeno je u razdoblju prihodovanja (od 01.04. do 30.06.2015.) 6.154.161,76 kn, a neuplaćena obveza iznosi 3.703.964,24 kn.

Kako su gradovi i općine plaćali obvezu subvencije za Q2/2015. godine prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 8.

SUBVENCija za Q2/2015. godine
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate -

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE ZA Q2/2015.	UPLATE OD 01.04. DO 30.06.2015.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	5.454.750,00	1.038.000,00	-4.416.750,00
GRAD BAKAR	481.251,00	532.737,76	51.486,76
OPĆINA ČAVLE	358.251,00	358.251,00	0,00
OPĆINA JELENJE	181.251,00	0,00	-181.251,00
GRAD KASTAV	395.001,00	658.335,00	263.334,00
Dodatni zahtjev ²	-3.475,00	0,00	3.475,00
GRAD KASTAV+korekcija	391.526,00	658.335,00	266.809,00
OPĆINA KLANA	178.749,00	178.749,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO	493.251,00	822.083,33	328.832,33
Dodatni zahtjev ¹	5.969,00	0,00	-5.969,00
OPĆINA VIŠKOVO+korekcija	499.220,00	822.083,33	322.863,33
OPĆINA KOSTRENA	439.251,00	417.767,67	-21.483,33
GRAD KRALJEVICA	206.001,00	342.002,00	136.001,00
GRAD OPATIJA	643.251,00	515.001,00	-128.250,00
Dodatni zahtjev ³	25.271,00	0,00	-25.271,00
GRAD OPATIJA+korekcija	668.522,00	515.001,00	-153.521,00
OPĆINA MATULJI	738.000,00	984.000,00	246.000,00
Dodatni zahtjev ⁴	-8.926,00	0,00	8.926,00
OPĆINA MATULJI+korekcija	729.074,00	984.000,00	254.926,00
OPĆINA LOVRAN	133.251,00	175.736,00	42.485,00
Dodatni zahtjev ⁵	-3.722,00	0,00	3.722,00
OPĆINA LOVRAN+korekcija	129.529,00	175.736,00	46.207,00
OPĆINA M. DRAGA	140.751,00	131.499,00	-9.252,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	9.843.009,00	6.154.161,76	-3.688.847,24
Dodatni zahtjevi	15.117,00	0,00	-15.117,00
SVEUKUPNO	9.858.126,00	6.154.161,76	-3.703.964,24

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 Q2/2015. iznose 36.031.613,00 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su veći za 4,5%, a u odnosu na Plan veći su za 6,6%.

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

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalne troškove (49,8%);
2. troškove osoblja – plaće (38,4%);
3. amortizaciju (5,8 %);
4. ostale troškove (5,7%);
5. ostale poslovne rashode (0,3%).

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji čine 49,8% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

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

Troškovi goriva i maziva za Q2/2015. godine iznose 7.857.058,05 kn, odnosno 44,2% ukupnih materijalnih troškova i u odnosu na isti period prošle godine manji su za 1,4%, a u odnosu na Plan veći su za 6,8%.

Na rezervne dijelove i materijal za održavanje otpada 4,6% ukupnih materijalnih troškova te oni iznose 819.073,76 kn i manji su za 21,0% od ostvarenja za prethodnu godinu i veći za 20,5% od planiranih.

Ostali vanjski troškovi iznose 8.686.051,55 kn, odnosno 48,9% ukupnih materijalnih troškova i veći su za 172,6% u odnosu na isti period prethodne godine, a za 10,7% od planiranih.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 13.707.450,88 kn i manji su 16,3% u odnosu na prošlu godinu. U usporedbi s Planom troškovi osoblja veći su za 2,1%.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.063.327,89 kn i čine 5,8% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi smanjeni su u odnosu na Q2 prošle godine za 24,6%, a u odnosu na planirano veći su za 1,9%.

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.

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja) prihoduje se dio troška amortizacije.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 2.033.367,51 kn i manji su za 12,0% u odnosu na Q2 prošle godine, a veći su za 14,4% u odnosu na Plan.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 90.921,72 kn i veći su 37,3% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a u odnosu na Plan manji su 68,2%.

Financijski rashodi iznose 372.468,77 kn i veći su za 95,2% u odnosu na isti period prethodne godine, a za 39,0% u odnosu na Plan.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q2/2015. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 35.261.239,97 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 36.031.613,00 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 770.373,03 kn.

B. USPOREDBA POSLOVANJA ZA Q1 I Q2 2015. GODINE

III. NATURALNI POKAZATELJI

4. OBUJAM USLUGA

4.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q2/2015. godine iznose ukupno 2.420.843 kilometara, što je za 27.686 kilometara ili 1,2% više od ostvarenja za Q1/2015. godine.

Tablica 9.

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

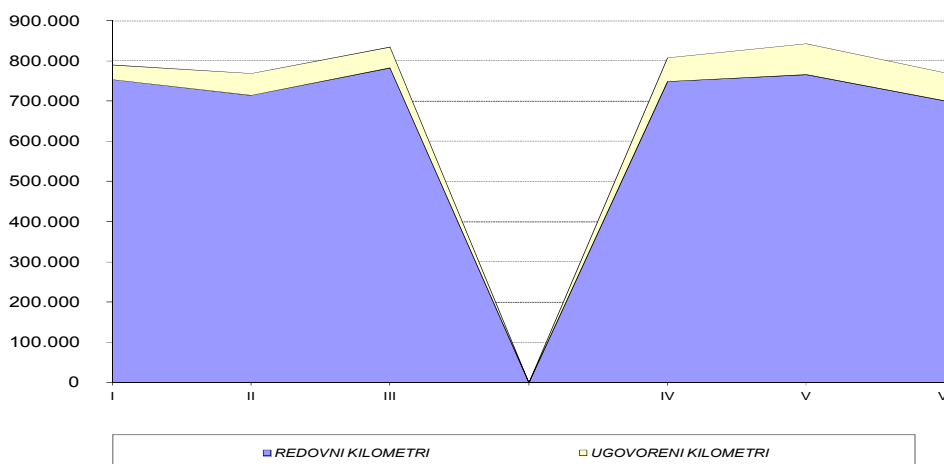
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX 4:2
	Q1	%	Q2	%	
1	2	3	4	5	6
REDOVNI	2.250.920	94,1	2.215.977	91,5	98,4
UGOVORENI	142.237	5,9	204.866	8,5	144,0
UKUPNO	2.393.157	100,0	2.420.843	100,0	101,2

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q2/2015. godine 2.215.977 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 34.943 kilometara ili 1,6% manje u odnosu na ostvarenje Q1/2015. godine.

U ugovorenim vožnjama za Q2/2015. godine ostvareno je 62.629 kilometara više ili 44,0% u odnosu na Q1/2015. godine. Ugovoreni prijevozi u Q2 uobičajeno su veći u odnosu na Q1.

Grafikon 5.

**PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA
za Q1 i Q2 /2015. god.**



4.2. Putnici

U Q2/2015. godine prevezeno je ukupno 11.705.383 putnika, što je za 3,6% više od ostvarenja u Q1/2015. godine.

U redovnim vožnjama u Q2 prevezeno je 3,5% putnika više u odnosu na Q1. Povećan je broj redovnih putnika, koji sami plaćaju kartu za 4,2% i broj subvencioniranih putnika za 2,3% u odnosu na Q1.

U ugovorenim vožnjama ostvareni putnici veći su za 13,2% od ostvarenja za Q1.

Tablica 10.

POTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1 i Q2/2015. god.

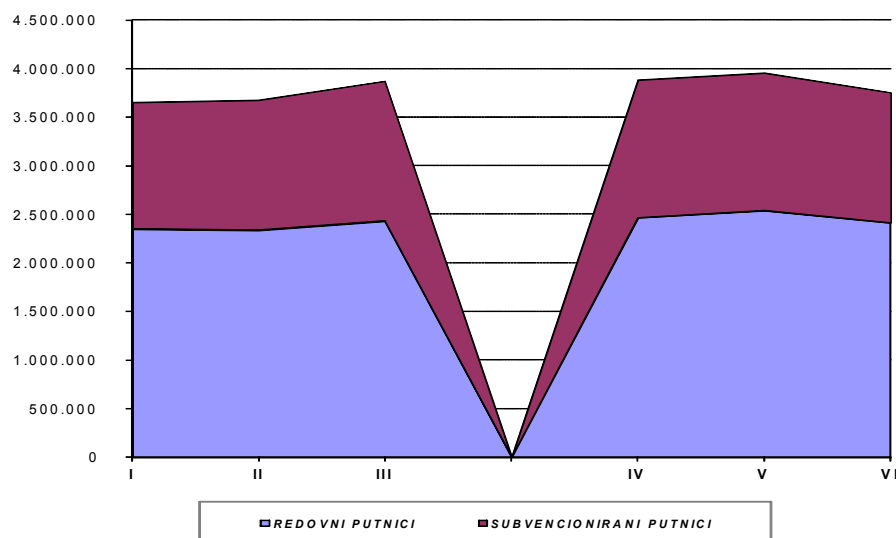
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX
	Q1	%	Q2	%	4:2
1	2	3	4	5	6
REDOVNE VOŽNJE	11.186.975	99,0	11.579.409	98,9	103,5
- redovni putnici	7.117.285	63,0	7.416.639	63,4	104,2
- subvencionirani putnici*	4.069.690	36,0	4.162.770	35,6	102,3
UGOVORENE VOŽNJE	111.268	1,0	125.974	1,1	113,2
UKUPNO	11.298.243	100,0	11.705.383	100,0	103,6

* 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 Primorsko goranska županija (75%).

Grafikon 6

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



Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Korisnik se preračunava u putnike množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. Sljedeća tablica prikazuje broj korisnika po vrstama karata i kvartalima.

Tablica 11

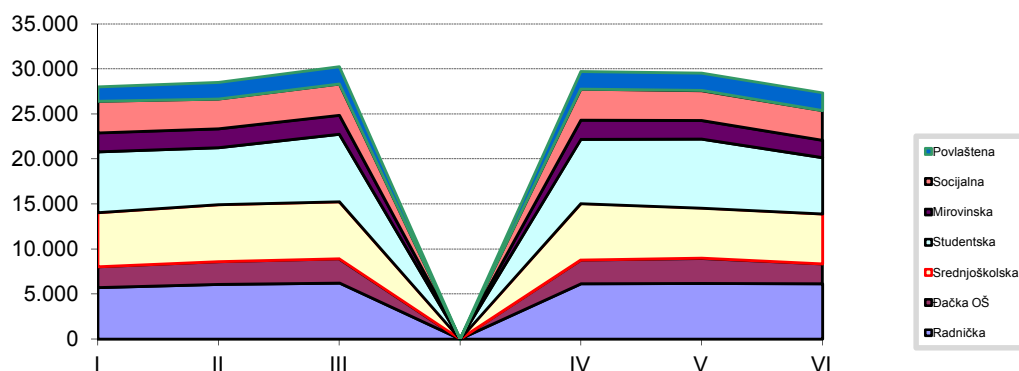
BROJ KORISNIKA za Q1 i Q2/2015. godine

VRSTA KARTE	Q1		Q2		INDEX
	Korisnici	%	Korisnici	%	4:2
1	2	3	4	5	6
1. POKAZNE KARTE	112.171	100,0	113.784	100,0	101,4
- Radnička	18.008	16,1	18.471	16,2	102,6
- Radnička - godišnja (R)	538	0,5	550	0,5	102,2
- Đačka OŠ	7.510	6,7	7.618	6,7	101,4
- Srednjoškolska	18.686	16,7	17.394	15,3	93,1
- Studentska	20.560	18,3	21.058	18,5	102,4
- Mirovinska	6.366	5,7	6.139	5,4	96,4
- Socijalna	10.289	9,2	10.089	8,9	98,1
- Povlaštena	5.371	4,8	5.840	5,1	108,7
- Godišnja karta 65+	24.355	21,7	26.017	22,9	106,8
- Nadoplata zona	487	0,4	608	0,5	124,8
2. POJEDINAČNE KARTE	528.639	100,0	620.332	100,0	117,3
- U vozilu	178.506	33,8	206.934	33,4	115,9
- Izvan vozila	318.073	60,2	377.650	60,9	118,7
- U vozilu na validatoru	21.723	4,1	21.734	3,5	100,1
- Tjedna karta	1.318	0,2	1.594	0,3	120,9
- Dnevna karta	9.019	1,7	12.420	2,0	137,7

Broj ukupnih korisnika pokaznih karata povećan je u Q2 za 1,4%. U Q2 u odnosu na ostvarenje Q1, povećanje bilježe korisnici većine pokaznih karata, osim korisnika srednjoškolskih, mirovinskih i socijalnih karata, koje su smanjene u odnosu na Q1. Sve vrste pojedinačnih karata u Q2 su u porastu u odnosu na Q1.

Grafikon 7.

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



IV. FINANCIJSKI POKAZATELJI

5. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Tablica 12.

PRIHODI I RASHODI za Q1 i Q2/2015. godine

Konto	NAZIV KONTA	Q1	Q2	RAZLIKA 4-3	INDEX 4:3
1	2	3	4	5	6
A	UKUPNI PRIHODI	31.890.006,60	35.261.239,97	3.371.233,37	110,6
I.	POSLOVNI PRIHODI	31.888.546,84	35.230.728,33	3.342.181,49	110,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.402.854,81	21.474.616,87	2.071.762,06	110,7
	- prihodi od redovne djelatnosti	18.184.352,18	19.516.072,63	1.331.720,45	107,3
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.104.455,19	1.590.359,08	485.903,89	144,0
	- ostali prihodi	114.047,44	368.185,16	254.137,72	322,8
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	12.485.692,03	13.756.111,46	1.270.419,43	110,2
	- subvencija	9.843.009,00	9.858.126,00	15.117,00	100,2
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.022.998,19	2.023.634,46	636,27	100,0
	- ostalo	619.684,84	1.874.351,00	1.254.666,16	302,5
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.459,76	30.511,64	29.051,88	2.090,2
B	UKUPNI RASHODI	31.698.518,12	36.031.613,00	4.333.094,88	113,7
I.	POSLOVNI RASHODI	31.397.390,21	35.659.144,23	4.261.754,02	113,6
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	11.862.365,04	17.764.056,23	5.901.691,19	149,8
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	9.267.963,89	9.027.998,14	-239.965,75	97,4
	- gorivo i mazivo	7.688.190,99	7.857.058,05	168.867,06	102,2
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.130.610,23	819.073,76	-311.536,47	72,4
	- ostalo	449.162,67	351.866,33	-97.296,34	78,3
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	894,00	50.006,54	49.112,54	5.593,6
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.593.507,15	8.686.051,55	6.092.544,40	334,9
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	15.508.199,96	13.707.450,88	-1.800.749,08	88,4
3.	AMORTIZACIJA	2.075.781,84	2.063.327,89	-12.453,95	99,4
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.832.298,61	2.033.387,51	201.088,90	111,0
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	118.744,76	90.921,72	-27.823,04	76,6
II.	FINANCIJSKI RASHODI	301.127,91	372.468,77	71.340,86	123,7
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	191.488,48	-770.373,03	-961.861,51	

5.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi u Q2 veći su za 3.371.233,37 kn u odnosu na Q1, što predstavlja povećanje od 10,6%.

U odnosu na Q1 ukupni „prihodi od prodaje” veći su 2.071.762,06 kn, pri čemu su porast ostvarili svi prihodi iz ove grupe, redovni prihodi od putnika 7,3%, prihodi od ugovorenog prijevoza 44,0% i ostali prihodi iz ove grupe 222,8%.

„Ostali poslovni prihodi” u Q2 ostvarili su povećanje od 1.270.419,43 kn ili 10,2% u odnosu na Q1. Najveće povećanje (1.254.666,16 kn) bilježe ostali prihodi u sklopu poslovnih prihoda, zbog realizacije većih prihoda od refundacije bolovanja do 42 dana, naplate potraživanja iz prethodnih godina i refundacije troškova.

Prihodi od subvencije u Q2. veći su u odnosu na Q1 ukupno za 15.117,00 kn, što se odnosi na povećanu obvezu subvencije po osnovu traženih korekcija standarda.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava realizirani su na razini ostvarenih u Q1.

5.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q2/2015. godine veći su za 4.333.094,88 kn u odnosu na Q1, što predstavlja povećanje za 13,7%.

- **Materijalni troškovi**

Troškovi goriva i maziva za Q2/2015. godine veći su za 168.867,06 kn, odnosno 2,2% u odnosu na Q1.

Rezervni dijelovi i materijal za održavanje ostvareni su manje za 311.536,47 kn ili 27,6% u odnosu na Q1.

Ostali vanjski troškovi veći su za 6.092.544,40 kn i za više od trostruko veći u odnosu na Q1, 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).

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja u Q2 bilježe smanjenje od 1.800.749,08 kn, što je za 11,6% manje u odnosu na Q1. 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.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije smanjeni su za 12.453,95 kn, što je 0,6% manje u odnosu na ostvarenja za Q1.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi veći su za 11,0% ili 201.088,90 kn u odnosu na Q1.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi manji su 27.823,04 kn u odnosu na Q1, zbog manjih isplata naknada šteta u Q2.

- **Financijski rashodi** u Q2 veći su za 23,7% u odnosu na Q1 ili 71.340,86 kn.

5.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q2/2015. godine negativan je, dok je Q1 završen s dobitkom Tako je u Q2 ostvaren gubitak u iznosu od 770.373,03 kn, dok je Q1 završio s dobitkom od 191.488,48 kn. Ostvareni ukupni prihodi za Q2 u odnosu na Q1 veći su za 3.371.233,37 kn, istovremeno su rashodi veći za 4.333.094,88 kn, iz čega proizlazi da je poslovanje u Q2 lošije u odnosu na Q1 za 961.861,51 kn.

C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE I-VI/2015. GODINE

V. NATURALNI POKAZATELJI

6. OBUJAM USLUGA

6.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-VI/2015. godine iznose ukupno 4.814.000 kilometara, što je za 0,9% više od prošlogodišnjeg ostvarenja, a manje za 0,8% od planiranih kilometara.

Tablica 13.

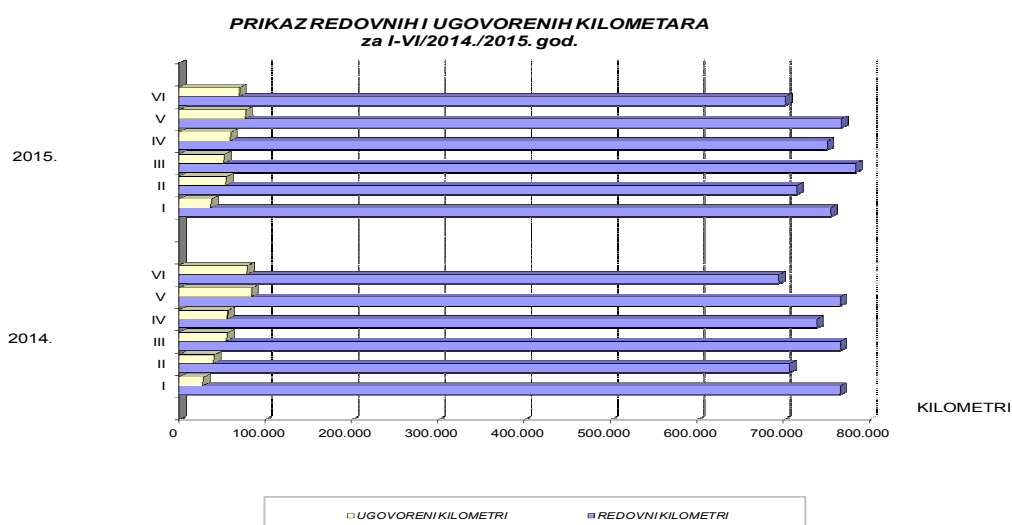
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-VI/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2014.	%	2015.	%	2015.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	4.430.980	92,9	4.509.000	92,9	4.466.897	92,8	100,8	99,1
UGOVORENI	340.230	7,1	345.000	7,1	347.103	7,2	102,0	100,6
UKUPNO	4.771.210	100,0	4.854.000	100,0	4.814.000	100,0	100,9	99,2

Od ukupno ostvarenih kilometara 4.466.897 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,8% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,9% manje u odnosu na Plan.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 347.103 kilometara, što predstavlja povećanje od 2,0% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 0,6% u usporedbi s planiranim.

Grafikon 8.



6.2. Putnici

U razdoblju I-VI/2015. godine prevezeno je ukupno 23.003.626 putnika, što je više za 3,6% od prošlogodišnjeg ostvarenja, odnosno na razini planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 22.766.384 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 237.242 putnika.

Tablica 14.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I -VI/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	21.994.894	99,0	22.760.000	98,9	22.766.384	99,0	103,5	100,0
- redovni putnici	13.641.114	61,4	14.527.000	63,1	14.533.924	63,2	106,5	100,0
- subvencionirani putnici*	8.353.780	37,6	8.233.000	35,8	8.232.460	35,8	98,5	100,0
UGOVORENE VOŽNJE	220.057	1,0	248.000	1,1	237.242	1,0	107,8	95,7
UKUPNO	22.214.951	100,0	23.008.000	100,0	23.003.626	100,0	103,6	100,0

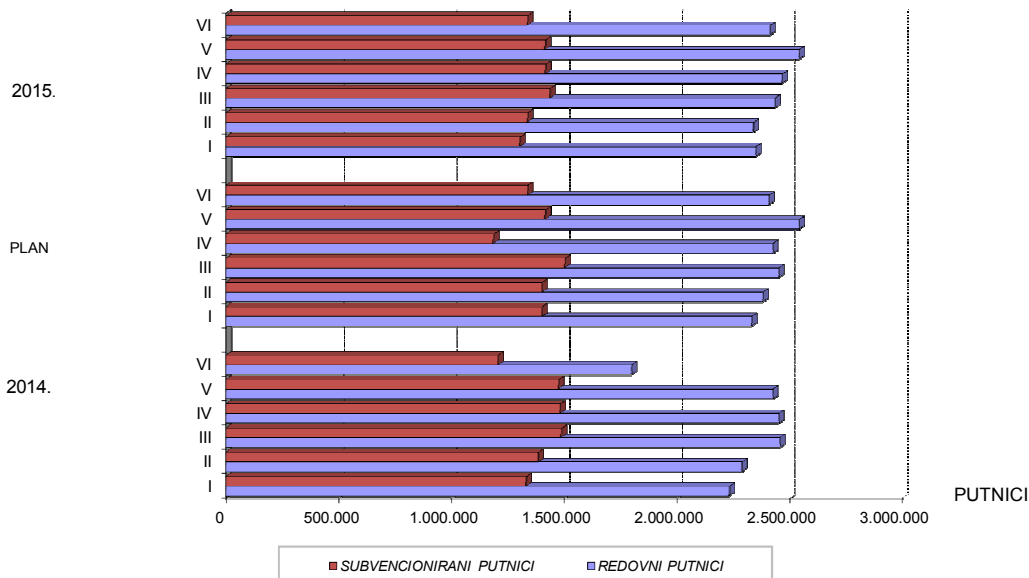
Subvencionirane putnike čine:

- 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 Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika 14.533.924 su redovni putnici, a 8.232.460 putnika je subvencionirano od strane gradova i općina (Socijalni program i studenti), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu vidljiv je pad putnika sa subvencioniranim kartama, dok broj putnika koji sami plaćaju kartu bilježi povećanje.

Grafikon 9.

PREVEZENI PUTNICI PO VRSTI PLAĆANJA KARTE
za I - VI /2014./2015. GOD.



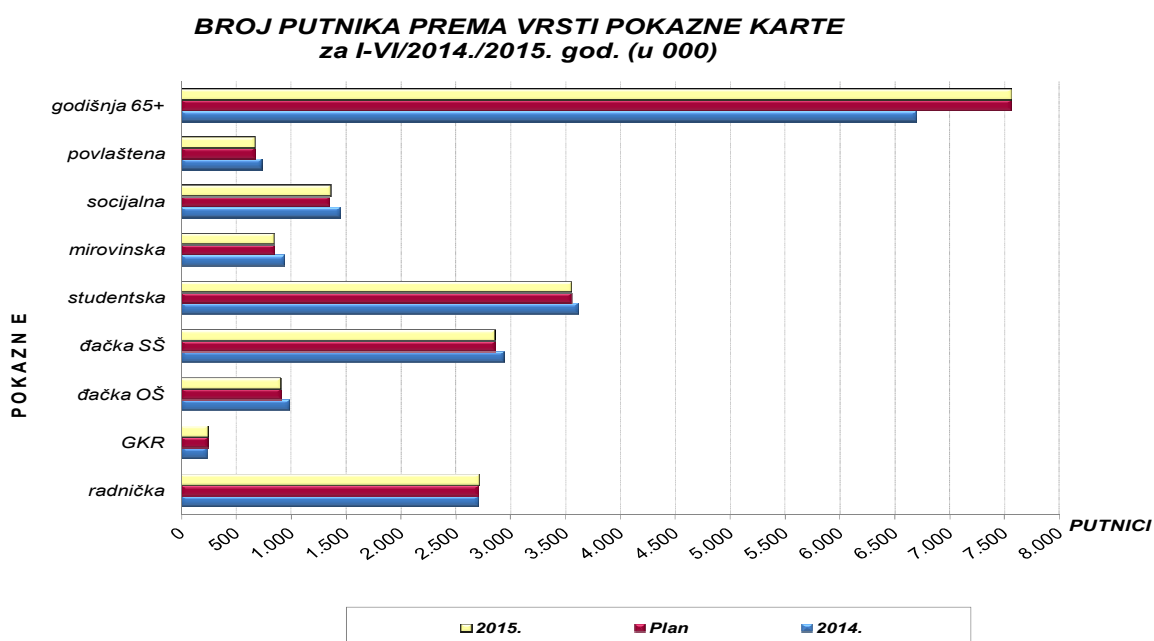
Ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećani su 2,6% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje su ostvarili samo putnici koji koriste godišnje karte 65+ (12,9%), godišnje radničke karte (7,2%) i radničke karate (0,4%), a putnici koji koriste sve ostale vrste pokaznih karata smanjeni su u odnosu na prošlu godinu.

Smanjenje su ostvarili putnici s mirovinskom kartom (-9,1%), s povlaštenom kartom (-8,1%), s đlačkom kartom za osnovnu školu (-7,1%), sa socijalnom kartom (6,2%), sa srednjoškolskom kartom (-2,7%) i sa studentskom kartom (-1,6%).

U usporedbi s Planom ostvareni putnici pokaznih karata realizirani su na razini planiranih.

Usporedbu ostvarenja putnika pokaznih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 10.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu veći je u odnosu na prošlu godinu (8,2%) i u odnosu na Plan (0,1%). Putnici koji kupuju kartu izvan vozila povećani su u odnosu na isti period prethodne godine (12,5%), a realizirani na razini Plana.

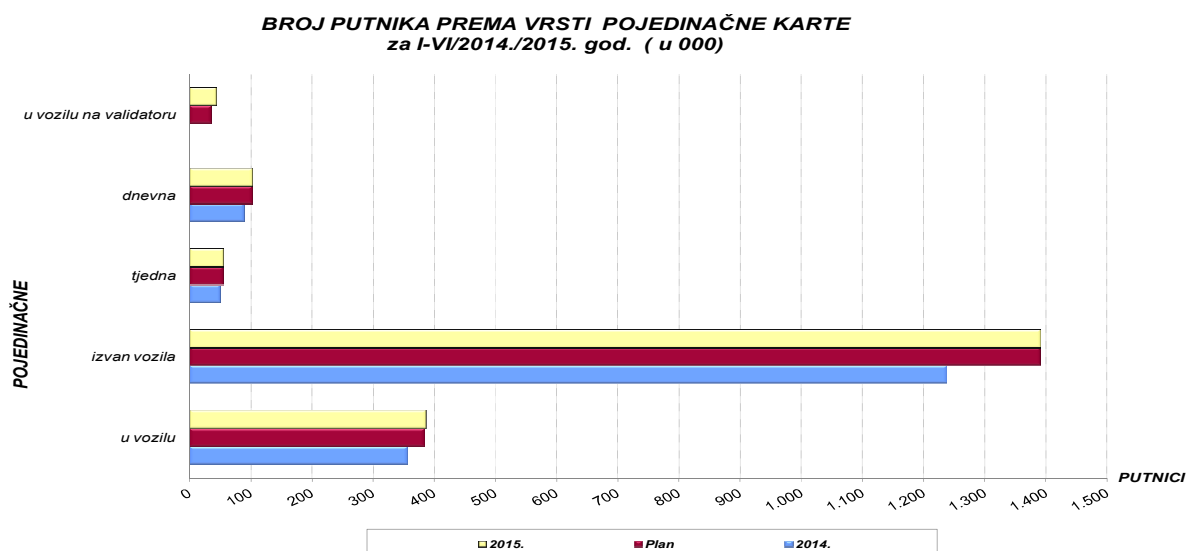
Broj putnika s tjednom kartom bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (9,7%) i smanjenje u odnosu na planirano (-0,9%).

Broj putnika s dnevnom kartom bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (13,9%) i smanjenje u odnosu na planirano (-0,3%).

Od kolovoza 2014. godine u prodaju je uvedena nova vrsta pojedinačne karte, karta u vozilu na validatoru.

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenih putnika po vrstama pojedinačnih karata.

Grafikon 11.



Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Korisnik se preračunava u putnike množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. Sljedeća tablica prikazuje broj korisnika po vrstama karata.

Tablica 15.

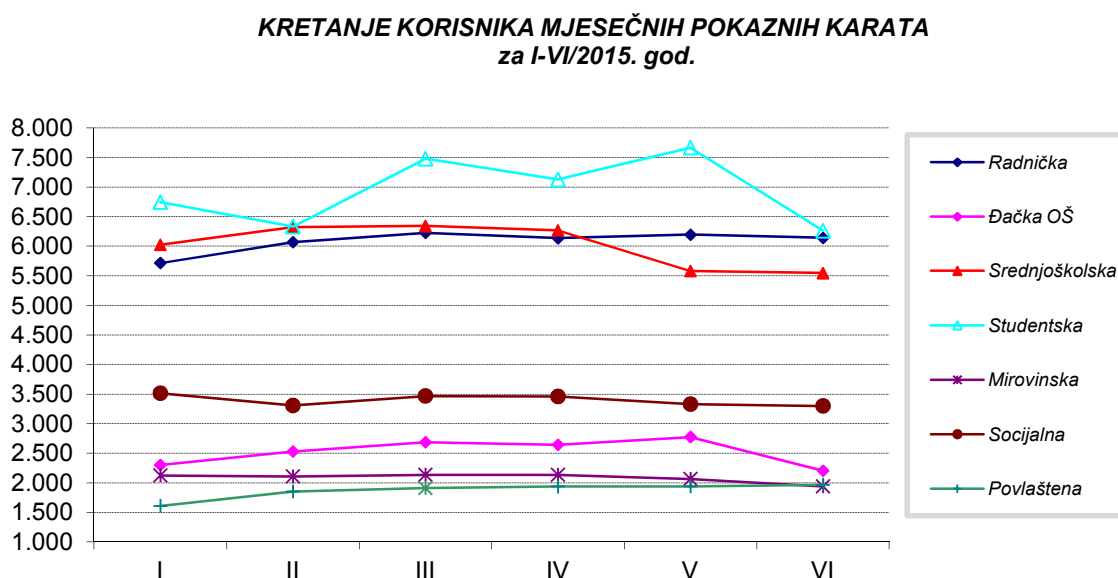
BROJ KORISNIKA za I-VI/2014./2015. godine

VRSTA KARTE	OSTVARENJE 2014.		PLAN 2015.		OSTVARENJE 2015.		INDEX	
	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	202.071	100,0	200.224	100,0	200.224	100,0	99,1	100,0
- Radnička	36.289	18,0	36.479	18,2	36.479	18,2	100,5	100,0
- Radnička - godišnja (R)	509	0,3	544	0,3	544	0,3	106,9	100,0
- Đačka OŠ	16.290	8,1	15.128	7,6	15.128	7,6	92,9	100,0
- Srednjoškolska	36.983	18,3	36.080	18,0	36.080	18,0	97,6	100,0
- Studentska	42.414	21,0	41.618	20,8	41.618	20,8	98,1	100,0
- Mirovinska	13.728	6,8	12.505	6,2	12.505	6,2	91,1	100,0
- Socijalna	21.354	10,6	20.378	10,2	20.378	10,2	95,4	100,0
- Povlaštena	12.202	6,0	11.211	5,6	11.211	5,6	91,9	100,0
- Godišnja karta 65+	22.302	11,0	25.186	12,6	25.186	12,6	112,9	100,0
- Nadoplata zona	0	0,0	1.095	0,5	1.095	0,5	0,0	100,0
2. POJEDINAČNE KARTE	996.427	100,0	1.142.854	100,0	1.148.971	100,0	115,3	100,5
- U vozilu	356.353	35,8	385.440	33,7	385.440	33,5	108,2	100,0
- Izvan vozila	618.560	62,1	695.723	60,9	695.723	60,6	112,5	100,0
- U vozilu na validatoru	0	0,0	37.340	3,3	43.457	3,8	0,0	116,4
- Tjedna karta	2.663	0,3	2.912	0,3	2.912	0,3	109,4	100,0
- Dnevna karta	18.851	1,9	21.439	1,9	21.439	1,9	113,7	100,0

Broj ukupnih korisnika pokaznih karata smanjen je u odnosu na prošlu godinu, a realiziran na razini Plana. Ukupni broj korisnika pojedinačnih karata povećan je u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na planirano.

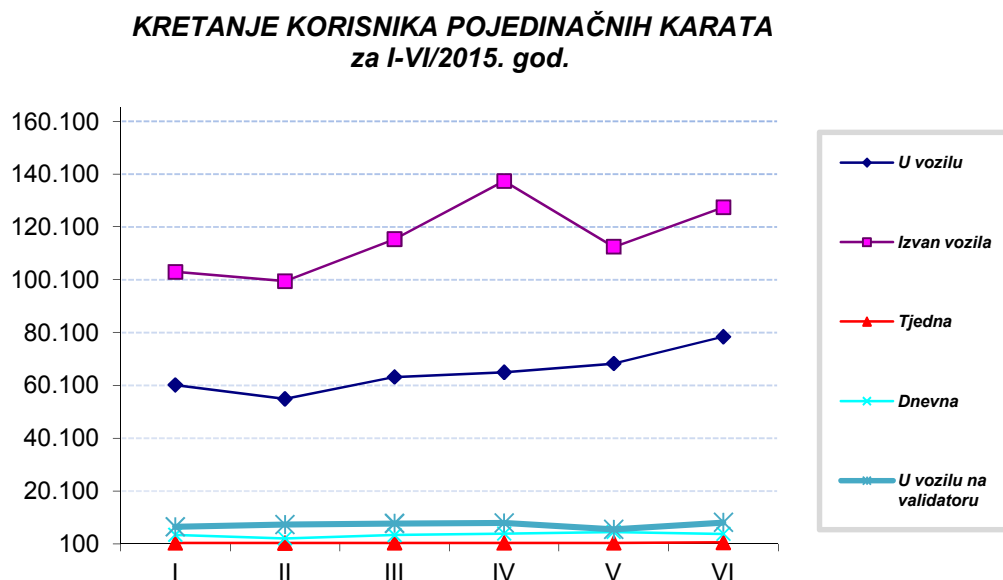
Mjesečnu dinamiku kretanje korisnika pokaznih karata po vrstama za 2015. godinu prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 12.



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

Grafikon 13.

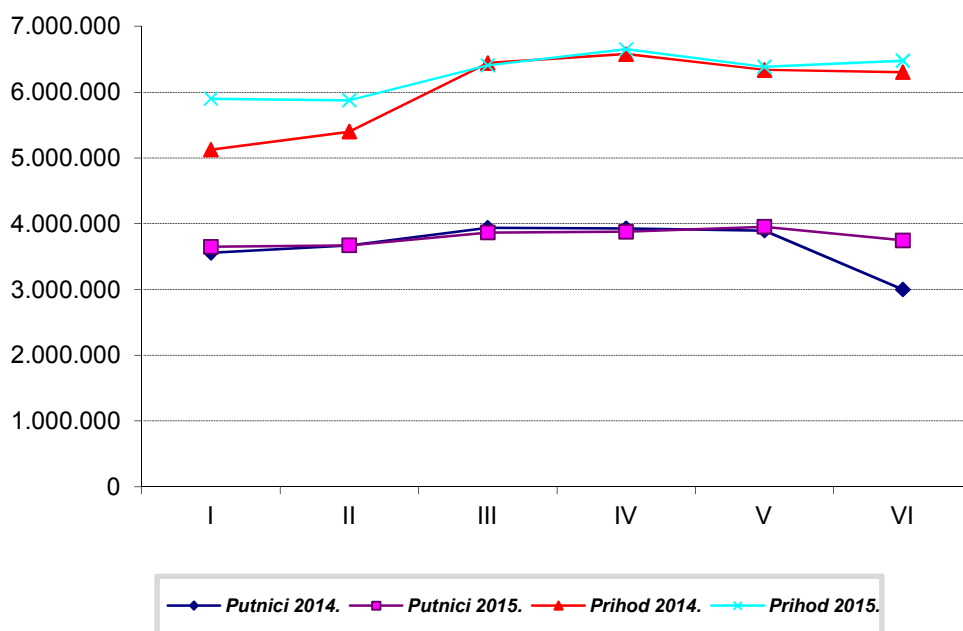


Ostvarene putnike i korisnike za I-VI/2015. godine potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi ukupnih prihoda KD Autotrolej, o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja.

Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje od 3,5%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje od 4,2%. Na porast putnika u apsolutnom iznosu najveći utjecaj maju putnici koji koriste godišnje karate 65+, zbog opisane razlike u načinu evidencije ove vrste karata u 2014. godini, međutim njihov utjecaj na porast prihoda je mali. U apsolutnim iznosima na porast prihoda u odnosu na prošlu godinu najveći utjecaj ima povećanje korisnika karata kupljenih izvan i u vozilu, što se odrazilo kroz ostvarenje većeg porasta prihoda od redovne djelatnosti od realiziranog porasta putnika. Razlike u mjesečnoj dinamici ostvarenja putnika i prihoda od redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 14.

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



Sljedeća 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-VI/2014./2015. godine

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE I-VI 2014.				PLAN I-VI 2015.				OSTVARENJE I-VI 2015.				INDEX					
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (9:8)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (13:12)	11:3	11:7	12:4	12:8	13:5	13:9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	POKAZNA KARTA(bez 65+)	179.769	13.568.620	24.256.289,83	1,79	173.943	13.157.000	23.898.000,00	1,82	173.943	13.156.560	23.897.434,86	1,82	96,8	100,0	97,0	100,0	98,5	100,0
-	Radnička	36.289	2.699.340	8.642.074,81	3,20	36.479	2.710.000	8.721.000,00	3,22	36.479	2.710.220	8.720.364,44	3,22	100,5	100,0	100,4	100,0	100,9	100,0
-	Radnička - godišnja (R)	509	228.960	671.974,27	2,93	544	245.000	645.000,00	2,63	544	245.520	644.150,41	2,62	106,9	100,0	107,2	100,2	95,9	99,9
-	Đačka za O.Š.	16.290	977.400	1.227.339,26	1,26	15.128	908.000	1.148.000,00	1,26	15.128	907.680	1.147.902,22	1,26	92,9	100,0	92,9	100,0	93,5	100,0
-	Srednjoškolska karta	36.983	2.933.310	4.906.834,07	1,67	36.080	2.855.000	4.823.000,00	1,69	36.080	2.855.080	4.823.057,04	1,69	97,6	100,0	97,3	100,0	98,3	100,0
-	Studentska karta	42.414	3.614.400	4.989.725,19	1,38	41.618	3.557.000	4.847.000,00	1,36	41.618	3.556.680	4.847.596,30	1,36	98,1	100,0	98,4	100,0	97,2	100,0
-	UKUPNO srednjošk. i studentska	79.397	6.547.710	9.896.559,26	1,51	77.698	6.412.000	9.670.000,00	1,51	77.698	6.411.760	9.670.653,34	1,51	97,9	100,0	97,9	100,0	97,7	100,0
-	Mirovinska	13.728	935.710	1.284.804,44	1,37	12.505	851.000	1.180.000,00	1,39	12.505	850.680	1.179.989,63	1,39	91,1	100,0	90,9	100,0	91,8	100,0
-	Socijalna	21.354	1.447.380	2.045.457,78	1,41	20.378	1.358.000	2.086.000,00	1,54	20.378	1.358.040	2.085.934,81	1,54	95,4	100,0	93,8	100,0	102,0	100,0
-	Povlaštena karta	12.202	732.120	488.080,00	0,67	11.211	673.000	448.000,00	0,67	11.211	672.660	448.440,00	0,67	91,9	100,0	91,9	99,9	91,9	100,1
-	Godišnja karta 65+	22.302	6.690.650	852.980,14	0,13	25.186	7.556.000	985.000,00	0,13	25.186	7.555.850	1.047.598,52	0,14	112,9	100,0	112,9	100,0	122,8	106,4
-	Nadoplata zona	0	0	0,00	0,00	1.095	74.000	53.000,00	0,00	1.095	74.480	51.014,07	0,68	0,0	100,0	0,0	100,6	0,0	96,3
-	UKUPNO (POKAZNA i 65+)	202.071	20.259.270	25.109.269,97	1,24	200.224	20.787.000	24.936.000,00	1,20	200.224	20.786.890	24.996.047,44	1,20	99,1	100,0	0,0	0,0	0,0	100,2
2.	KARTA U VOZILU	356.353	356.353	2.930.792,59	8,22	385.440	385.000	3.170.000,00	8,23	385.440	385.440	3.170.345,93	8,23	108,2	100,0	108,2	100,1	108,2	100,0
3.	KARTA IZVAN VOZILA	618.560	1.237.120	8.157.937,41	6,59	395.723	1.391.000	9.182.000,00	6,60	695.723	1.391.446	9.181.875,93	6,60	112,5	175,8	112,5	100,0	112,6	100,0
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	0	0	0,00	0,00	37.340	37.000	238.000,00	0,00	43.457	43.457	277.926,67	6,40	0,0	116,4	0,0	117,5	0,0	116,8
5.	TJEDNA KARTA	2.663	51.535	178.251,85	3,46	2.912	57.000	194.000,00	3,40	2.912	56.510	193.066,67	3,42	109,4	100,0	109,7	99,1	108,3	99,5
6.	DNEVNA KARTA	18.851	90.616	317.011,85	3,50	21.439	103.000	364.000,00	3,53	21.439	102.641	364.841,48	3,55	113,7	100,0	113,3	99,7	115,1	100,2
-	UKUPNO		21.994.894	36.693.263,67	1,67		22.760.000	38.084.000,00	1,67		22.766.384	38.184.104,12	1,68			103,5	100,0	104,1	100,3
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-491.649,64				-554.000,00				-554.728,91						112,8	0,0
-	rabat na prodane dnevne karte			-19.178,41				-23.000,00				-21.716,20						113,2	0,0
-	UKUPNO BEZ RABATA		21.994.894	36.182.435,62	1,65		22.760.000	37.507.000,00	1,65		22.766.384	37.607.659,01	1,65			103,5	100,0	103,9	100,3
-	OSTALO (iskaz duplik.dodatna k.)			8.750,06				87.000,00				92.765,80						1.060,2	106,6
-	UKUPNO REDOVNA DIELATNOST		21.994.894	36.191.185,68	1,65		22.760.000	37.594.000,00	1,65		22.766.384	37.700.424,81	1,66			103,5	100,0	104,2	100,3

7. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.06.2015. godine u KD Autotrolej bilo je zaposleno 396 radnika što je za 192 radnika manje u odnosu na stanje 31.12.2014. godine, a angažiranih radnika putem Agencije za zapošljavanje i Student servisa na dan 30.06.2015. godine nije bilo.

Tablica 17.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan -

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 30.06.2015.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	2	2	-2	0
	Ured direktora	4	2	2	-2	0
2.	SLUŽBA PROMETA	373	390	367	-6	-23
	-vozači	330	340	327	-3	-13
	-ostali	43	50	40	-3	-10
3.	SLUŽBA ODRŽAVANJA	89	11	10	-79	-1
4.	SL. PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSLOVA					
	- linijski kontrolori	55	12	12	-43	0
	- ostali	28	0	1	-27	1
	- ostali	27	12	11	-16	-1
5.	SLUŽBA FINACIJA	18	0	0	-18	0
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	35	2	2	-33	0
7.	ODJEL STRATEŠKOG RAZVOJA	7	3	3	-4	0
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	0	-7	-1
	UKUPNO	588	421	396	-192	-25
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	588	421	396	-192	-25

U razdoblju I-VI/2015. godine iz Društva je otišlo ukupno 225 radnika (36 vozača, 28 kontrolora i 161 ostalih), a zaposleno je 33 novih radnika (sve vozači).

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu za I-VI/2015. godine ostvareno je po svi vidovima zapošljavanja 558 UKR radnik, od čega je 553 UKR radnika iz KD Autotrolej, 3 UKR radnika preko Agencije, a 2 UKR radnika putem Student servisa. Ostvarenje po organizacionim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 18.

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

Red.br.	OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-VI 2015.
1	2	3	4	6
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	59
4.	SL. PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSL.	52	10	36
	- linijski kontrolori	28	0	18
	- ostali	24	10	18
5.	SLUŽBA FINACIJA	19	0	12
6.	SLUŽBA KOMERCIJALE	36	2	27
7.	ODJEL STRATEŠKOG RAZVOJA	5	3	6
8.	ODJEL ZA ODNOS S JAVNOŠĆU	7	1	5
	UKUPNO	623	459	558
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0
	UKUPNO	623	459	558

VI. FINANCIJSKI POKAZATELJI

8. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Tablica 19.

PRIHODI I RASHODI za I-VI/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	67.140.026,10	67.833.000,00	67.151.246,57	100,0	99,0
I.	POSLOVNI PRIHODI	67.108.151,44	67.801.000,00	67.119.275,17	100,0	99,0
1.	PRIHODI OD PRODAJE	39.459.545,67	41.162.000,00	40.877.471,68	103,6	99,3
	- prihodi od redovne djelatnosti	36.191.185,68	37.594.000,00	37.700.424,81	104,2	100,3
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	3.017.910,25	2.921.000,00	2.711.038,27	89,8	92,8
	- ostali prihodi	250.449,74	647.000,00	466.008,60	186,1	72,0
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	27.648.605,77	26.639.000,00	26.241.803,49	94,9	98,5
	- subvencija	20.813.164,00	19.701.000,00	19.701.135,00	94,7	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.371.461,22	4.126.000,00	4.046.632,65	170,6	98,1
	- ostalo	4.463.980,55	2.812.000,00	2.494.035,84	55,9	88,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	31.874,66	32.000,00	31.971,40	100,3	99,9
B	UKUPNI RASHODI	70.242.262,19	68.040.000,00	67.730.131,12	96,4	99,5
I.	POSLOVNI RASHODI	69.694.232,23	67.339.000,00	67.056.534,44	96,2	99,6
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	26.544.622,75	29.762.000,00	29.626.421,27	111,6	99,5
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	20.380.757,67	18.489.000,00	18.295.962,03	89,8	99,0
	- gorivo i mazivo	16.335.669,35	15.444.000,00	15.545.249,04	95,2	100,7
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	2.432.688,05	2.216.000,00	1.949.683,99	80,1	88,0
	- ostalo	1.612.400,27	829.000,00	801.029,00	49,7	96,6
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	64.815,61	61.000,00	50.900,54	78,5	83,4
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	6.099.049,47	11.212.000,00	11.279.558,70	184,9	100,6
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	33.327.144,38	29.149.000,00	29.215.650,84	87,7	100,2
3.	AMORTIZACIJA	5.370.145,20	4.164.000,00	4.139.109,73	77,1	99,4
4.	OSTALI TROŠKOVI	4.141.823,87	3.963.000,00	3.865.686,12	93,3	97,5
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	310.496,03	301.000,00	209.666,48	67,5	69,7
II.	FINANCIJSKI RASHODI	548.029,96	701.000,00	673.596,68	122,9	96,1
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-3.102.236,09	-207.000,00	-578.884,55		

8.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 67.151.246,57 kn i realizirani su na razini ostvarenih za isti period prethodne godine, odnosno veći su za 11.220,47 kn, a manji za 681.753,43 kn ili 1,0% u odnosu na Plan.

U odnosu na I-VI prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2015. godini veći su za 1.417.926,01 kn ili 3,6%, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 1.406.802,28 kn ili 5,1%. U okviru prihoda od prodaje povećanje bilježe redovni prihodi (1.509.239,13 kn),

dok su prihodi od ugovorenog prijevoza ostvarili pad (-306.871,98 kn), a povećanje bilježe i ostali prihodi iz ove grupe (215.558,86 kn).

Kod ostalih poslovnih prihoda smanjenje je ostvareno u grupi ostalo u sklopu ostalih poslovnih prihoda (-1.969.944,71 kn) i kod subvencije (-1.112.029,00 kn), a povećanje je ostvareno kod prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (1.675.171,43 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 284.528,32 kn ili 0,7%, a „ostali poslovni prihodi“ manji za 397.196,51 kn ili 1,5%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 60,9% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe prihoda porast su ostvarili jedino prihodi iz redovne djelatnosti, koji su veći za 106.424,81 kn, dok je smanjenje prihoda ostvareno kod prihoda od ugovorenog prijevoza, koji su manji za 209.961,73 kn i ostalih prihoda od prodaje, koji su manji za 180.991,40 kn.

Smanjenje ostalih poslovnih prihoda rezultat je 317.964,16 kn manjih ostalih poslovnih prihoda i 79.367,35 kn manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava.

Tablica 20.

STRUKTURA PRIHODA ZA I-VI/2014./2015.

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	67.108.151,44	67.801.000,00	67.119.275,17	11.123,73	-681.724,83	100,0	99,0
1.	PRIHODI OD PRODAJE	39.459.545,67	41.162.000,00	40.877.471,68	1.417.926,01	-284.528,32	103,6	99,3
	- prihodi od redove djelatnosti	36.191.185,68	37.594.000,00	37.700.424,81	1.509.239,13	106.424,81	104,2	100,3
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	3.017.910,25	2.921.000,00	2.711.038,27	-306.871,98	-209.961,73	89,8	92,8
	- ostali prihodi	250.449,74	647.000,00	466.008,60	215.558,86	-180.991,40	186,1	72,0
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	27.648.605,77	26.639.000,00	26.241.803,49	-1.406.802,28	-397.196,51	94,9	98,5
	- subvencija	20.813.164,00	19.701.000,00	19.701.135,00	-1.112.029,00	135,00	94,7	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	2.371.461,22	4.126.000,00	4.046.632,65	1.675.171,43	-79.367,35	170,6	98,1
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amort. 11 i 21 busa i klime	2.225.791,57	3.797.000,00	3.806.901,20	1.581.109,63	9.901,20	171,0	100,3
	- kamate 11 busa	145.669,65	87.000,00	83.873,61	-61.796,04	-3.126,39	57,6	96,4
	- kamate 21 busa	0,00	181.000,00	95.680,55	95.680,55	-85.319,45	0,0	52,9
	- kamate 52 klime	0,00	61.000,00	60.177,29	60.177,29	-822,71	0,0	98,7
	- ostalo	4.463.980,55	2.812.000,00	2.494.035,84	-1.969.944,71	-317.964,16	55,9	88,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	31.874,66	32.000,00	31.971,40	96,74	-28,60	100,3	99,9
A	UKUPAN PRIHOD	67.140.026,10	67.833.000,00	67.151.246,57	11.220,47	-681.753,43	100,0	99,0

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

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranje obveza, u tablicama u

nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u razdoblju I-VI 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-VI/2015.-

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE ZA 2015.	UPLATE DO 30.06.2015.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	10.909.500,00	1.038.000,00	-9.871.500,00
GRAD BAKAR	962.502,00	777.530,86	-184.971,14
OPĆINA ČAVLE	716.502,00	597.085,00	-119.417,00
OPĆINA JELENJE	362.502,00	0,00	-362.502,00
GRAD KASTAV	790.002,00	790.002,00	0,00
Dodatni zahtjev ²	-3.475,00	0,00	3.475,00
GRAD KASTAV+korekcija	786.527,00	790.002,00	3.475,00
OPĆINA KLANA	357.498,00	297.915,00	-59.583,00
OPĆINA VIŠKOVO	986.502,00	822.083,33	-164.418,67
Dodatni zahtjev ¹	5.969,00	0,00	-5.969,00
OPĆINA VIŠKOVO+korekcija	992.471,00	822.083,33	-170.387,67
OPĆINA KOSTRENA	878.502,00	958.998,00	80.496,00
GRAD KRALJEVICA	412.002,00	412.002,00	0,00
GRAD OPATIJA	1.286.502,00	1.030.002,00	-256.500,00
Dodatni zahtjev ³	25.271,00	0,00	-25.271,00
GRAD OPATIJA+korekcija	1.311.773,00	1.030.002,00	-281.771,00
OPĆINA MATULJI	1.476.000,00	1.230.000,00	-246.000,00
Dodatni zahtjev ⁴	-8.926,00	0,00	8.926,00
OPĆINA MATULJI+korekcija	1.467.074,00	1.230.000,00	-237.074,00
OPĆINA LOVRAN	266.502,00	219.670,00	-46.832,00
Dodatni zahtjev ⁵	-3.722,00	0,00	3.722,00
OPĆINA LOVRAN+korekcija	262.780,00	219.670,00	-43.110,00
OPĆINA M. DRAGA	281.502,00	219.165,00	-62.337,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	19.686.018,00	8.392.453,19	-11.293.564,81
Dodatni zahtjevi	15.117,00	0,00	-15.117,00
SVEUKUPNO	19.701.135,00	8.392.453,19	-11.308.681,81

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 sljedeća tablica.

Tablica 22.

SUBVENCIJA ZA 2014. GODINU

- ostatak neuplaćene obveza i uplate do 30.06. 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	196.797,75	-47.853,10
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	4.498.050,80	-682.847,82

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

Tablica 23.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 30.06. 2015.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	16.864.249,00	5.007.834,00	-11.856.415,00
GRAD BAKAR	1.228.838,05	1.043.866,91	-184.971,14
OPĆINA ČAVLE	716.510,00	597.085,00	-119.425,00
OPĆINA JELENJE	607.148,85	196.797,75	-410.351,10
GRAD KASTAV	786.527,00	790.002,00	3.475,00
OPĆINA KLANA	422.585,12	362.998,00	-59.587,12
OPĆINA VIŠKOVO	992.475,40	822.083,33	-170.392,07
OPĆINA KOSTRENA	878.514,00	958.998,00	80.484,00
GRAD KRALJEVICA	478.176,72	412.002,00	-66.174,72
GRAD OPATIJA	1.844.845,00	1.030.002,00	-814.843,00
OPĆINA MATULJI	1.472.742,00	1.230.000,00	-242.742,00
OPĆINA LOVRAN	270.981,02	219.670,00	-51.311,02
OPĆINA M. DRAGA	303.371,00	219.165,00	-84.206,00
SVEUKUPNO	26.866.963,16	12.890.503,99	-13.976.459,17

8.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-VI/2015. iznose 67.730.131,12 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem troškovi su manji za 3,6%, a u usporedbi s Planom manji su za 0,5%.

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

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalne troškove (44,2%)
2. troškove osoblja – plaće (43,5%)
3. amortizaciju (6,2 %)
4. ostale troškove (5,8%)
5. ostale poslovne rashode (0,3%).

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji čine 44,2% 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 52,4% ukupnih materijalnih troškova i rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 6,6% ukupnih materijalnih troškova.

Troškovi goriva i maziva iznose 15.545.249,04 kn i manji su 4,8% u odnosu na prošlu godinu, a veći su 0,7 % od planiranih. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 24.

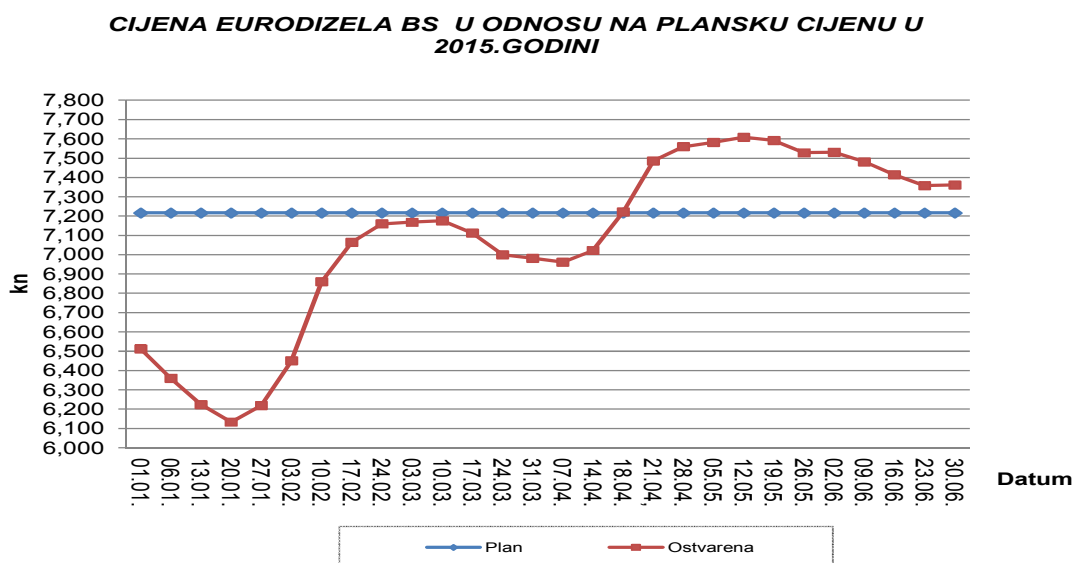
TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za I-VI/2014./2015.god.

OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	15.795.248,40	14.942.000,00	15.029.951,30	95,2	100,6
od toga: - eurodizel BS	14.065.637,08	11.393.000,00	11.731.945,19	83,4	103,0
- biodizel	0,00	2.008.000,00	1.891.113,46	0,0	94,2
- stlač. prirod. plin SPP	1.689.471,84	1.487.000,00	1.356.824,72	0,0	91,2
- ukaplj. naftni plin UNP	40.139,48	54.000,00	50.067,93	0,0	92,7
- Mazivo	309.603,56	277.000,00	267.520,94	86,4	96,6
- Ostalo gorivo	230.817,39	225.000,00	247.776,80	107,3	110,1
UKUPNO	16.335.669,35	15.444.000,00	15.545.249,04	95,2	100,7

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

Od početka 2015. godine cijena se mijenjala dvadeset sedam puta i na kraju Q2 iznosila je 7,361 kn/lit. bez PDV-a.

Grafikon 15.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 1.949.683,99 kuna. Analitički pregled troškova rezervnih dijelova i materijala za održavanje prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 25.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za I-VI/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	224.199,95	142.000,00	152.275,17	67,9	107,2
Mat.za manje popravke i održavanje	638,04	0,00	845,83	132,6	0,0
Mat. za održ. čist. i ostali potr.m.	10.638,09	12.000,00	8.620,76	81,0	71,8
Potr. rezervni d. za održ. sred. za rad	2.197.211,97	2.062.000,00	1.787.942,23	81,4	86,7
UKUPNO	2.432.688,05	2.216.000,00	1.949.683,99	80,1	88,0

Ostali troškovi sirovina i materijala (ukupno), u usporedbi s prethodnom godinom, smanjeni su za 50,0%, a u usporedbi s Planom manji su 3,4%. Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 26.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA za I-VI/2014./2015. god.

OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	67.004,49	65.000,00	63.415,81	94,6	97,6
Kancelarijski materijal	101.245,60	82.000,00	82.691,00	81,7	100,8
Vozne karte	83.142,52	63.000,00	52.795,41	63,5	83,8
Potrošena električna energija	276.824,24	348.000,00	337.119,82	121,8	96,9
Trošak sitnog inventara	40.200,72	46.000,00	50.478,96	125,6	109,7
Trošak akumulatora	38.489,04	63.000,00	72.264,20	187,8	114,7
Trošak autoguma	1.005.493,66	162.000,00	142.263,80	14,1	87,8
UKUPNO	1.612.400,27	829.000,00	801.029,00	49,7	96,6

Ostali vanjski troškovi iznose 11.279.558,70 kuna i veći su 84,9% u odnosu na prošlu godinu. U odnosu na Plan ostvarenje ovih troškova veće je 0,6%. U sklopu ove grupe troškova od svibnja 2015. godine knjižene su nove stavke troškova, usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju novo formirana društva Rijeka plus i Poslovni sustavi. Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 27.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za I-VI/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	1.000.802,02	1.003.000,00	1.001.058,22	100,0	99,8
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	412.962,50	502.000,00	491.101,62	118,9	97,8
Usluge održavanja (bez usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga)	695.600,72	287.000,00	386.227,08	55,5	134,6
Trošak registracije vozila	658.892,26	653.000,00	670.843,97	101,8	102,7
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	378.201,54	381.000,00	379.167,30	100,3	99,5
Službena i zaštitna odjeća	586.336,50	64.000,00	41.785,00	7,1	65,3
Poštanski i telefonski troškovi	96.318,26	118.000,00	118.039,07	122,6	100,0
Spomenička renta	361.208,16	346.000,00	346.890,96	96,0	100,3
Usluge čuvanja imovine	343.754,35	430.000,00	427.298,50	124,3	99,4
Održavanje programa, usluge revizije, zdravstvene usluge	979.630,24	770.000,00	770.186,74	78,6	100,0
Usluge zaštitne odjeće i obučne i zaštite radne okoline	145.468,13	166.000,00	206.411,44	141,9	124,3
Voda za piće, pranje i sanitarije	92.028,37	116.000,00	114.594,06	124,5	98,8
Iznošenje i odvod smeća	74.293,43	85.000,00	84.040,42	113,1	98,9
Usluge rada vanjskog osoblja	19.373,58	223.000,00	197.025,70	1.017,0	88,4
Usluge provizije	32.364,94	298.000,00	304.746,55	941,6	102,3
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	0,00	4.164.000,00	4.165.833,34	0,0	100,0
Usluge poslovnih usluga	0,00	1.332.000,00	1.331.812,50	0,0	100,0
Ostalo	221.814,47	274.000,00	242.496,23	109,3	88,5
UKUPNO	6.099.049,47	11.212.000,00	11.279.558,70	184,9	100,6

- Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 29.215.650,84 kn, i ostvarenje je manje 12,3% u odnosu na ostvarenje za prošlu godinu, a veće 0,2% u odnosu na Plan. 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 4.139.109,73 kn i manji su 22,9% od prošlogodišnjeg ostvarenja i 0,6% od planiranog.

U poglavlju 3.2. opisane promjene obračuna amortizacije po novim stopama za 2014. godine izvršene u zadnjem kvartalu 2014. godine, razlog su smanjenja ovih troškova u odnosu na prošlu godinu.

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja) prihoduje se dio troška amortizacije.

- Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 3.865.686,12 kn i manji su za 6,7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a za 2,5% u usporedbi s planiranim. Analitički pregled ove grupe troškova prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 28.

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

OPIS	OSTVARENJE 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	2.170.854,44	2.243.000,00	2.237.712,08	103,1	99,8
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	916.538,85	854.000,00	789.375,40	86,1	92,4
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	186.178,15	185.000,00	217.741,38	117,0	117,7
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	189.836,48	139.000,00	137.333,80	72,3	98,8
Dnevnice i putni troškovi	226.888,98	247.000,00	224.126,22	98,8	90,7
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	250.348,46	125.000,00	106.172,69	42,4	84,9
PDV na karte za prijevoz radnika KD Autotrolej	76.184,18	52.000,00	50.230,26	65,9	96,6
Naknade članovima Nadzornog odbora	43.249,24	35.000,00	33.016,80	76,3	94,3
Troškovi reprezentacije i promidžbe	30.686,62	38.000,00	27.276,23	88,9	71,8
Ostalo	51.058,47	45.000,00	42.701,26	83,6	94,9
UKUPNO	4.141.823,87	3.963.000,00	3.865.686,12	93,3	97,5

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 209.666,48 kn i manji su za 32,5% u odnosu na prošlu godinu, a za 30,3% u odnosu na Plan, a odnose se na dar za opće korisne namjene te naknade šteta.

Financijski rashodi iznose 673.596,68 kn i veći su za 22,9% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji 3,9% u odnosu na Plan. Ovi troškovi se odnose na kamate po kreditima za nabavku 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 račun, kamata po kreditima za nabavke 21 autobusa, za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja i nabavku 4+1 autobus.

8.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za I-VI/2015. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 67.151.246,57 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 67.730.131,12 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 578.884,55 kn.

Ostvareni financijski rezultat 2015. godine znatno je bolji u odnosu na 2014. godinu, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 3.102.236,09 kn. Osnovni razlog ovako različitih rezultata za I-VI 2015. i 2014. godine, s obzirom da su ukupni prihodi ostvareni na razini prošlogodišnjih, vezan je za realizaciju znatno manjih ukupnih rashoda u 2015. godini. U strukturi ukupnih rashoda najveće apsolutno smanjenje imaju troškovi osoblja, troškovi sirovina i materijala i amortizacije, dok ostali vanjski troškovi bilježe porast.

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. 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-VI planiran gubitak u iznosu od 207.000,00 kn ostvareni rezultat za I-VI 2015. godine lošiji je, s obzirom da je realizirano veće smanjenje prihoda (-1,0%) od smanjenja rashoda (-0,5%).

9. BILANCA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 30.06.2015. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 30.06.2015. iznosi 90.313.512 kn.

Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijanjem dužim od godine dana i predstavlja najkvalitetniji dio imovine te je njezino očuvanje vrijednosti bitno za ukupnu vrijednost društva. Čine ju nematerijalna, materijalna i dugotrajna financijska imovina te dugotrajna potraživanja. U odnosu na prethodnu godinu, neto vrijednost dugotrajne imovine smanjena je za 0,24% te iznosi 55.847.405 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijanja kraći od dvanaest mjeseci. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca na računu i u blagajni. U odnosu na prethodnu godinu vrijednost kratkotrajne imovine povećana je za 31,34% te iznosi 32.012.955 kn.

Saldirani kapital na dan 30.06.2015. iznosi 4.432.833 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubici u iznosu od 8.205.015 kn i ostvareni gubitak u iznosu od 578.885 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 14.933 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 79.233.673 kn, od čega su dugoročne obveze 32.680.191 kn i manje su u odnosu na prošlu godinu za 12,05%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa i ugradnju klima uređaja na postojećim autobusima (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 46.553.482 kn i povećane su za 25,69% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema bankama u iznosu od 22.933.578 kn, koje su uslijed korištenja dopuštenog prekoračenja po poslovnom računu, veće za 12,60% u odnosu na prošlu godinu. Obveze prema dobavljačima povećane su za 104,13% i sada iznose 15.111.886 kn.

Obveze prema zaposlenicima smanjene su za 27,24% i iznose 2.403.310 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja smanjeni su u odnosu na prošlu godinu za 29,71% i iznose 1.508.578 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 4.566.107 kn i povećan je za 21,27% 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 Q2/2014./2015.

OPIS	Q2/2014.	Q2/2015.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	39,26	17,87
Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,96	0,99
Koeficijent opće likvidnosti	0,66	0,69

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 Q2/2014. smanjen je za 2 puta. Na 1 kn vlastitog kapitala koristi se 17,87 kn tuđih izvora (dugoročne i kratkoročne obveze – dobavljači, krediti).

$$\text{Omjer tuđeg i vl.kapitala 30.06.2015.} = \frac{\text{Ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{Vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{79.233.673}{4.432.833} = 17,87$$

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

$$\text{Koef. ekonomičnosti ukupnog poslovanja 30.06.2015.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{67.151.247}{67.730.131} = 0,99$$

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

$$\text{Koef. opće likvidnosti 30.06.2015.} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}} = \frac{32.012.955}{46.553.482} = 0,69$$

10. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Od 30.06.2014. god. do 30.06.2015. godine saldirani kapital po kvartalima iznosio je:

- na dan 30.06.2014. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 1.889.900 kn ili 14,32% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- 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).

SALDIRANI KAPITAL na dan 30.06.2015.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	-3.102.236		-578.885	
Rezerve iz dobiti	33		33	
Revalorizacijske pričuve	9.315		14.900	
SVEUKUPNO	1.889.900	14,32	4.432.833	33,58

U razdoblju od 30.06.2014. do 30.06.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala povećana je za 134,50%.

11. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek na kraju drugog kvartala 2015. godine je negativan i iznosi -92.871 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **negativan** (-23.861.039). Nedostatak poslovnih prihoda za nadoknadu troškova s tog osnova je rezultirao negativnim novčanim tijekom.
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **pozitivan** (+9.037.011). 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 **pozitivan** (+14.731.157). Korištenje prekoračenja po poslovnom računu utjecalo je na pozitivan novčani tijek od financijskih aktivnosti.

D. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**BILANCA**

na dan 30.06.2015. godine

	u kn	
AKTIVA	2014.	2015.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	55.982.396	55.847.405
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.475.414	997.856
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	1.340.914	863.356
Goodwill	0	0,00
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000,00
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	53.404.856	53.888.933
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.237.347	7.034.297
Postrojenja i oprema	12.170.636	12.736.699
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	32.398.331	32.915.763
Biološka imovina	0	0
Predujmovi 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	1.102.126	960.617
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	433.959	469.362
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	648.531	491.255
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
POTRAŽIVANJA	0	0
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	0	0
Ostala potraživanja	0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	24.374.878	32.012.955
ZALIHE	3.578.119	4.232.776
Sirovine i materijal	3.578.119	4.232.776
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	17.856.741	24.304.447
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja od kupaca	8.014.431	8.993.088
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	85.148	67.522
Potraživanja od države i drugih institucija	9.234.952	14.640.024
Ostala potraživanja	522.210	603.813
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	23.979	338.280
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	23.979	338.280
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.916.039	3.137.453
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	1.362.808	2.453.152
UKUPNO AKTIVA	81.720.082	90.313.512
IZVANBILANČNI ZAPISI	738.954	432.630

BILANCA (nastavak)

na dan 30.06.2015. godine

u kn

PASIVA	2014.	2015.
KAPITAL I REZERVE	1.889.900	4.432.833
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	-8.291.012	-8.205.015
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	8.219.012	8.205.015
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-3.102.236	-578.885
Dobit poslovne godine	0	0
Gubitak poslovne godine	3.102.236	578.885
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	3.053.625	1.267.589
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Druga rezerviranja	3.053.625	1.267.589
DUGOROČNE OBVEZE	37.159.117	32.680.191
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	37.159.117	32.680.191
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	37.037.469	46.553.482
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	20.367.528	22.933.578
Obveze za predujmove	52.763	30.024
Obveze prema dobavljačima	7.402.967	15.111.886
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Obveze prema zaposlenicima	3.302.882	2.403.310
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.146.081	1.508.578
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	3.765.247	4.566.107
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	2.579.971	5.379.417
UKUPNO PASIVA	81.720.082	90.313.512
IZVANBILANČNI ZAPISI	738.954	432.630

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 30.06.2015. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2014.	2015.
POSLOVNI PRIHODI	67.108.151	67.119.275
Prihodi od prodaje	39.459.545	40.877.472
Ostali poslovni prihodi	27.648.606	26.241.803
POSLOVNI RASHODI	69.694.232	67.056.534
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	26.544.623	29.626.421
a) Troškovi sirovina i materijala	20.380.758	18.295.962
b) Troškovi prodane robe	64.816	50.901
c) Ostali vanjski troškovi	6.099.049	11.279.559
Troškovi osoblja	33.327.144	29.215.651
a) Neto plaće i nadnice	20.196.668	17.808.757
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	7.795.885	6.467.205
c) Doprinosi na plaće	5.334.591	4.939.690
Amortizacija	5.370.145	4.139.110
Ostali troškovi	4.141.824	3.865.686
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	310.496	209.666
FINANCIJSKI PRIHODI	31.875	31.971
Kamate, teč. razlike, divid. i sl. prih. iz odnosa s povez. pod.	0	0
Kam., teč. raz., divid., sl. prih. iz odn. s nepov. pod. i dr. osob.	31.875	31.971
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjel. interesa	0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	548.030	673.597
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	548.030	673.597
Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	0	0
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0
UKUPNI PRIHODI	67.140.026	67.151.247
UKUPNI RASHODI	70.242.262	67.730.131
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-3.102.236	-578.885
Dobit prije oporezivanja	0	0
Gubitak prije oporezivanja	3.102.236	578.885
POREZ NA DOBIT	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-3.102.236	-578.885
Dobit razdoblja	0	0
Gubitak razdoblja	3.102.236	578.885

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 30.06.2015. 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	-3.102.236	-578.885
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)	1.889.900	4.432.833
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	0	0
Tekući i odgođeni porezi (dio)	0	0
Zaštita novčanog tijeka	0	0
Promjene računovodstvenih politika	0	0
Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	0	0
Ostale promjene kapitala	-11.311.900	-8.768.967
Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	-11.311.900	-8.768.967

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKтна METODA)

za razdoblje 01.01.-30.06.2015.

u kn

NAZIV POZICIJE	2014.	2015.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od kupaca	51.529.711	52.081.375
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	2.497.901	2.647.595
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
5. Ostali novčani primici	2.250	0
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	54.029.862	54.728.971
1. Novčani izdaci dobavljačima	32.616.862	38.682.376
2. Novčani izdaci za zaposlene	21.831.736	20.199.898
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	1.709.251	1.733.469
4. Novčani izdaci za kamate	166.119	570.093
5. Novčani izdaci za poreze	17.780.796	17.260.336
6. Ostali novčani izdaci	205.662	143.838
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	74.310.425	78.590.010
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-20.280.564	-23.861.039
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata*	2.759	2.824
4. Novčani primici od dividendi*	28.970	29.136
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	14.197.025	11.600.843
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	14.228.754	11.632.802
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7.222.022	2.595.791
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	7.222.022	2.595.791
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	7.006.732	9.037.011
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	16.729.127	18.860.972
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	59.500	243.569
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	16.788.627	19.104.541
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	2.225.792	4.018.724
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	0	354.659
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	2.225.792	4.373.383
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	14.562.836	14.731.157
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	1.289.004	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	92.871
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.627.035	3.230.324
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	1.289.004	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	92.871
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.916.039	3.137.453

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-VI/2015. godine ostvareni prihodi iznose 67.151.246,57 kn i realizirani su na razini ostvarenih za I-VI/2014., a rashodi su 67.730.131,12 kn i manji su u odnosu na I-VI/2014. godine za 3,6%, što je rezultiralo knjigovodstvenim gubitkom od 578.884,55 kn.*
- *U usporedbi s Planom ostvareni prihodi za I-VI/2015. godine manji su za 1,0%, dok su rashodi manji za 0,5% i iskazani financijski rezultat poslovanja lošiji je od planiranog.*
- *U tijeku poslovnog razdoblja I-VI/2015. godine Društvo je nastavilo s optimizacijom i racionalizacijom svih poslovnih procesa, što se odrazilo kroz znatno 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