

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

***Kvartalno izvješće za Q2/2017.
Polugodišnje izvješće I-VI/2017.***

Rijeka, rujan 2017. godine

S A D R Ź A J

	Strana
UVOD	1
A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje Q2/2017. godine	2
I. NATURALNI POKAZATELJI	2
1. OBUJAM USLUGA	2
1.1. Kilometri	2
1.2. Putnici.....	3
2. BROJ ZAPOSLENIH	7
II. FINANCIJSKI POKAZATELJI	8
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	8
3.1. Prihodi	9
3.2. Rashodi	11
3.3. Financijski rezultat	12
B. USPOREDBA POSLOVANJA Q1 I Q2 2017. godine	13
III. NATURALNI POKAZATELJI	13
4. OBUJAM USLUGA	13
4.1. Kilometri	13
4.2. Putnici	14
IV. FINANCIJSKI POKAZATELJI	16
5. RAČUN DOBITI I GUBITKA	16
5.1. Prihodi	16
5.2. Rashodi	17
5.3. Financijski rezultat	17
C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-VI/2017. 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	43

U V O D

Poslovanje KD Autotrolej za 2017. godinu definirano je Smjernicama prihvaćenim na Skupštini Društva 02.12.2016. godine (Odluka broj 92). Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2017. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici od 30.12.2016. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 203). Plan poslovanja KD Autotrolej za 2017. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-01-16/01-41-00-02-14-77-365 od 30.12.2016. 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.*

Ostvarenje planiranih naturalnih i financijskih pokazatelja za Q2, usporedba Q1/Q2 i ukupno za razdoblje I-VI/2017. godine, kao i usporedba s prethodnom godinom, prikazano je u nastavku.

A. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE Q2/2017. GODINE

I. NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q2/2017. godine iznose ukupno 2.515.671 kilometara, što je 0,3% manje od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 1,7% više od Plana.

Tablica 1.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q2/2016./2017. god.

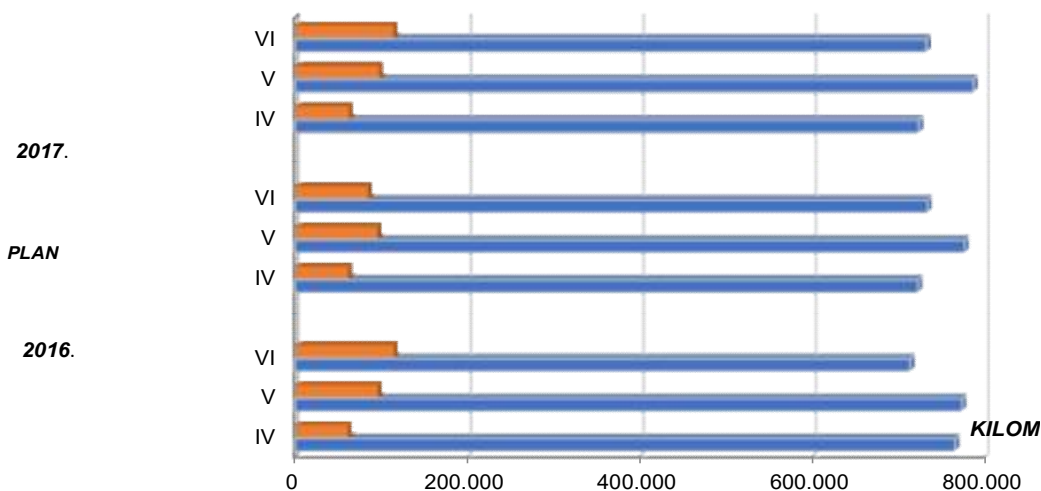
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2016.	%	2017.	%	2017.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.251.291	89,2	2.231.000	90,2	2.240.987	89,1	99,5	100,4
UGOVORENI	272.466	10,8	243.000	9,8	274.684	10,9	100,8	113,0
UKUPNO	2.523.757	100,0	2.474.000	100,0	2.515.671	100,0	99,7	101,7

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q2/2017. godine 2.240.987 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,5% manje u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,4% više od Plana.

U ugovorenim vožnjama za Q2/2017. godine ostvareno je 274.684 kilometara, što predstavlja povećanje od 0,8% u odnosu na ostvarenje prošle godine, a u odnosu na Plan ostvarenje je veće za 13%.

Grafikon 1.

**PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA
Q2/2016./2017. god.**



1.2. Putnici

U Q2/2017. prevezeno je ukupno 11.171.256 putnika, što je manje za 1,6% od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 4,5% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 98,7% ili 11.028.593 putnika, dok je ugovorenim vožnjama prevezeno 142.663 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q2/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2016.	%	2017.	%	2017.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	11.212.707	98,8	11.566.000	98,8	11.028.593	98,7	98,4	95,4
- redovni putnici	7.148.117	63,0	8.166.000	69,8	7.046.203	63,1	98,6	86,3
- subvencionirani putnici*	4.064.590	35,8	3.400.000	29,1	3.982.390	35,6	98,0	117,1
UGOVORENE VOŽNJE	138.425	1,2	136.000	1,2	142.663	1,3	103,1	104,9
UKUPNO	11.351.132	100,0	11.702.000	100,0	11.171.256	100,0	98,4	95,5

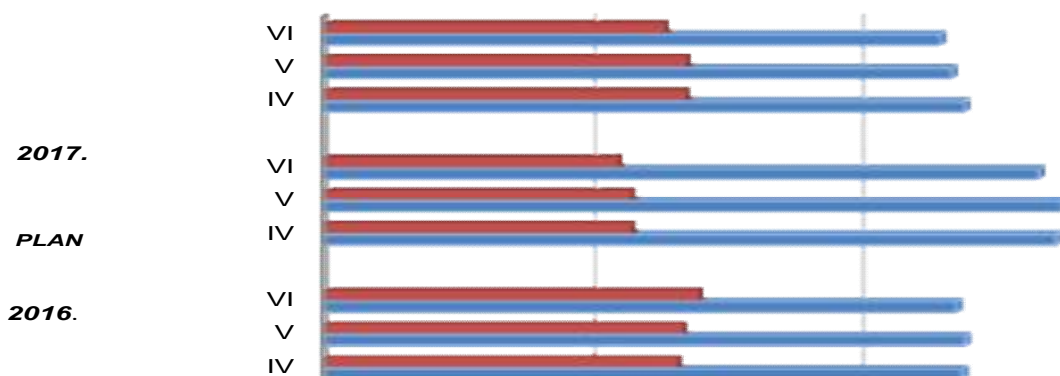
* Subvencionirane putnike čine:

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

U strukturi putnika za Q2/2017. godine 7.046.203 su redovni putnici, a 3.982.390 su subvencionirani putnici od strane gradova i općina (Socijalni program i studenti), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta odnosno Rektorata Sveučilišta u Rijeci (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu i Plan realizirano je smanjenje redovnih putnika koji sami plaćaju kartu, dok je kod subvencioniranih putnika u odnosu na prošlu godinu realizirano smanjenje, a u odnosu na Plan realiziran je porast. Mjesečnu dinamiku po vrsti plaćanja prikazuju sljedeći grafikon.

Grafikon 2.

PREVEZENI PUTNICI PO VRSTI PLAĆANJA KARTE za Q2/2016./2017. god.

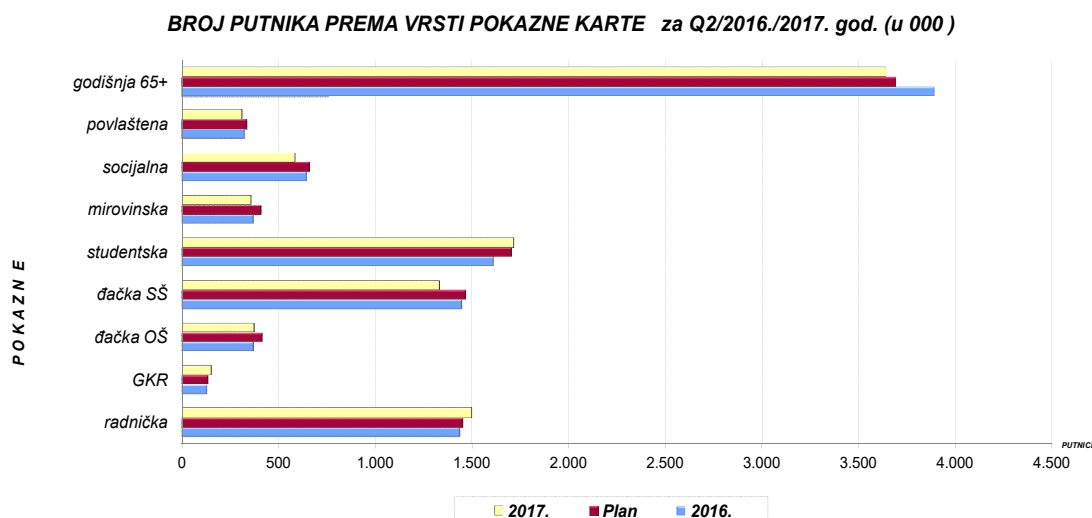


Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su za 2,5% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno kod godišnje radničke karte (17,7%), radničke karte (4,3%), studentske karte (6,6%) i đачke karte za osnovnu školu (0,9%). Sve ostale vrste pokaznih karata bilježe smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Smanjenje putnika ostvareno je kod socijalne karte (-9,1%), srednjoškolske karte (-7,9%), godišnja karta 65+ (-6,3%), povlaštene karte (-3,8%) i mirovinske karte (-3,1%).

U odnosu na Plan ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su 3,1%. Povećanje je ostvareno kod putnika koji koriste radničku godišnju kartu (12,8%), radničku kartu (3,1%) i studentsku kartu (0,6%). Smanjenje bilježe putnici koji koriste mirovinsku kartu (-12,7%), socijalnu kartu (-11,3%), đачku kartu za osnovnu školu (-9,8%), srednjoškolsku kartu (-9,3%), povlaštenu kartu (-7,8%) i godišnju kartu 65+ (-1,4%).

Usporedbu kretanja putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kartu kupuju u vozilu veći je 21,5% u odnosu na prošlu godinu, a 5,0% u odnosu na Plan.

Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila povećan je za 2,5% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji je za 25,5% u odnosu na Plan.

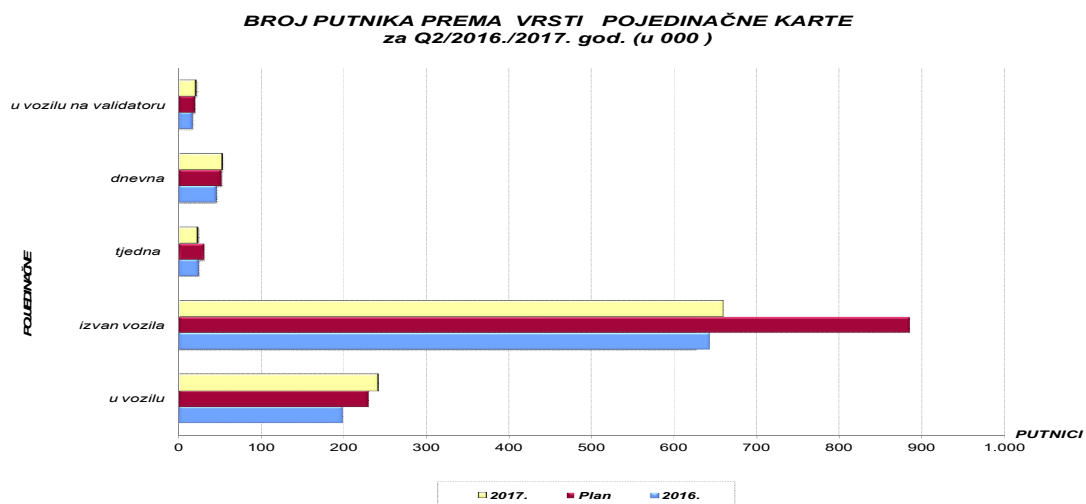
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru povećan je u odnosu na prošlu godinu (23,3%) i u odnosu na planirano (6,7%).

Broj putnika s tjednom kartom smanjen je u odnosu na prošlu godinu i planirano (-4,8% i -24,8%).

Broj putnika s dnevnom kartom bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (14,6%) i u odnosu na planirano (2,2%).

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 4.



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata za Q2/2017. godine u usporedbi s ostvarenjem za isti period 2016. godine i Plan.

Tablica 3.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA kvartal Q2/2016./2017. GODINE

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2016.				PLAN 2017.				OSTVARENJE 2017.				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+)	84.103	6.360.300	11.906.186,43	1,87	87.225	6.617.000	12.060.000,00	1,82	83.700	6.358.520	12.056.772,95	1,90	99,5	96,0	100,0	96,1	101,3	100,0
-	Radnička	19.410	1.439.500	4.683.000,74	3,25	19.500	1.456.000	4.627.000,00	3,18	20.318	1.501.540	4.933.791,86	3,29	104,7	104,2	104,3	103,1	105,4	106,6
-	Radnička - godišnja (R)	598	134.240	368.469,39	2,74	625	140.000	369.000,00	2,64	687	157.980	431.178,88	2,73	114,9	109,9	117,7	112,8	117,0	116,9
-	Đačka za O.Š.	6.257	375.420	480.722,96	1,28	7.000	420.000	526.000,00	1,25	6.311	378.660	480.317,03	1,27	100,9	90,2	100,9	90,2	99,9	91,3
-	Srednjoškolska karta	18.284	1.448.860	2.447.162,97	1,69	18.300	1.471.000	2.371.000,00	1,61	16.948	1.334.040	2.298.900,00	1,72	92,7	92,6	92,1	90,7	93,9	97,0
-	Studentska karta	18.845	1.611.830	2.185.956,30	1,36	20.000	1.708.000	2.332.000,00	1,37	19.990	1.718.800	2.286.985,18	1,33	106,1	100,0	106,6	100,6	104,6	98,1
-	UKUPNO srednjošk.i studentska	37.129	3.060.690	4.633.119,27	1,51	38.300	3.179.000	4.703.000,00	1,48	36.938	3.052.840	4.585.885,18	1,50	99,5	96,4	99,7	96,0	99,0	97,5
-	Mirovinska	5.513	374.060	525.841,48	1,41	6.100	415.000	575.000,00	1,39	5.347	362.440	512.069,63	1,41	97,0	87,7	96,9	87,3	97,4	89,1
-	Socijalna	9.734	648.670	996.552,59	1,54	10.000	665.000	1.032.000,00	1,55	8.846	589.880	903.410,37	1,53	90,9	88,5	90,9	88,7	90,7	87,5
-	Povlaštena karta	5.462	327.720	218.480,00	0,67	5.700	342.000	228.000,00	0,67	5.253	315.180	210.120,00	0,67	96,2	92,2	96,2	92,2	96,2	92,2
-	Godišnja karta 65+	25.917	3.887.550	500.385,92	0,13	24.633	3.695.000	476.000,00	0,13	24.276	3.641.450	471.158,52	0,13	93,7	98,6	93,7	98,6	94,2	99,0
-	Nadokupnja zona	588	35.280	32.314,07	0,92	600	37.000	33.000,00	0,89	512	30.720	26.168,89	0,85	87,1	85,3	87,1	83,0	81,0	79,3
-	UKUPNO (POKAZNA i 65+)	110.608	10.283.130	12.438.886,42	1,21	112.458	10.349.000	12.569.000,00	1,21	108.488	10.030.690	12.554.100,36	1,25	98,1	96,5	97,5	96,9	100,9	99,9
2.	KARTA U VOZILU	198.801	198.801	1.646.240,74	8,28	229.600	230.000	2.097.000,00	9,12	241.542	241.542	2.000.094,07	8,28	121,5	105,2	121,5	105,0	121,5	95,4
3.	KARTA IZVAN VOZILA	321.304	642.608	4.238.959,63	6,60	442.000	884.000	5.607.000,00	6,34	329.391	658.582	4.385.691,11	6,66	102,5	74,5	102,5	74,5	103,5	78,2
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	17.299	17.299	109.389,26	6,32	20.000	20.000	170.000,00	8,50	21.331	21.331	136.208,15	6,39	123,3	106,7	123,3	106,7	124,5	80,1
5.	TJEDNA KARTA	1.277	24.500	88.000,00	3,59	1.600	31.000	114.000,00	3,68	1.227	23.315	87.229,63	3,74	96,1	76,7	95,2	75,2	99,1	76,5
6.	DNEVNA KARTA	9.710	46.369	166.469,63	3,59	11.000	52.000	188.000,00	3,62	11.149	53.133	192.257,78	3,62	114,8	101,4	114,6	102,2	115,5	102,3
	UKUPNO		11.212.707	18.687.945,67	1,67		11.566.000	20.745.000,00	1,79		11.028.593	19.355.581,10	1,76			98,4	95,4	103,6	93,3
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-255.662,77				-343.000,00				-261.424,50						102,3	76,2
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-9.956,69				-11.000,00				-11.512,93						115,6	104,7
	UKUPNO BEZ RABATA		11.212.707	18.422.326,21	1,64		11.566.000	20.391.000,00	1,76		11.028.593	19.082.643,67	1,73			98,4	95,4	103,6	93,6
	OSTALO (iskaz. duplik. dodatna k.)			22.527,86				75.000,00				67.541,15						299,8	90,1
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		11.212.707	18.444.854,07	1,64		11.566.000	20.466.000,00	1,77		11.028.593	19.150.184,82	1,74			98,4	95,4	103,8	93,6

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.06.2017. godine u KD Autotrolej bila su zaposlena 403 radnika, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 4.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan –

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE		RAZLIKA		
				31.03.2017.	30.06.2017.	5-3	6-5	6-3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	3	4	3	4	0	1	1
	- Ured direktora	1	2	1	2	0	1	1
	- Zajednički poslovi	2	2	2	2	0	0	0
2.	SLUŽBA PROMETA	383	396	382	382	-1	0	-1
	-vozači	351	363	349	351	-2	2	0
	-ostali	32	33	33	31	1	-2	-1
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	18	18	17	17	-1	0	-1
4.	OSTALI	1	0	0	0	-1	0	-1
	UKUPNO	405	418	402	403	-3	1	-2
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	405	418	402	403	-3	1	-2

Ukupno je u Q2/2017. godine iz Društva otišlo 6 radnika (sve vozači), a zaposleno je 7 novih radnika (sve vozači). Pored toga internom preraspodjelom broj vozača povećan je za 1 radnika, a za isti broj smanjen je broj ostalih radnika.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za Q2/2017. godine ostvareno je 422 UKR radnika. Ostvarenje po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

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

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE		
				Q1	Q2	I-VI/2017.
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	4	3	4	3
	- Ured direktora	2	2	1	2	1
	- Zajednički poslovi	3	2	2	2	2
2.	SLUŽBA PROMETA	389	407	401	403	403
	-vozači	360	378	369	375	373
	-ostali	29	29	32	28	30
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	21	15	16	15	15
4.	OSTALI	3	0	0	0	0
	UKUPNO	418	426	420	422	421
9.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	418	426	420	422	421

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 Q2/2016./2017. godine

Konto	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	34.669.795,87	38.078.000,00	35.608.148,57	102,7	93,5
I.	POSLOVNI PRIHODI	34.635.210,08	38.044.000,00	35.571.221,03	102,7	93,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	20.970.581,30	23.311.000,00	21.740.510,42	103,7	93,3
	- prihodi od redovne djelatnosti	18.444.854,07	20.466.000,00	19.149.671,87	103,8	93,6
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.981.459,65	2.187.000,00	2.090.388,93	105,5	95,6
	- ostali prihodi	544.267,58	658.000,00	500.449,62	91,9	76,1
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VL. PROIZVODA, ROBA I USLUGA	15.735,47	30.000,00	60.671,08		
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.648.893,31	14.703.000,00	13.770.039,53	100,9	93,7
	- subvencija	10.358.772,00	11.193.000,00	11.313.659,00	109,2	101,1
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.331.799,32	1.924.000,00	1.538.156,25	66,0	79,9
	- ostalo	958.321,99	1.586.000,00	918.224,28	95,8	57,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	34.585,79	34.000,00	36.927,54	106,8	108,6
B	UKUPNI RASHODI	35.601.002,50	37.638.000,00	37.717.077,90	105,9	100,2
I.	POSLOVNI RASHODI	35.330.422,17	36.919.000,00	37.296.676,02	105,6	101,0
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	19.024.934,87	19.624.000,00	19.656.519,84	103,3	100,2
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	8.112.019,91	8.650.000,00	8.580.037,09	105,8	99,2
	- gorivo i mazivo	6.553.104,29	6.963.000,00	7.003.078,40	106,9	100,6
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.220.711,10	1.198.000,00	1.201.894,47	98,5	100,3
	- ostalo	338.204,52	489.000,00	375.064,22	110,9	76,7
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	12.133,40	24.000,00	10.470,50	86,3	43,6
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.900.781,56	10.950.000,00	11.066.012,25	101,5	101,1
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	6.248.750,01	6.249.000,00	6.248.750,01	100,0	100,0
	- usluge poslovnih usluga	1.997.718,75	1.998.000,00	1.997.718,75	100,0	100,0
	- ostalo	2.654.312,80	2.703.000,00	2.819.543,49	106,2	104,3
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	12.057.468,92	12.581.000,00	13.004.782,82	107,9	103,4
3.	AMORTIZACIJA	2.288.625,46	2.413.000,00	2.200.770,96	96,2	91,2
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.951.759,31	2.295.000,00	2.405.208,02	123,2	104,8
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	7.633,61	6.000,00	29.394,38	385,1	489,9
II.	FINANCIJSKI RASHODI	270.580,33	719.000,00	420.401,88	155,4	58,5
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-931.206,63	440.000,00	-2.108.929,33		

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 35.608.148,57 kn i veći su za 2,7% u odnosu na isti period prethodne godine te su za 6,5% manji u odnosu na Plan.

U odnosu na Q2 prethodne godine „prihodi od prodaje“ bilježe 769.929,12 kn ili 3,7% povećanja, pri čemu su jedino smanjeni ostali prihodi za 43.817,96. kn ili 8,1%, dok su prihodi od ugovorenih prijevoza veći za 108.929,28 kn ili 5,4%, a prihodi od redovne djelatnosti veći su za 704.817,8 kn ili 3,8%.

„Ostali poslovni prihodi“ bilježe povećanje od 121.146,22 kn ili 0,9% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ove grupe prihoda ostvareno je povećanje subvencije za 954.887,00 kn i smanjenje prihoda po osnovu besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava za 793.643,07 kn, dok su ostali prihodi iz ove grupe prihoda smanjeni za 40.097,71 kn.

Tablica 7.

STRUKTURA PRIHODA za Q2/2016./2017. godine

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	34.635.210,08	38.044.000,00	35.571.221,03	936.010,95	-2.472.778,97	102,7	93,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	20.970.581,30	23.311.000,00	21.740.510,42	769.929,12	-1.570.489,58	103,7	93,3
	- redovni prihodi	18.444.854,07	20.466.000,00	19.149.671,87	704.817,80	-1.316.328,13	103,8	93,6
	- od ugovorenog prijevoza	1.981.459,65	2.187.000,00	2.090.388,93	108.929,28	-96.611,07	105,5	95,6
	- ostali prihodi	544.267,58	658.000,00	500.449,62	-43.817,96	-157.550,38	91,9	76,1
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VLAST.PROIZV., ROBA I USL.	15.735,47	30.000,00	60.671,08	44.935,61	30.671,08	385,6	202,2
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.648.893,31	14.703.000,00	13.770.039,53	121.146,22	-932.960,47	100,9	93,7
	- subvencija	10.358.772,00	11.193.000,00	11.313.659,00	954.887,00	120.659,00	109,2	101,1
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	2.331.799,32	1.924.000,00	1.538.156,25	-793.643,07	-71.843,75	66,0	79,9
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 SPP bus. Grad Rijeka - FZOEU i 10 busa prih.po sud. nagodbi							
	- amortizacija	281.887,84	553.000,00	187.925,20	-93.962,64	-365.074,80	0,0	34,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11 i 21 bus i klime	1.871.816,95	788.000,00	1.139.511,77	-732.305,18	351.511,77	60,9	144,6
	- kamate 11 busa	14.325,25	0,00	0,00	-14.325,25	0,00	0,0	#DIV/0!
	- kamate 21 bus	27.567,01	65.000,00	15.124,82	-12.442,19	-49.875,18	54,9	23,3
	- kamate klime na 52 busa	37.071,79	36.000,00	31.859,18	-5.212,61	-4.140,82	85,9	88,5
	- kamate u početku za 2+9 busa	99.130,48	98.000,00	97.221,68	-1.908,80	-778,32	0,0	0,0
	- kamate u početku za 10 busa po sudskoj nagodbi	0,00	70.000,00	66.513,60	66.513,60	-3.486,40	0,0	95,0
	- kamate u početku za 10 SPP busa		314.000,00	0,00		-314.000,00		0,0
	- ostalo	958.321,99	1.586.000,00	918.224,28	-40.097,71	-667.775,72	95,8	57,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	34.585,79	34.000,00	36.927,54	2.341,75	2.927,54	106,8	108,6
A	UKUPAN PRIHOD	34.669.795,87	38.078.000,00	35.608.148,57	938.352,70	-2.469.851,43	102,7	93,5

U odnosu na Plan „prihodi od prodaje“ manji su 1.570.489,58 kn ili 6,7%. „Ostali poslovni prihodi“ manji su od planiranih za 932.960,47 kn ili 6,3%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 61,5% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe povećani su prihodi od redovne djelatnosti za 704.817,80 kn te prihodi od ugovorenog prijevoza za 108.929,28 kn, dok su ostali prihodi od prodaje smanjeni za 43.817,96 kn.

Povećanje „ostalih poslovnih prihoda“ rezultat je većih prihoda od subvencije (954.887,00 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 Q2/2017. godine (Plan uvećan za dodatne zahtjeve Grada Opatije i Općina Matulji i Viškovo) u iznosu od 11.313.659,00 kn, uplaćeno je u razdoblju prihodovanja (od 01.04. do 30.06.2017.) 4.278.328,54 kn, a neuplaćena obveza iznosi 7.035.330,46 kn.

Kako su gradovi i općine plaćali obvezu subvencije za Q2/2017. godine prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 8.

SUBVENCIIJA za Q2/2017. godine
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate -

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2017.	UPLATE OD 01.04. DO 30.06.2017.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	6.141.750,00	0,00	-6.141.750,00
GRAD BAKAR	541.251,00	631.179,52	89.928,52
OPĆINA ČAVLE	403.251,00	268.833,34	-134.417,66
OPĆINA JELENJE	205.251,00	0,00	-205.251,00
GRAD KASTAV	461.250,00	461.250,00	0,00
OPĆINA KLANA	202.749,00	202.749,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO	568.749,00	0,00	-568.749,00
Dodatni zahtjev ³	5.936,00	0,00	-5.936,00
OPĆINA VIŠKOVO + korekcija	574.685,00	0,00	-574.685,00
OPĆINA KOSTRENA	493.251,00	493.251,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	239.499,00	239.499,99	0,99
OPĆINA MATULJI	822.750,00	1.097.000,00	274.250,00
Dodatni zahtjev ²	87.855,00	0,00	-87.855,00
OPĆINA MATULJI + korekcija	910.605,00	1.097.000,00	186.395,00
GRAD OPATIJA	807.999,00	585.816,69	-222.182,31
Dodatni zahtjev ¹	27.120,00	0,00	-27.120,00
GRAD OPATIJA+ korekcija	835.119,00	585.816,69	-249.302,31
OPĆINA LOVRAN	141.249,00	135.000,00	-6.249,00
OPĆINA M. DRAGA	163.749,00	163.749,00	0,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	11.192.748,00	4.278.328,54	-6.914.419,46
Dodatni zahtjev	120.911,00	0,00	-120.911,00
SVEUKUPNO	11.313.659,00	4.278.328,54	-7.035.330,46

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Gradu Opatija s osnova izmjena voznog reda linija 35 i 35A od 16.01. do 31.12.2017. godine.
2. Povećanje standarda Općini Matulji zbog korekcije standarda linija 23I, 30, 23 i 34A od 16.01. do 31.12.2017. godine i uvođenja polaska i povratka radnim danom Rijeka –Rukavac od 01.06. do 31.12.2017. godine.
3. Povećanje standarda Općini Viškovo zbog produljenja linije11 iz Lokve u Saršone radnim danom (jedan polazak i povratak) od 01.06. do 31.12.2017. godine i uvođenja jednog polaska radnim danom (od sljedeće školske godine) od 04.09. do kraja godine.

3.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q2/2017. iznose 37.717.077,90 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su veći za 5,9%, a u odnosu na Plan veći su za 0,2%.

U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 98,9%, a na financijske rashode 1,1 % ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalne troškove (52,70%);
2. troškove osoblja – plaće (34,87%);
3. amortizaciju (5,90%);
4. ostale troškove (6,45%);
5. ostale poslovne rashode (0,08%).

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji čine 52,70% 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 Q2/2017. godine iznose 7.003.078,40 kn, odnosno 35,6% ukupnih materijalnih troškova i u odnosu na isti period prošle godine veći su za 6,9%, a u odnosu na Plan veći su za 0,6%.

Na rezervne dijelove i materijal za održavanje otpada 6,1% ukupnih materijalnih troškova te oni iznose 1.201.894,47 kn i manji su za 1,5% od ostvarenja za prethodnu godinu, a veći su u odnosu od planiranih za 0,3%.

Ostali vanjski troškovi iznose 11.066.012,25 kn, odnosno 56,3% ukupnih materijalnih troškova i veći su za 1,5% u odnosu na isti period prethodne godine, a za 1,1% od planiranih.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 13.004.782,82 kn i veći su 7,9% u odnosu na prošlu godinu. U usporedni s Planom troškovi osoblja veći su za 3,4%.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.200.770,96 kn i čine 5,90% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi smanjeni su u odnosu na Q2 prošle godine za 3,8%, a u odnosu na planirano za 8,8%. Najveći udio ovoga troška odnosi se na amortizaciju autobusa.

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

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 2.405.208,02 kn i veći su za 23,2% u odnosu na Q2 prošle godine i za 4,8% u odnosu na Plan.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 29.394,38 kn i znatno su veći od prošlogodišnjeg ostvarenja (285,1%) i u odnosu na Plan (389,9%).

Financijski rashodi iznose 420.401,88 kn i veći su za 55,4% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 41,5% u odnosu na Plan.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q2/2017. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 35.608.148,57 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 37.717.077,90 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 2.108.929,33 kn.

B. USPOREDBA POSLOVANJA ZA Q1 I Q2 2017. GODINE

III. NATURALNI POKAZATELJI

4. OBUJAM USLUGA

4.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q2/2017. godine iznose ukupno 2.515.671 kilometara, što je za 88.502 kilometara ili 3,6% više od ostvarenja za Q1/2017. godine.

Tablica 9.

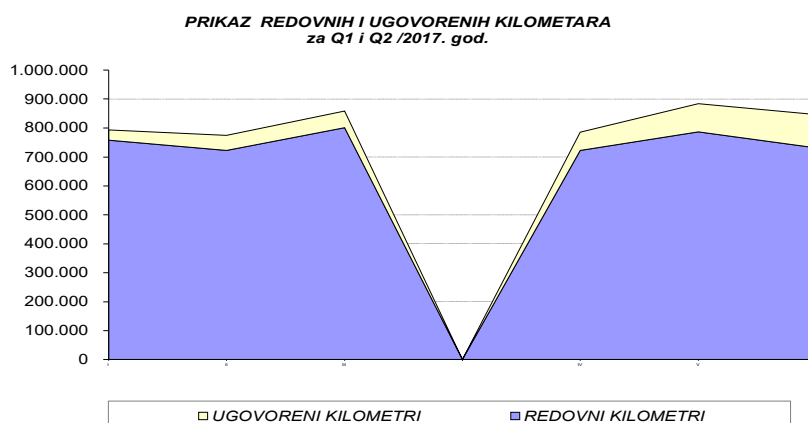
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1 i Q2/2017. god.

OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX 4:2
	Q1	%	Q2	%	
1	2	3	4	5	6
REDOVNI	2.280.989	94,0	2.240.987	89,1	98,2
UGOVORENI	146.180	6,0	274.684	10,9	187,9
UKUPNO	2.427.169	100,0	2.515.671	100,0	103,6

Od ukupno ostvarenih kilometara za Q2/2017. godine 2.240.987 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 40.002 kilometara ili 1,8% manje u odnosu na ostvarenje Q1/2017. godine.

U ugovorenim vožnjama za Q2/2017. godine ostvareno je 128.504 kilometara više ili 87,9% u odnosu na Q1/2017. godine. Ugovoreni prijevozi u Q2 uobičajeno su veći u odnosu na Q1.

Grafikon 5.



4.2. Putnici

U Q2/2017. godine prevezeno je ukupno 11.171.256 putnika, što je za 3,0% više od ostvarenja u Q1/2017. godine.

U redovnim vožnjama u Q2 prevezeno je 2,5% putnika više u odnosu na Q1. Broj redovnih putnika, koji sami plaćaju kartu, povećan je za 1,6%, a veći porast bilježi broj subvencioniranih putnika za 4,1% u odnosu na Q1.

U ugovorenim vožnjama ostvareni putnici u Q2 veći su za 66,5% od ostvarenja za Q1.

Tablica 10.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1 i Q2/2017. god.

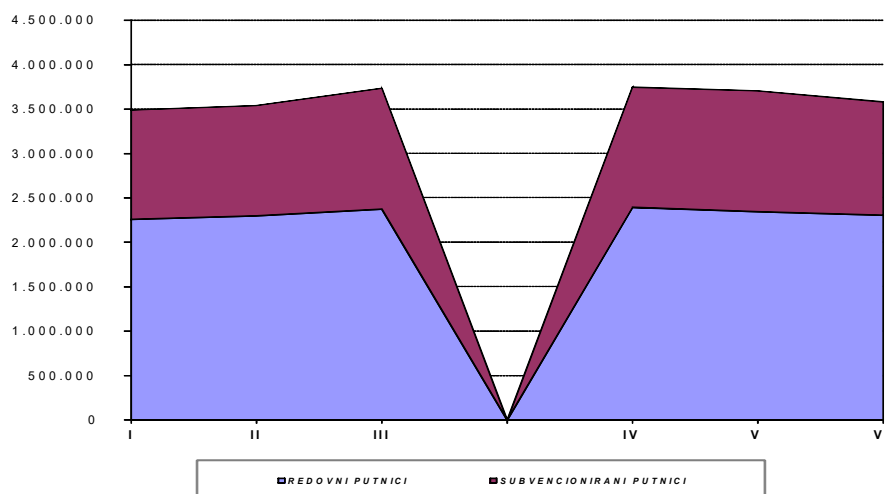
OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX
	Q1	%	Q2	%	4:2
1	2	3	4	5	6
REDOVNE VOŽNJE	10.761.918	99,2	11.028.593	98,7	102,5
- redovni putnici	6.937.248	64,0	7.046.203	63,1	101,6
- subvencionirani putnici*	3.824.670	35,3	3.982.390	35,6	104,1
UGOVORENE VOŽNJE	85.681	0,8	142.663	1,3	166,5
UKUPNO	10.847.599	100,0	11.171.256	100,0	103,0

* Subvencionirane putnike čine:

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

Grafikon 6.

PREVEZENI PUTNICI PO VRSTI PLAĆANJA KARTE za Q1 i Q2/2017. 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 Q2/2017. godine

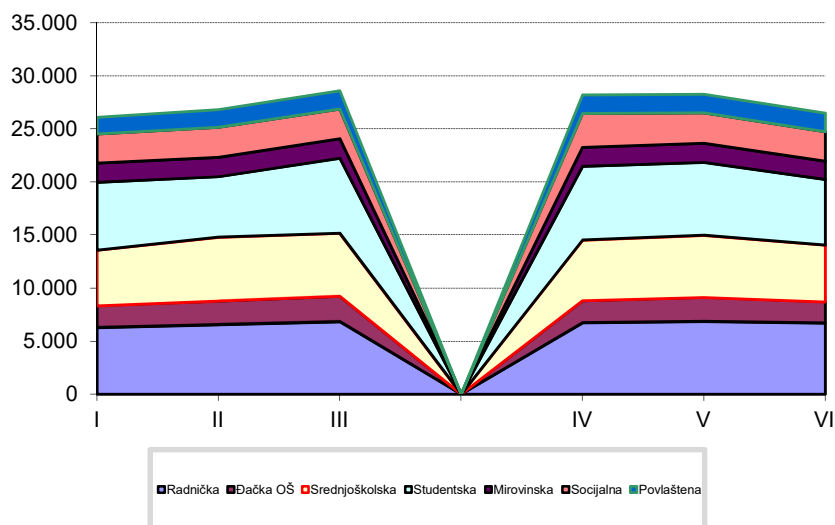
VRSTA KARTE	Q1		Q2		INDEX 4:2
	Korisnici	%	Korisnici	%	
1	2	3	4	5	6
1. POKAZNE KARTE	107.049	100,0	108.488	100,0	101,3
- Radnička	19.688	18,4	20.318	18,7	103,2
- Radnička - godišnja (R)	654	0,6	687	0,6	105,0
- Đačka OŠ	6.655	6,2	6.311	5,8	94,8
- Srednjoškolska	17.204	16,1	16.948	15,6	98,5
- Studentska	19.184	17,9	19.990	18,4	104,2
- Mirovinska	5.512	5,1	5.347	4,9	97,0
- Socijalna	8.368	7,8	8.846	8,2	105,7
- Povlaštena	4.927	4,6	5.253	4,8	106,6
- Godišnja karta 65+	24.310	22,7	24.276	22,4	99,9
- Nadoplata zona	547	0,5	512	0,5	93,6
2. POJEDINAČNE KARTE	513.036	100,0	604.640	100,0	117,9
- U vozilu	202.504	39,5	241.542	39,9	119,3
- Izvan vozila	280.746	54,7	329.391	54,5	117,3
- U vozilu na validatoru	20.458	4,0	21.331	3,5	104,3
- Tjedna karta	1.110	0,2	1.227	0,2	110,5
- Dnevna karta	8.218	1,6	11.149	1,8	135,7

Broj ukupnih korisnika pokaznih karata povećan je u Q2 za 1,3%. U Q2 u odnosu na ostvarenje Q1, povećanje bilježe korisnici većine pokaznih karata, osim korisnika đačkih karata za osnovnu školu, srednjoškolskih, mirovinskih i godišnjih 65+ 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 /2017. 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 Q2/2017. godine

Konto	NAZIV KONTA	Q1	Q2	RAZLIKA 4-3	INDEX 4:3
1	2	3	4	5	6
A	UKUPNI PRIHODI	42.407.196,78	35.608.148,57	-6.799.048,21	84,0
I.	POSLOVNI PRIHODI	42.405.858,38	35.571.221,03	-6.834.637,35	83,9
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.372.117,14	21.740.510,42	2.368.393,28	112,2
	- prihodi od redovne djelatnosti	17.742.197,64	19.149.671,87	1.407.474,23	107,9
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	1.180.270,02	2.090.388,93	910.118,91	177,1
	- ostali prihodi	449.649,48	500.449,62	50.800,14	111,3
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VLAST.PROIZV., ROBA I USL.	35.699,23	60.671,08	24.971,85	170,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	22.998.042,01	13.770.039,53	-9.228.002,48	59,9
	- subvencija	11.281.466,00	11.313.659,00	32.193,00	100,3
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	1.943.834,91	1.538.156,25	-405.678,66	79,1
	- ostalo	9.772.741,10	918.224,28	-8.854.516,82	9,4
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.338,40	36.927,54	35.589,14	2.759,1
B	UKUPNI RASHODI	38.227.925,36	37.717.077,90	-510.847,46	98,7
I.	POSLOVNI RASHODI	37.796.770,64	37.296.676,02	-500.094,62	98,7
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	19.226.494,81	19.656.519,84	430.025,03	102,2
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	8.773.749,14	8.580.037,09	-193.712,05	97,8
	- gorivo i mazivo	7.269.487,00	7.003.078,40	-266.408,60	96,3
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.049.982,65	1.201.894,47	151.911,82	114,5
	- ostalo	454.279,49	375.064,22	-79.215,27	82,6
	b) TROŠKOVI PRODAJE ROBE	38.241,50	10.470,50	-27.771,00	27,4
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.414.504,17	11.066.012,25	651.508,08	106,3
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	6.248.750,01	6.248.750,01	0,00	100,0
	- usluge poslovnih usluga	1.997.718,75	1.997.718,75	0,00	100,0
	- ostalo	2.168.035,41	2.819.543,49	651.508,08	30,1
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	12.596.029,77	13.004.782,82	408.753,05	103,2
3.	AMORTIZACIJA	2.063.855,71	2.200.770,96	136.915,25	106,6
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.781.099,07	2.405.208,02	624.108,95	135,0
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.129.291,28	29.394,38	-2.099.896,90	1,4
II.	FINANCIJSKI RASHODI	431.154,72	420.401,88	-10.752,84	97,5
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	4.179.271,42	-2.108.929,33	-6.288.200,75	

5.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi u Q2 manji su za 6.799.048,21 kn u odnosu na Q1, što predstavlja smanjenje od 16%.

U odnosu na Q1 ukupni „prihodi od prodaje” veći su 2.368.393,28 kn, pri čemu su porast ostvarili svi prihodi iz ove grupe. Najveće povećanje 77,1% ili 910.118,91 kn bilježe prihodi od ugovorenog prijevoza, dok su redovni prihodi od putnika povećani su 7,9% ili 1.407.474,23 kn, a ostali prihodi iz ove grupe povećani su za 11,3% ili 50.800,14 kn.

„Ostali poslovni prihodi” u Q2 ostvarili su smanjenje od 9.228.002,48 kn ili 40,1% u odnosu na Q1. Razlog tome je knjiženje u Q1 8.569.153,80 kn prihoda po osnovu procijenjene otkupne vrijednosti za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine, a za koje je na ime jamstva zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao snositi naknadu štete i izvršiti otkup tih vozila što je bilo predmet sudske nagodbe.

Prihodi od subvencije u Q2. veći su u odnosu na Q1 ukupno za 32.193,00 kn. Prema Planu od lipnja 2016. godine povećana je obveza subvencije zbog odobrenog povećanja bruto plaće vozača, uvođenjem novog dodatka za rad na poslovima vozača.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava manji su 20,9% u Q2 u odnosu na ostvarene u Q1.

Ostali prihodi u sklopu poslovnih prihoda u Q2 bilježe smanjenje od 90,6% u odnosu na ostvarene u Q1 zbog ranije navedenog knjiženja po sudskoj nagodbi.

5.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q2/2017. godine manji su za 510.847,46 kn u odnosu na Q1, što predstavlja smanjenje za 1,3%.

- **Materijalni troškovi**

Troškovi goriva i maziva za Q2/2017. godine manji su za 266.408,60 kn, odnosno 6,7% u odnosu na Q1.

Rezervni dijelovi i materijal za održavanje ostvareni su veći za 151.911,82 kn ili 14,5% u odnosu na Q1.

Ostali vanjski troškovi veći su za 651.508,08 kn ili 6,3% u odnosu na Q1.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja u Q2 bilježe povećanje od 408.753,05 kn, što je za 3,2% više u odnosu na Q1.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije povećani su za 136.915,25 kn, što je 6,6% više u odnosu na ostvarenje za Q1.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi veći su za 35% ili 624.108,95 kn u odnosu na Q1.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi manji su 2.099.896,90 kn u odnosu na Q1.

- **Financijski rashodi** u Q2 manji su za 2,5% u odnosu na Q1 ili 10.752,84 kn.

5.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q2/2017. godine je negativan. Tako je u Q2 ostvaren gubitak u iznosu od 2.108.929,33 kn, dok je Q1 završio s dobiti od 4.179.271,42 kn. Ostvareni ukupni prihodi za Q2 u odnosu na Q1 manji su za 6.799.048,21 kn, istovremeno su rashodi manji za 510.847,46 kn, iz čega proizlazi da je poslovanje u Q2 lošije u odnosu na Q1 za 6.288.200,75 kn.

C. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE I-VI/2017. GODINE

V. NATURALNI POKAZATELJI

6. OBUJAM USLUGA

6.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-VI/2017. godine iznose ukupno 4.942.840 kilometara, što je više za 0,4% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 1,6% od planiranih kilometara.

Tablica 13.

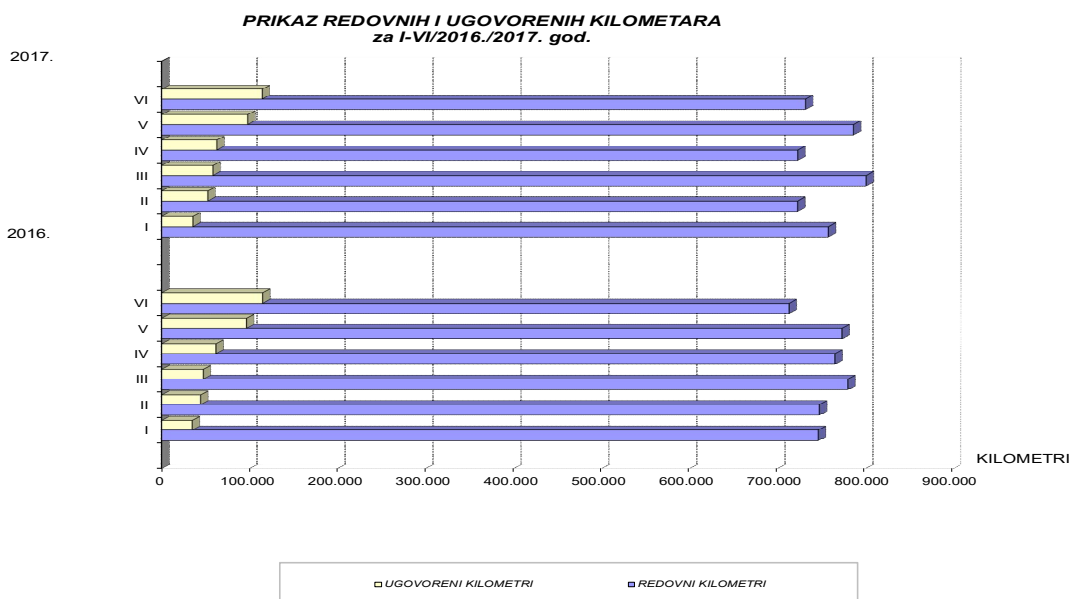
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-VI/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2016.	%	2017.	%	2017.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	4.524.768	91,9	4.486.000	92,2	4.521.976	91,5	99,9	100,8
UGOVORENI	398.555	8,1	378.500	7,8	420.864	8,5	105,6	111,2
UKUPNO	4.923.323	100,0	4.864.500	100,0	4.942.840	100,0	100,4	101,6

Od ukupno ostvarenih kilometara 4.521.976 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,1% manje u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,8% više u odnosu na Plan.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 420.864 kilometara, što predstavlja povećanje od 5,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 11,2% u usporedbi s planiranim.

Grafikon 8.



6.2. Putnici

U razdoblju I-VI/2017. godine prevezeno je ukupno 22.018.855 putnika, što je za 2,0% manje od prošlogodišnjeg ostvarenja, odnosno 5,6% manje od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 21.790.511 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 228.344 putnika.

Tablica 14.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I -VI/2016./2017. god.

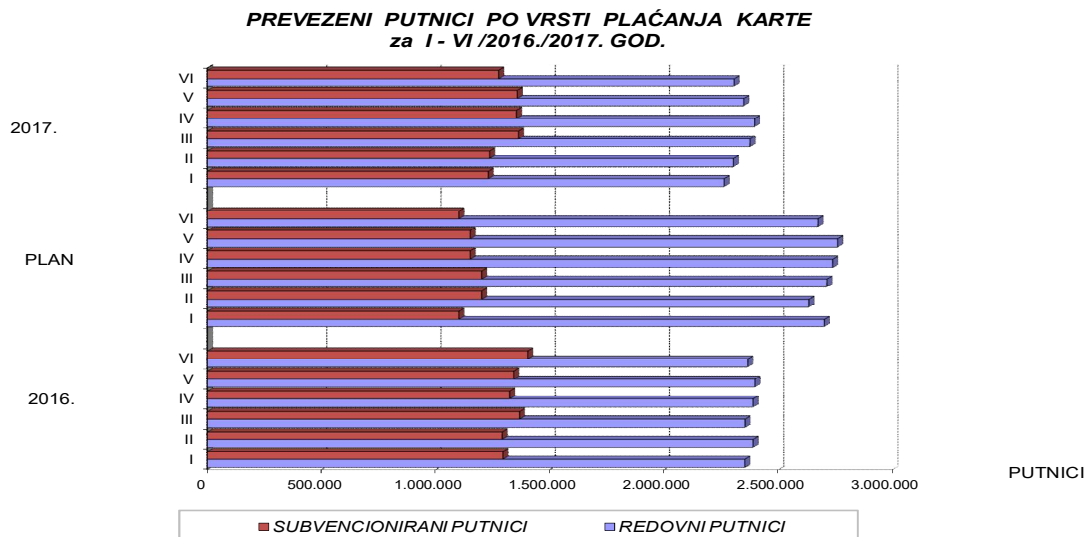
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2016.	%	2017.	%	2017.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	22.252.924	99,0	23.109.000	99,1	21.790.511	99,0	97,9	94,3
- redovni putnici	14.239.754	63,4	16.209.000	69,5	13.983.451	63,5	98,2	86,3
- subvencionirani putnici*	8.013.170	35,7	6.900.000	29,6	7.807.060	35,5	97,4	113,1
UGOVORENE VOŽNJE	216.038	1,0	211.000	0,9	228.344	1,0	105,7	108,2
UKUPNO	22.468.962	100,0	23.320.000	100,0	22.018.855	100,0	98,0	94,4

Subvencionirane putnike čine:

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

U strukturi putnika 13.983.451 su redovni putnici, a 7.807.060 putnika je subvencionirano od strane gradova i općina (Socijalni program i studenti), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta odnosno Rektorata Sveučilišta u Rijeci (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu i Plan vidljiv je pad putnika koji sami plaćaju kartu, a putnici sa subvencioniranim kartama također su smanjeni u odnosu na prošlu godinu, ali su veći u odnosu na Plan.

Grafikon 9.



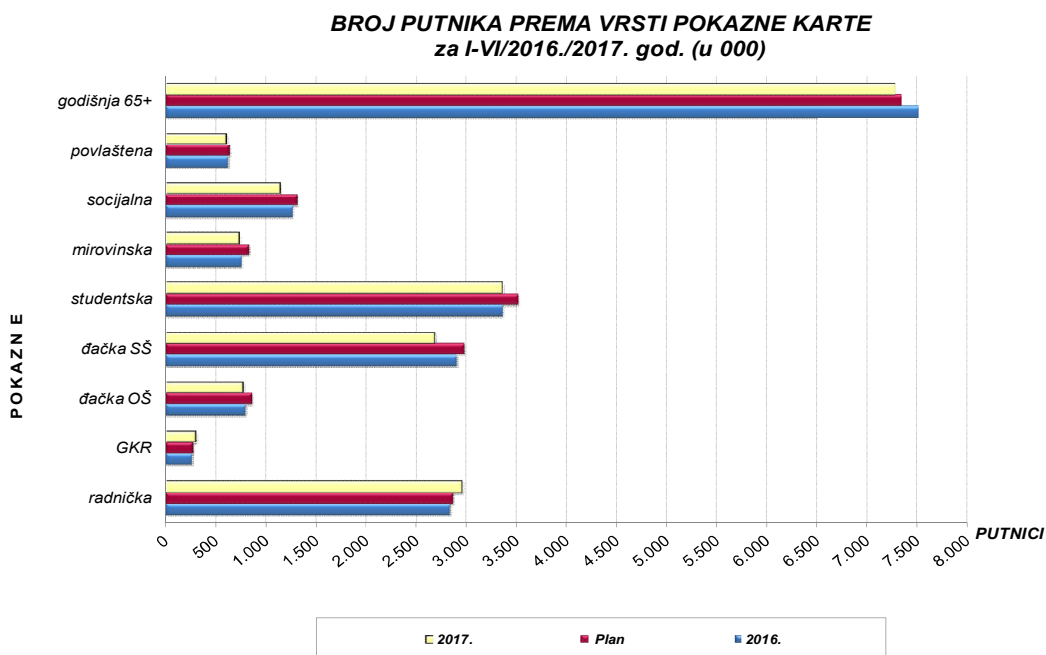
Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su 2,4% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje su ostvarili samo putnici koji koriste godišnje radničke karte (13,4%) i radničke karte (4,2%), a putnici koji koriste sve ostale vrste pokaznih karata smanjeni su u odnosu na prošlu godinu.

Smanjenje su ostvarili putnici sa socijalnom kartom (-10,0%), sa srednjoškolskom kartom (-7,5%), s godišnjom kartom 65+ (-3,1%), s đlačkom kartom za osnovnu školu (-2,9%), s mirovinskom kartom (-2,2%), s povlašćenom kartom (-2,1%) i sa studentskom kartom (-0,2%).

U usporedbi s Planom ukupno ostvareni putnici pokaznih karata manji su za 3,8% od planiranih. Jedino su porasli putnici koji koriste godišnju radničku kartu (8,4%) i radničku kartu (3,2%), a putnici svih ostalih vrsta pokaznih karata ostvareni su manji od planiranog broja. Najveće smanjenje u odnosu na Plan bilježe putnici sa socijalnom kartom (-13,0%), s mirovinskom kartom (-11,9%), s đlačkom kartom za osnovnu školu (-10,0%), pa slijede putnici sa srednjoškolskom kartom (-9,7%), s povlašćenom (-4,9%), sa studentskom (-4,4%), i s godišnjom kartom 65+ (-0,8%).

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 (17,3%) i u odnosu na Plan (5,2%).

Putnici koji kupuju kartu izvan vozila smanjeni su u odnosu na isti period prethodne godine (-4,3%) i u odnosu na Plan (-30,8%).

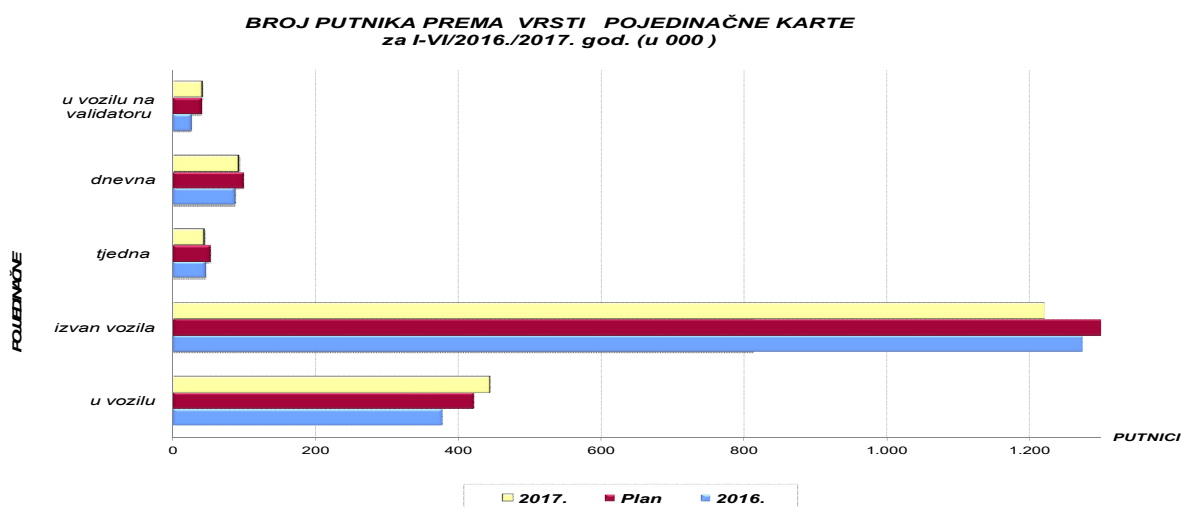
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru povećan je u odnosu na prošlu godinu i planirano (58,1% i 1,9%).

Broj putnika s tjeđnom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-4,3%) i u odnosu na planirano (-15,8%).

Broj putnika s dnevnom kartom bilježi porast u odnosu na prošlu godinu (5,8%), a smanjenje u odnosu na planirano (-7,1%).

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenih putnika po vrstama pojedinačnih karata.

Grafikon 11.



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

Tablica 15.

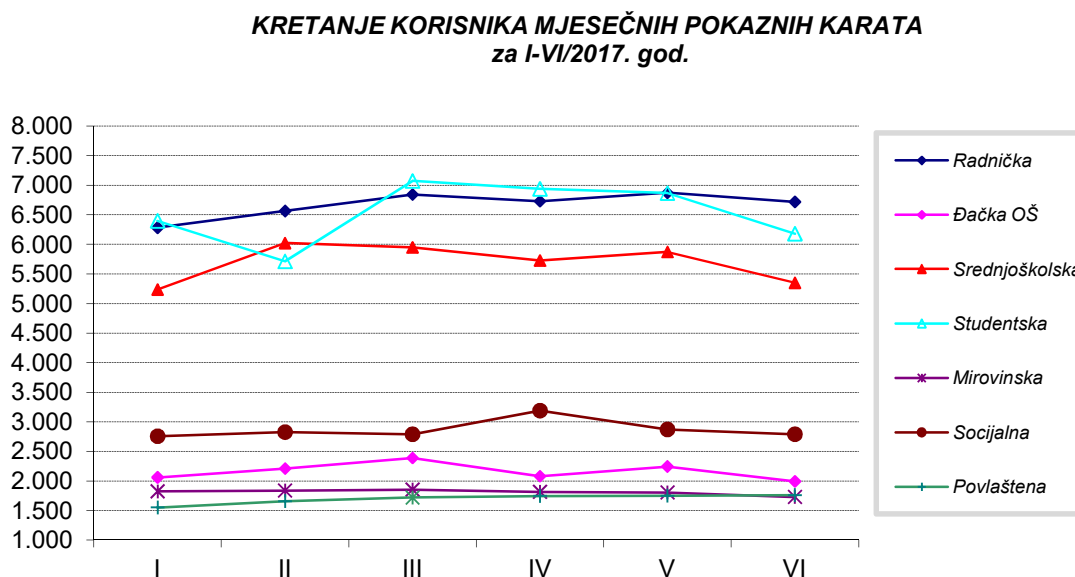
BROJ KORISNIKA za I-VI/2016./2017. godine

VRSTA KARTE	OSTVARENJE 2016.		PLAN 2017.		OSTVARENJE 2017.		INDEX	
	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	194.951	100,0	200.068	100,0	190.582	100,0	97,8	95,3
- Radnička	38.247	19,6	38.400	19,2	40.006	21,0	104,6	104,2
- Radnička - godišnja (R)	599	0,3	625	0,3	679	0,4	113,4	108,6
- Đačka OŠ	13.355	6,9	14.400	7,2	12.966	6,8	97,1	90,0
- Srednjoškolska	36.480	18,7	37.000	18,5	34.152	17,9	93,6	92,3
- Studentska	39.409	20,2	41.200	20,6	39.174	20,6	99,4	95,1
- Mirovinska	11.093	5,7	12.300	6,1	10.859	5,7	97,9	88,3
- Socijalna	19.141	9,8	19.800	9,9	17.214	9,0	89,9	86,9
- Povlaštena	10.402	5,3	10.700	5,3	10.180	5,3	97,9	95,1
- Godišnja karta 65+	25.077	12,9	24.483	12,2	24.293	12,7	96,9	99,2
- Nadoplata zona	1.148	0,6	1.160	0,6	1.059	0,6	92,2	91,3
2. POJEDINAČNE KARTE	1.063.282	100,0	1.368.350	100,0	1.117.676	100,0	105,1	81,7
- U vozilu	378.414	35,6	421.600	30,8	444.046	39,7	117,3	105,3
- Izvan vozila	637.660	60,0	882.000	64,5	610.137	54,6	95,7	69,2
- U vozilu na validatoru	26.433	2,5	41.000	3,0	41.789	3,7	158,1	101,9
- Tjedna karta	2.428	0,2	2.750	0,2	2.337	0,2	96,3	85,0
- Dnevna karta	18.347	1,7	21.000	1,5	19.367	1,7	105,6	92,2

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

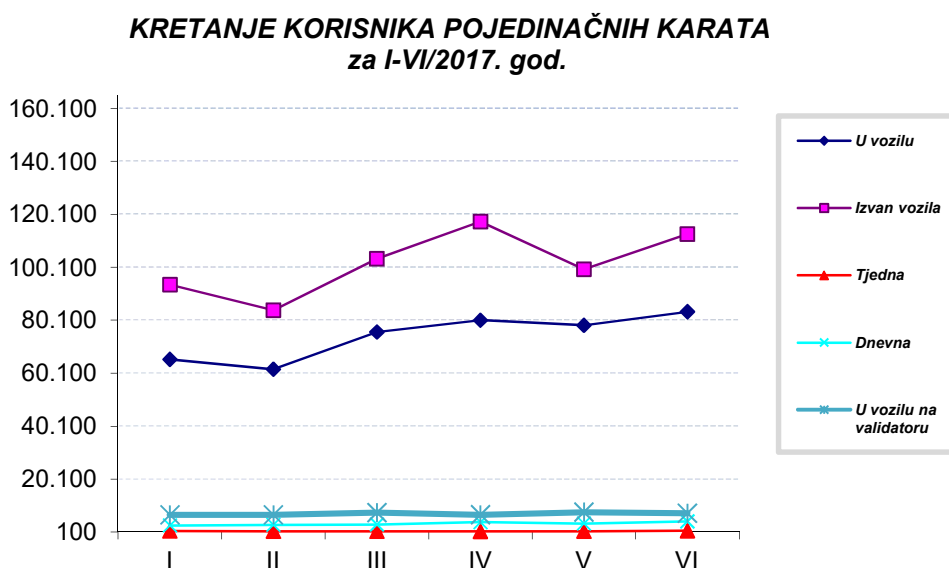
Mjesečnu dinamiku kretanje korisnika pokaznih karata po vrstama za 2017. godinu prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 12.



Ostvarenje korisnika pojedinačnih karata po vrstama i mjesecima za 2017. godinu prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 13.



Ostvarene putnike i korisnike za I-VI/2017. 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 redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 2,1%, a istovremeno ostvareni prihod iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje od 1,1%.

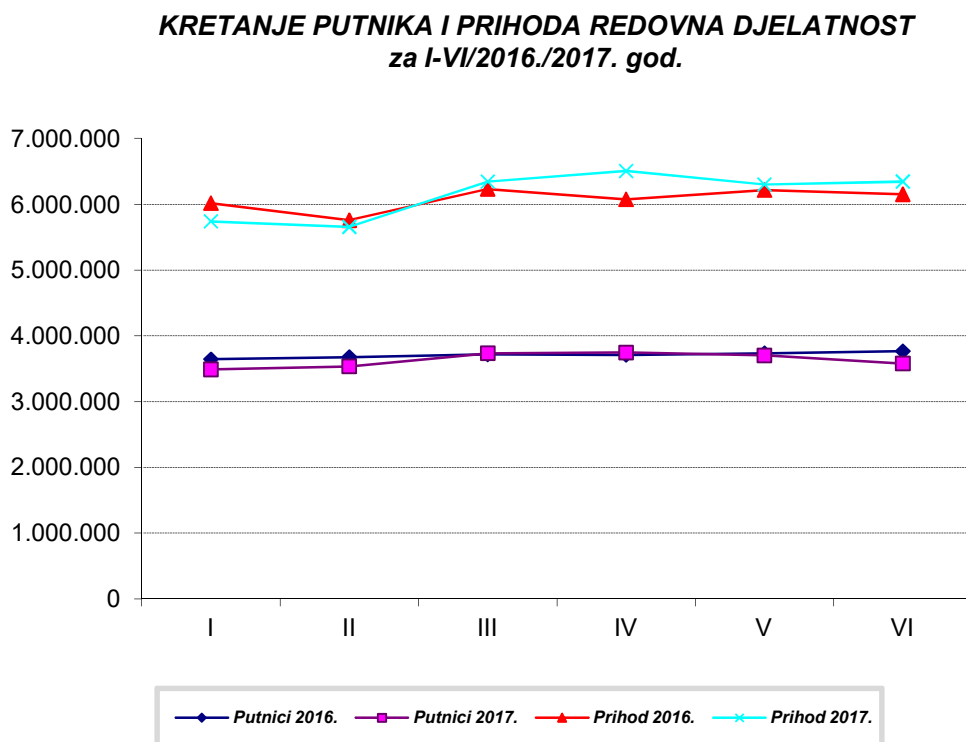
Na smanjenje putnika apsolutno najveći utjecaj ima smanjenje putnika koji koriste godišnje karte 65+ i srednjoškolske karte, a i prihod od tih vrsta karata je smanjen.

Smanjenje broja karata kupljenih izvan vozila imalo je mali utjecaj na smanjenje putnika, ali s obzirom na njihovu cijenu, s osnova te vrste karta realizirano je apsolutno najveće smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu.

U ovom razdoblju istovremeno je ostvaren značajan porast prihoda od karata kupljenih u vozilu i radničkih karata koji je uspio anulirati navedena smanjenja prihoda i u odnosu na prošlu godinu rezultirati porastom ukupnih prihoda od redovne djelatnosti.

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

Grafikon 14.



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda u 2017. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2016. godinu i Plan.

Tablica 16.

STRUKTURA PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA I-VI/2016./2017. GODINE

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE I-VI 2016.				PLAN I-VI 2017.				OSTVARENJE I-VI 2017.				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+)	168.726	12.846.260	23.752.030,69	1,85	174.425	13.314.000	24.113.000,00	1,81	165.230	12.595.570	23.827.063,57	1,89	97,9	94,7	98,0	94,6	100,3	98,8
-	Radnička	38.247	2.843.760	9.181.958,52	3,23	38.400	2.872.000	9.088.000,00	3,16	40.006	2.963.220	9.672.046,67	3,26	104,6	104,2	104,2	103,2	105,3	106,4
-	Radnička - godišnja (R)	599	268.760	738.381,80	2,75	625	281.000	739.000,00	2,63	679	304.720	833.211,72	2,73	113,4	108,6	113,4	108,4	112,8	112,7
-	Dačka za O.Š.	13.355	801.300	1.020.314,07	1,27	14.400	864.000	1.088.000,00	1,26	12.966	777.960	987.602,96	1,27	97,1	90,0	97,1	90,0	96,8	90,8
-	Srednjoškolska karta	36.480	2.910.040	4.803.297,78	1,65	37.000	2.982.000	4.765.000,00	1,60	34.152	2.691.960	4.622.890,37	1,72	93,6	92,3	92,5	90,3	96,2	97,0
-	Studentska karta	39.409	3.371.370	4.566.758,52	1,35	41.200	3.520.000	4.800.000,00	1,36	39.174	3.364.320	4.498.310,37	1,34	99,4	95,1	99,8	95,6	98,5	93,7
-	UKUPNO srednjošk.i studentska	75.889	6.281.410	9.370.056,30	1,49	78.200	6.502.000	9.565.000,00	1,47	73.326	6.056.280	9.121.200,74	1,51	96,6	93,8	96,4	93,1	97,3	95,4
-	Mirovinska	11.093	753.890	1.051.001,48	1,39	12.300	837.000	1.158.000,00	1,38	10.859	737.300	1.032.801,48	1,40	97,9	88,3	97,8	88,1	98,3	89,2
-	Socijalna	19.141	1.273.020	1.974.238,52	1,55	19.800	1.316.000	2.047.000,00	1,56	17.214	1.145.290	1.773.000,00	1,55	89,9	86,9	90,0	87,0	89,8	86,6
-	Povlaštena karta	10.402	624.120	416.080,00	0,67	10.700	642.000	428.000,00	0,67	10.180	610.800	407.200,00	0,67	97,9	95,1	97,9	95,1	97,9	95,1
-	Godišnja karta 65+	25.077	7.523.100	971.852,96	0,13	24.483	7.345.000	947.000,00	0,13	24.293	7.287.900	943.729,63	0,13	96,9	99,2	96,9	99,2	97,1	99,7
-	Nadokupnja zona	1.148	68.940	54.290,37	0,79	1.160	70.000	55.000,00	0,79	1.059	63.540	57.667,41	0,91	92,2	91,3	92,2	90,8	106,2	104,8
-	UKUPNO (POKAZNA i 65+)	194.951	20.438.300	24.778.174,02	1,21	200.068	20.729.000	25.115.000,00	1,21	190.582	19.947.010	24.828.460,61	1,24	97,8	95,3	97,6	96,2	100,2	98,9
2.	KARTA U VOZILU	378.414	378.414	3.110.800,00	8,22	421.600	422.000	3.665.000,00	8,68	444.046	444.046	3.646.976,29	8,21	117,3	105,3	117,3	105,2	117,2	99,5
3.	KARTA IZVAN VOZILA	637.660	1.275.320	8.387.896,67	6,58	882.000	1.764.000	11.187.000,00	6,34	610.137	1.220.074	8.051.967,41	6,60	95,7	69,2	95,7	69,2	96,0	72,0
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	26.433	26.433	168.426,67	6,37	41.000	41.000	300.000,00	7,32	41.789	41.789	266.856,67	6,39	158,1	101,9	158,1	101,9	158,4	89,0
5.	TJEDNA KARTA	2.428	46.640	166.637,04	3,57	2.750	53.000	192.000,00	3,62	2.337	44.650	163.259,26	3,66	96,3	85,0	95,7	84,2	98,0	85,0
6.	DNEVNA KARTA	18.347	87.817	312.438,52	3,56	21.000	100.000	357.000,00	3,57	19.367	92.942	327.290,37	3,52	105,6	92,2	105,8	92,9	104,8	91,7
	UKUPNO		22.252.924	36.924.372,91	1,66		23.109.000	40.816.000,00	1,77		21.790.511	37.284.810,61	1,71			97,9	94,3	101,0	91,3
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-506.401,11				-683.000,00				-483.214,14						95,4	70,7
-	rabat na prodane DNEVNE karte			-18.757,59				-21.000,00				-19.666,31						104,8	93,6
	UKUPNO BEZ RABATA		22.252.924	36.399.214,21	1,64		23.109.000	40.112.000,00	1,74		21.790.511	36.781.930,16	1,69			97,9	94,3	101,1	91,7
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k.)			56.507,33				145.000,00				109.939,35						194,6	75,8
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		22.252.924	36.455.721,54	1,64		23.109.000	40.257.000,00	1,74		21.790.511	36.891.869,51	1,69			97,9	94,3	101,2	91,6

7. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.06.2017. godine u KD Autotrolej bila su zaposlena 403 radnika, što je 2 radnika manje u odnosu na stanje početkom godine, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 17.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan -

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 30.06.2017.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	3	4	4	1	0
	- Ured direktora	1	2	2	1	0
	- Zajednički poslovi	2	2	2	0	0
2.	SLUŽBA PROMETA	383	396	382	-1	-14
	-vozači	351	363	351	0	-12
	-ostali	32	33	31	-1	-2
	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE					
3.	ODRŽAVANJA	18	18	17	-1	-1
4.	OSTALI	1	0	0	-1	0
	UKUPNO	405	418	403	-2	-15
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	405	418	403	-2	-15

U razdoblju I-VI/2016. godine iz Društva je otišlo ukupno 22 radnika (21 vozač i 1 ostalih), a zaposleno je 20 novih radnika (sve vozači). Pored toga internom preraspodjelom broj vozača povećan je za 1 radnik.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-VI/2017. godine ostvareno je 421 UKR radnika. Ostvarenje po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 18.

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

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE I-VI 2017.
1	2	3	4	5
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	4	3
	- Ured direktora	2	2	1
	- Zajednički poslovi	3	2	2
2.	SLUŽBA PROMETA	389	407	403
	-vozači	360	378	373
	-ostali	29	29	30
	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE			
3.	ODRŽAVANJA	21	15	15
4.	OSTALI	3	0	0
	UKUPNO	418	426	421
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0
	UKUPNO	418	426	421

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/2016./2017. godine

Konto	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	67.151.428,28	74.623.000,00	78.015.345,35	116,2	104,5
I.	POSLOVNI PRIHODI	67.116.108,45	74.589.000,00	77.977.079,41	116,2	104,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	40.412.558,35	45.091.000,00	41.112.627,56	101,7	91,2
	- prihodi od redovne djelatnosti	36.455.721,54	40.257.000,00	36.891.869,51	101,2	91,6
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	2.962.671,53	3.516.000,00	3.270.658,95	110,4	93,0
	- ostali prihodi	994.165,28	1.318.000,00	950.099,10	95,6	72,1
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VL. PROIZVODA, ROBA I USLUGA	74.359,15	60.000,00	96.370,31	129,6	160,6
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	26.629.190,95	29.438.000,00	36.768.081,54	138,1	124,9
	- subvencija	20.297.105,00	22.386.000,00	22.595.125,00	111,3	100,9
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	4.598.138,28	3.894.000,00	3.481.991,16	75,7	89,4
	- ostalo	1.733.947,67	3.158.000,00	10.690.965,38	616,6	338,5
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	35.319,83	34.000,00	38.265,94	108,3	112,5
B	UKUPNI RASHODI	68.870.578,96	73.942.000,00	75.945.003,26	110,3	102,7
I.	POSLOVNI RASHODI	68.235.155,05	72.813.000,00	75.093.446,66	110,1	103,1
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	36.831.038,96	38.779.000,00	38.883.014,65	105,6	100,3
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	15.600.318,01	17.350.000,00	17.353.786,23	111,2	100,0
	- gorivo i mazivo	12.682.221,37	13.953.000,00	14.272.565,40	112,5	102,3
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	2.187.335,71	2.397.000,00	2.251.877,12	103,0	93,9
	- ostalo	730.760,93	1.000.000,00	829.343,71	113,5	82,9
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	60.620,40	48.000,00	48.712,00	80,4	101,5
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	21.170.100,55	21.381.000,00	21.480.516,42	101,5	100,5
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	12.497.500,02	12.498.000,00	12.497.500,02	100,0	100,0
	- usluge poslovnih usluga	3.995.437,60	3.996.000,00	3.995.437,50	100,0	100,0
	- ostalo	4.677.162,93	4.887.000,00	4.987.578,90	106,6	102,1
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	22.938.823,77	25.145.000,00	25.600.812,59	111,6	101,8
3.	AMORTIZACIJA	4.558.524,77	4.655.000,00	4.264.626,67	93,6	91,6
4.	OSTALI TROŠKOVI	3.867.255,65	4.215.000,00	4.186.307,09	108,3	99,3
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	39.511,90	19.000,00	2.158.685,66	5.463,4	11.361,5
II.	FINANCIJSKI RASHODI	635.423,91	1.129.000,00	851.556,60	134,0	75,4
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-1.719.150,68	681.000,00	2.070.342,09		

Povećanje prihoda i rashoda u odnosu na prošlu godinu i Plan rezultat je knjiženja 8.569.153,80 kn prihoda po osnovu procijenjene otkupne vrijednosti za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine, a za koje je na ime jamstva zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao snositi naknadu štete i izvršiti otkup tih vozila što je bio predmet sudske nagodbe (knjiženo u „ostalo“ – ostali poslovni prihodi). Istovremeno je u rashodima knjižena neamortizirana vrijednost tih autobusa u iznosu od 1.951.819,63 kn (knjiženo u ostale poslovne rashode), što znači da je neto vrijednost te transakcije 6.617.334,17 kn.

S obzirom na navedeno proizlazi da bi I-VI/2017. godine bez tih knjiženja završio s gubitkom od 4.546.992,08 kn.

8.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi iznose 78.015.345,35 kn i veći su od ostvarenja u istom periodu prethodne godine za 16,2% i za 4,5% u odnosu na Plan.

U odnosu na I-VI prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2017. godini veći su za 700.069,21 kn ili 1,7%, dok su „ostali poslovni prihodi“ veći za 10.138.890,59 kn ili 38,1%. U okviru prihoda od prodaje povećanje bilježe redovni prihodi (436.147,97 kn) i

prihodi od ugovorenog prijevoza (307.987,42 kn), dok smanjenje bilježe ostali prihodi iz ove grupe (44.066,18 kn).

Kod „ostalih poslovnih prihoda“ smanjenje je ostvareno u grupi prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (1.116.147,12 kn), dok je povećanje ostvareno kod subvencije (2.298.020,00) i u grupi ostalo u sklopu ostalih poslovnih prihoda (8.957.017,71 kn). Povećanje za 8.957.017,84 kn rezultat je većih ostalih poslovnih prihoda uslijed knjiženja prihoda po osnovu procijenjene otkupne vrijednosti za 10 autobusa u sklopu sudske nagodbe (8.569.153,80 kn).

U usporedbi s Planom ostvareni „prihodi od prodaje“ manji su za 3.978.372,44 kn ili 8,8%, dok su „ostali poslovni prihodi“ veći za 7.330.081,54 kn ili 24,9%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 52,7% ukupnih prihoda, a u sklopu ove grupe prihoda porast su ostvarili prihodi od redovne djelatnosti (436.147,97 kn) te prihodi od ugovorenog prijevoza (307.987,42 kn), dok su ostali prihodi od prodaje smanjeni za 44.066,18 kn.

Tablica 20.

STRUKTURA PRIHODA ZA I-VI/2016./2017.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	67.116.108,32	74.589.000,00	77.977.079,41	10.860.971,09	3.388.079,41	116,2	104,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	40.412.558,35	45.091.000,00	41.112.627,56	700.069,21	-3.978.372,44	101,7	91,2
	- redovni prihodi	36.455.721,54	40.257.000,00	36.891.869,51	436.147,97	-3.365.130,49	101,2	91,6
	- od ugovorenog prijevoza	2.962.671,53	3.516.000,00	3.270.658,95	307.987,42	-245.341,05	110,4	93,0
	- ostali prihodi	994.165,28	1.318.000,00	950.099,10	-44.066,18	-367.900,90	95,6	72,1
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VLAST.PROIZV., ROBA I USL.	74.359,15	60.000,00	96.370,31	22.011,16	36.370,31	129,6	160,6
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	26.629.190,82	29.438.000,00	36.768.081,54	10.138.890,72	7.330.081,54	138,1	124,9
	- subvencija	20.297.105,00	22.386.000,00	22.595.125,00	2.298.020,00	209.125,00	111,3	100,9
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	4.598.138,28	3.894.000,00	3.481.991,16	-1.116.147,12	-412.008,84	75,7	89,4
	Besplatno primljena oprema:							
	9 SPP bus. Grad Rijeka - FZOEU i 10 busa prih.po sud. nagodbi							
	- amortizacija	563.775,69	1.106.000,00	469.813,00	-93.962,69	-636.187,00	0,0	42,5
	Namjenska sredstva:							
	- amortizacija 11, 21 i 2 bus i klime	3.762.218,18	1.932.000,00	2.650.217,77	-1.112.000,41	718.217,77	70,4	137,2
	- kamate 11 busa	34.571,98	1.000,00	515,36	-34.056,62	-484,64	1,5	51,5
	- kamate 21 bus	62.071,04	131.000,00	32.300,88	-29.770,16	-98.699,12	52,0	24,7
	- kamate klime na 52 busa	76.370,91	72.000,00	64.324,20	-12.046,71	-7.675,80	84,2	89,3
	- kamate u početku za 2+9 busa	99.130,48	198.000,00	198.306,35	99.175,87	306,35	200,0	100,2
	- kamate u početku za 10 busa po sudskoj nagodbi	0,00	140.000,00	66.513,60	66.513,60	-73.486,40	#DIV/0!	47,5
	- kamate 10 SPP busa		314.000,00	0,00	0,00	-314.000,00	#DIV/0!	0,0
	- ostalo	1.733.947,54	3.158.000,00	10.690.965,38	8.957.017,84	7.532.965,38	616,6	338,5
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	35.319,83	34.000,00	38.265,94	2.946,11	4.265,94	108,3	0,0
A	UKUPAN PRIHOD	67.151.428,15	74.623.000,00	78.015.345,35	10.863.917,20	3.392.345,35	116,2	104,5

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 2017. godine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodne godine te ukupno.

Tablica 21.

SUBVENCIJA za 2017. godinu
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate za I-VI/2017.-

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2017.	UPLATE DO 30.06. 2017.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	12.283.500,00	0,00	-12.283.500,00
GRAD BAKAR	1.082.502,00	1.193.980,09	111.478,09
OPĆINA ČAVLE	806.502,00	537.666,68	-268.835,32
OPĆINA JELENJE	410.502,00	0,00	-410.502,00
GRAD KASTAV	922.500,00	922.500,00	0,00
OPĆINA KLANA	405.498,00	270.332,00	-135.166,00
OPĆINA VIŠKOVO	1.137.498,00	0,00	-1.137.498,00
Dodatni zahtjev ³	5.936,00	0,00	-5.936,00
OPĆINA VIŠKOVO + korekcija	1.143.434,00	0,00	-1.143.434,00
OPĆINA KOSTRENA	986.502,00	986.502,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	478.998,00	478.999,98	1,98
OPĆINA MATULJI	1.645.500,00	1.645.500,00	0,00
Dodatni zahtjev ²	153.972,00	0,00	-153.972,00
OPĆINA MATULJI + korekcija	1.799.472,00	1.645.500,00	-153.972,00
GRAD OPATIJA	1.615.998,00	1.171.633,38	-444.364,62
Dodatni zahtjev ¹	49.721,00	0,00	-49.721,00
GRAD OPATIJA+ korekcija	1.665.719,00	1.171.633,38	-494.085,62
OPĆINA LOVRAN	282.498,00	270.000,00	-12.498,00
OPĆINA M. DRAGA	327.498,00	327.498,00	0,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	22.385.496,00	7.804.612,13	-14.580.883,87
Dodatni zahtjev	209.629,00	0,00	-209.629,00
SVEUKUPNO	22.595.125,00	7.804.612,13	-14.790.512,87

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Gradu Opatija s osnova izmjena voznog reda linija 35 i 35A od 16.01. do 31.12.2017. godine.
2. Povećanje standarda Općini Matulji zbog korekcije standarda linija 23I, 30, 23 i 34A od 16.01. do 31.12.2017. godine i uvođenja polaska i povratka radnim danom Rijeka –Rukavac od 01.06. do 31.12.2017. godine.
3. Povećanje standarda Općini Viškovo zbog produljenja linije11 iz Lokve u Saršone radnim danom (jedan polazak i povratak) od 01.06. do 31.12.2017. godine i uvođenja jednog polaska radnim danom (od sljedeće školske godine) od 04.09. do kraja godine.

U 2017. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2016. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2016. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 22.

SUBVENCIJA ZA 2016. GODINU
- ostatak neuplaćene obveza i uplate do 30.06. 2017. god. –

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	6.422.000,00	5.841.000,00	-581.000,00
GRAD BAKAR	34.641,19	34.641,19	0,00
OPĆINA ČAVLE	97.583,01	97.583,00	-0,01
OPĆINA JELENJE	638.254,01	285.500,00	-352.754,01
GRAD KASTAV	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KLANA	298.585,00	298.585,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KOSTRENA	0,00	0,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	0,00	0,00	0,00
OPĆINA MATULJI	0,00	0,00	0,00
GRAD OPATIJA	738.733,25	210.000,00	-528.733,25
OPĆINA LOVRAN	0,00	0,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	8.229.796,46	6.767.309,19	-1.462.487,27

Pojedine JLS još uvijek nisu u potpunosti izvršili svoje obveze po osnovu subvencije za 2012. godinu (Grad Rijeka -1.984.915,00 kn), 2014. godinu (Grad Opatija -533.072,00 kn i Općina Matulji -5.668,00 kn) i 2015. godinu (Grad Opatija 713.216,00 kn).

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

Tablica 23.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCije

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 30.06. 2017.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	20.690.415,00	5.841.000,00	-14.849.415,00
GRAD BAKAR	1.117.143,19	1.228.621,28	111.478,09
OPĆINA ČAVLE	904.085,01	635.249,68	-268.835,33
OPĆINA JELENJE	1.048.752,01	285.500,00	-763.252,01
GRAD KASTAV	922.500,00	922.500,00	0,00
OPĆINA KLANA	704.083,00	568.917,00	-135.166,00
OPĆINA VIŠKOVO	1.143.434,00	0,00	-1.143.434,00
OPĆINA KOSTRENA	986.502,00	986.502,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	478.998,00	478.999,98	1,98
OPĆINA MATULJI	1.805.140,00	1.645.500,00	-159.640,00
GRAD OPATIJA	3.650.740,25	1.381.633,38	-2.269.106,87
OPĆINA LOVRAN	282.498,00	270.000,00	-12.498,00
OPĆINA M. DRAGA	327.498,00	327.498,00	0,00
SVEUKUPNO	34.061.788,46	14.571.921,32	-19.489.867,14

8.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-VI/2017. iznose 75.945.003,26 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem troškovi su veći za 10,3%, a u usporedbi s Planom veći su za 2,7%.

Poslovni rashodi čine 98,9% ukupnih rashoda, dok financijski rashodi čine 1,1% ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz 5 osnovnih veličina:

1. materijalne troškove (51,78%)
2. troškove osoblja – plaće (34,09%)
3. amortizaciju (5,68%)
4. ostale troškove (5,57%)
5. ostale poslovne rashode (2,88%).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 51,78% 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 36,7% ukupnih materijalnih troškova i rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 5,8% ukupnih materijalnih troškova.

Troškovi goriva i maziva iznose 14.272.565,40 kn i veći su 12,5% u odnosu na prošlu godinu, a 2,3% od planiranih. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 24.

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za I-VI/2016./2017.god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	12.167.645,66	13.457.000,00	13.840.311,75	113,7	102,8
od toga: - eurodizel BS	9.989.478,14	10.924.000,00	11.059.293,57	110,7	101,2
- biodizel	3.496,19	0,00	0,00	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	2.145.072,60	2.490.000,00	2.765.146,94	128,9	111,1
- ukaplj. naftni plin UNP	29.598,73	43.000,00	15.871,24	53,6	36,9
- Mazivo	286.910,93	268.000,00	230.849,17	80,5	86,1
- Ostalo gorivo	227.664,78	228.000,00	201.404,48	88,5	88,3
UKUPNO	12.682.221,37	13.953.000,00	14.272.565,40	112,5	102,3

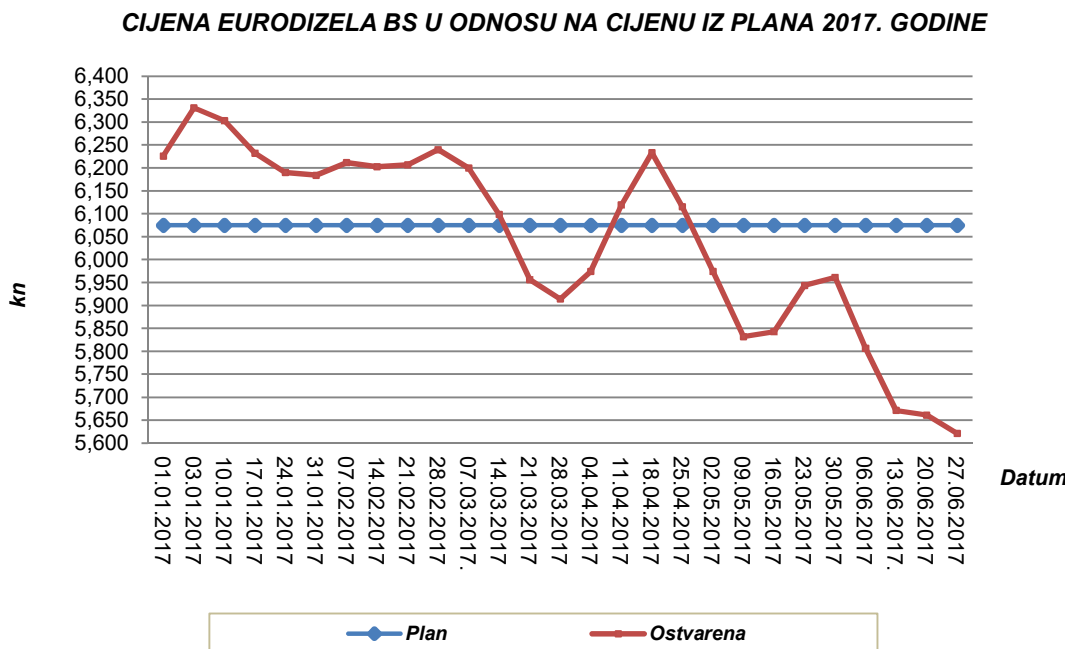
Ostvarenje većih troškova goriva u odnosu na planirano najvećim dijelom rezultat je viših cijena goriva od planiranih, ali i po osnovu ostvarenih većih kilometara.

Plan goriva i maziva za 2017. godinu baziran je na cijeni eurodizela BS od 6,075 kn/lit. bez PDV-a, cijeni ukapljenog naftnog plina UNP od 3,392 kn/lit. bez PDV-a i cijeni stlačenog prirodnog plina SPP od 5,865 kn/kg, bez PDV-a.

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

Od početka 2017. godine cijena se mijenjala dvadeset sedam puta i na kraju Q2 iznosila je 5,621 kn/lit. bez PDV-a.

Grafikon 15.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 2.251.877,12 kuna. Analitički pregled troškova rezervnih dijelova i materijala za održavanje prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 25.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za I-VI/2016./2017.god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potr. mat. za održavanje sred. rada	170.855,58	177.000,00	120.572,19	70,6	68,1
Mat.za manje popravke i održavanje	449,27	0,00	376,72	83,9	0,0
Mat. za održ. čist. i ostali potr.m.	1.349,27	12.000,00	1.380,97	102,3	11,5
Potr. rezervni d. za održ. sred. za rad	2.014.681,59	2.208.000,00	2.129.547,24	105,7	96,4
UKUPNO	2.187.335,71	2.397.000,00	2.251.877,12	103,0	93,9

Ostali troškovi sirovina i materijala (ukupno), u usporedbi s prethodnom godinom, povećani su za 13,5%, a u usporedbi s Planom manji su za 17,1%. Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 26.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA za I-VI/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	64.677,98	62.000,00	52.624,07	81,4	84,9
Kancelarijski materijal	49.792,36	51.000,00	80.442,78	161,6	157,7
Putne karte, magnetne i RFID kartice	51.737,00	150.000,00	41.948,50	81,1	28,0
Potrošena električna energija	331.020,30	331.000,00	298.481,43	90,2	90,2
Trošak sitnog inventara	9.744,83	23.000,00	77.973,13	800,1	339,0
Trošak akumulatora	75.692,26	93.000,00	15.884,00	21,0	17,1
Trošak autoguma	148.096,20	290.000,00	261.989,80	176,9	90,3
UKUPNO	730.760,93	1.000.000,00	829.343,71	113,5	82,9

Ostali vanjski troškovi iznose 21.480.516,42 kuna i veći su 1,5% u odnosu na prošlu godinu. U odnosu na Plan ostvarenje ovih troškova veće je 0,5%. U sklopu ove grupe troškova od svibnja 2015. godine knjižene su nove stavke troškova, usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju društva Rijeka plus i Poslovni sustavi. Analitički pregled kretanja troškova ove grupe prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 27.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za I-VI/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	12.497.500,02	12.498.000,00	12.497.500,02	100,0	100,0
Usluge poslovnih usluga	3.995.437,50	3.996.000,00	3.995.437,50	100,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	991.225,92	990.000,00	989.206,70	99,8	99,9
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	388.908,00	390.000,00	396.312,00	101,9	101,6
Usluge održavanja	433.624,01	440.000,00	187.093,40	43,1	42,5
Trošak registracije vozila	568.050,01	572.000,00	556.039,84	97,9	97,2
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	378.352,98	380.000,00	378.352,98	100,0	99,6
Službena i zaštitna odjeća	11.185,00	37.000,00	402.542,16	3.598,9	1.088,0
Poštanski i telefonski troškovi	100.442,11	102.000,00	84.978,56	84,6	83,3
Spomenička renta	345.371,76	345.000,00	345.371,76	100,0	100,1
Usluge čuvanja imovine	225.692,29	226.000,00	178.350,72	79,0	78,9
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	816.498,47	981.000,00	964.974,78	118,2	98,4
Usluge zaštite odjeće i obučne i zaštite radne okoline	55.190,63	52.000,00	25.745,21	46,6	49,5
Voda za piće, pranje i sanitarije	89.418,63	88.000,00	56.970,14	63,7	64,7
Usluge provizije	65.179,48	65.000,00	31.187,85	47,8	48,0
Grafičke usluge tiska i uveza	11.027,40	11.000,00	34.465,91	312,5	313,3
Ostalo	196.996,34	208.000,00	355.986,89	180,7	171,1
UKUPNO	21.170.100,55	21.381.000,00	21.480.516,42	101,5	100,5

- Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 25.600.812,59 kn i čine 34,09% ukupnih poslovnih rashoda, te bilježe povećanje od 11,6% u odnosu na prošlu godinu, a veći su i od planiranih za 1,8%. Od lipnja 2016. godine odobreno je povećanje prosječne bruto plaće vozačima, uvođenjem novog dodatka za rad na poslovima vozača, što je razlog povećanja mase plaća u odnosu na 2016. godinu. Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 7.413,56 kn.

- Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 4.264.626,67 kn i čine 5,68 % ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi manji su u odnosu na prošlu godinu za 6,4%, a u odnosu na planirano manji su za 8,4%.

Smanjenje amortizacije u odnosu na prošlu godinu posljedica je prestanka obračuna amortizacije za 10 autobusa nabavljenih 2009. godine, koji su predmet sudske nagodbe s EvoBus, i čija je neamortizirana vrijednost otpisana u cijelosti i knjižena kako je gore navedeno u sklopu ostalih poslovnih rashoda.

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

- Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 4.186.307,09 kn i veći su od prošlogodišnjeg ostvarenja za 8,3%, a manji za 0,7% u usporedbi s planiranim. Analitički pregled ove grupe troškova prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 28.

OSTALI TROŠKOVI za I-VI/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	2.039.022,41	2.053.000,00	1.773.804,23	87,0	86,4
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	1.211.779,00	1.469.000,00	1.365.421,80	112,7	92,9
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ,)	168.601,50	203.000,00	154.991,85	91,9	76,4
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	80.175,39	93.000,00	69.349,26	86,5	74,6
Dnevnice i putni troškovi	205.523,06	232.000,00	222.103,29	108,1	95,7
Troškovi bankarskih usluga i troškovi platnog prometa	77.150,92	77.000,00	510.478,81	661,7	663,0
Nakande članovima Nadzornog odbora	33.016,80	34.000,00	31.690,20	96,0	93,2
Troškovi reprezentacije i promidžbe	5.290,99	6.000,00	15.032,93	284,1	250,5
Ostalo	46.695,58	48.000,00	43.434,72	93,0	90,5
UKUPNO	3.867.255,65	4.215.000,00	4.186.307,09	108,3	99,3

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 2.158.685,66 kn i znatno su veći u odnosu na prošlu godinu, a najvećim dijelom odnose se na neamortiziranu vrijednost rashodovane materijalne imovine, odnosno spomenutih 10 autobusa koji su bili predmet sudske nagodbe (1.951.818,63 kn). Manji dio odnosi se na naknade šteta (135.951,92 kn) i dar za opće korisne namjene (44.500,00 kn).

Financijski rashodi iznose 851.556,60 kn i veći su 34,0 % u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 24,6% u odnosu na planirano. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavke autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu, kamate na cash pooling, kamate po faktoringu i zatezne kamate. Razlog povećanje ove stavke rashoda u odnosu na prošlu godinu je nova obveza kamata po kreditu korištenom za nabavku 10 Mercedes autobusa po sudskoj nagodbi, koji su nabavljeni u 2016. godini. U odnosu na Plan smanjenje je rezultat ostvarenih manjih kamata po kratkoročnom kreditu po poslovnom računu.

8.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za I-VI/2017. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 78.015.345,35 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 75.945.003,26 kn, što je rezultiralo dobiti iz poslovanja u iznosu od 2.070.342,09 kn.

Ostvareni financijski rezultat za I-VI/2017. godine bolji je u odnosu na I-VI/2016. godine, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 1.719.150,68 kn. Razlog ostvarenja ovako različitih rezultata za 2017. i 2016. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti u 2017. godine, već je to rezultat knjiženja prihoda i rashoda u skladu s ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine, a neto vrijednost te transakcije u 2017. godine iznosi 6.617.334,17 kn prihoda.

Ako izuzmemo taj efekt I-VI/2017. godine završio bi s gubitkom u iznosu od 4.546.992,08 kn, što je znatno lošije u odnosu na prošlu godinu i planirano.

Izuzme li se efekt knjiženja po sudskoj nagodbi ukupni prihodi u odnosu na prošlu godinu povećani su za 2.294.763,40 kn prvenstveno zahvaljujući većoj subvenciji (2.298.020,00 kn), ali znatno veće povećanje realizirano je na rashodima (5.122.604,67 kn) tj. na troškovima goriva i maziva (1.590.344,03 kn) i troškovima osoblja (2.661.988,82 kn).

9. BILANCA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 30.06.2017. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 30.06.2017. iznosi 147.989.401,36 kn.

Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijećem dužim od godine dana i predstavlja najkvalitetniji dio imovine te je njezino očuvanje vrijednosti bitno za ukupnu vrijednost društva. Čine ju nematerijalna, materijalna i dugotrajna financijska imovina te dugotrajna potraživanja. U odnosu na prethodnu godinu, neto vrijednost dugotrajne imovine povećana je za 43,21% te iznosi 93.634.038,85 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospjeća 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 41,85% te iznosi 52.127.920,08 kn.

Saldirani kapital na dan 30.06.2017. iznosi 8.116.648,35 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubici u iznosu od 7.281.207,74 kn i ostvarena dobit u iznosu od 2.070.342,09 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 25.714,01 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 129.054.517,33 kn, od čega su dugoročne obveze 62.442.515,19 kn i veće su u odnosu na prošlu godinu za 63,19%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa i ugradnju klima uređaja na postojećim autobusima (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 66.612.002,14 kn i povećane su za 31,25% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema dobavljačima u iznosu od 31.072.332,63 kn. Obveze prema bankama iznose 25.149.258,64 kn koje su uslijed korištenja dopuštenog prekoračenja po poslovnom računu, veće za 6,04% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze prema zaposlenicima povećane su za 2,95% i iznose 2.673.410,77 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja povećane su u odnosu na prošlu godinu i iznose 3.332.780,91 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 4.368.319,84 kn i smanjen je za 3,52% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (2.609.950,03 kn).

Tablica 29.

FINANCIJSKI POKAZATELJI I-VI/2016./2017.

OPIS	I-VI/2016.	I-VI/2017.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	24,89	15,90
Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,98	1,03
Koeficijent opće likvidnosti	0,72	0,78

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala prikazuje koliko se tuđih sredstava koristi na 1 kn vlastitog kapitala. Dobiva se iz odnosa salda ukupnih dugoročnih i kratkoročnih obveza i saldiranog kapitala. Stupanj zaduženosti u odnosu na I-VI/2016. smanjen je te sada prikazuje da se na 1 kn vlastitog kapitala koristi 15,90 kn tuđih izvora (dugoročne i kratkoročne obveze – dobavljači, krediti).

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 30.06.2017} = \frac{\text{Ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{Vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{129.054.517}{8.116.648} = 15,90$$

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.

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 30.06.2017. god.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{78.015.345}{75.945.003} = 1,03$$

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

$$\text{Koef. opće likvidnosti 30.06.2017.} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}} = \frac{52.127.920}{66.612.002} = 0,78$$

10. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Od 30.06.2016. god. do 30.06.2017. godine saldirani kapital po kvartalima iznosio je:

- na dan 30.06.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 3.576.058 kn ili 27,09% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.09.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 8.658.564 kn ili 65,59% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 31.12.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 6.046.306 kn ili 45,45% upisanog kapitala (13.301.800 kn);
- na dan 31.03.2017. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 10.225.577 kn ili 76,87% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.06.2017. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 8.116.648 kn ili 61,02% upisanog kapitala (13.301.800 kn).

Tablica 30.

SALDIRANI KAPITAL na dan 30.06.2017. god.

OPIS	2016.	UDIO SALDIRANOG KAPITALA U UPISANOM KAPITALU	2017.	UDIO SALDIRANOG KAPITALA U UPISANOM KAPITALU
Upisani kapital	13.201.800		13.301.800	
Preneseni gubitak	-7.923.975		-7.281.208	
Finacijski rezultat	-1.719.151		2.070.342	
Rezerve iz dobiti	33		33	
Revalorizacijske pričuve	17.351		25.681	
SVEUKUPNO	3.576.058	27,09	8.116.648	61,02

U razdoblju od 30.06.2016. do 30.06.2017. god. vrijednost saldiranog kapitala povećana je za 126,97%.

11. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek na kraju drugog kvartala 2017. godine je pozitivan i iznosi 788.611 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **negativan** (-5.952.164). Nedostatak poslovnih prihoda za nadoknadu troškova s tog osnova je rezultirao negativnim novčanim tijekom.
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **pozitivan** (+9.597.066). 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** (-2.856.291). Otplata kredita za nabavku autobusa utjecala je na negativan novčani tijek od financijskih aktivnosti.

D. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**BILANCA**

na dan 30.06.2017. godine

u kn

AKTIVA	2016.	2017.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	65.382.053	93.634.038
NEMATERIJALNA IMOVINA	551.018	164.838
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	416.518	30.338
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	63.961.295	92.616.531
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.665.132	6.245.669
Postrojenja i oprema	9.411.175	6.694.905
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	46.682.814	78.374.782
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	59.500	158.500
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	525.542	615.660
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, ddepoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	525.542	615.660
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	344.198	237.010
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	344.198	237.010
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	36.749.822	52.127.920
ZALIHE	4.576.409	4.600.686
Sirovine i materijal	4.576.409	4.600.686
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	28.835.312	44.416.213
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	8.475.114	17.774.765
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	98.222	63.951
Potraživanja od države i drugih institucija	19.785.272	25.959.931
Ostala potraživanja	476.705	617.566
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	357.736	912.644
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala financijska imovina	357.736	912.644
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.980.366	2.198.378
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	2.329.021	2.227.443
UKUPNO AKTIVA	104.460.896	147.989.401
IZVANBILANČNI ZAPISI	299.626	301.086

BILANCA (nastavak)

na dan 30.06.2017. godine

u kn

PASIVA	2016.	2017.
KAPITAL I REZERVE	3.576.059	8.116.648
TEMEJNI (UPISANI) KAPITAL	13.201.800	13.301.800
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	17.351	25.681
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-7.923.975	-7.281.208
Zadržana dobit	281.041	0
Preneseni gubitak	8.205.015	7.281.208
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-1.719.151	2.070.342
Dobit poslovne godine	0	2.070.342
Gubitak poslovne godine	1.719.151	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.303.322	1.222.873
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.303.322	1.222.873
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
Druga rezerviranja	0	0
DUGOROČNE OBVEZE	38.263.515	62.442.515
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom	0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	38.263.515	62.442.515
Obveze za predjmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
KRATKOROČNE OBVEZE	50.753.032	66.612.002
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom	0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23.715.742	25.149.259
Obveze za predjmove	4.003	15.899
Obveze prema dobavljačima	18.197.277	31.072.333
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.596.712	2.673.411
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.711.529	3.332.781
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	4.527.770	4.368.320
ODGOĐ. PLAĆ. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	10.564.968	9.595.363
UKUPNO PASIVA	104.460.896	147.989.401
IZVANBILANČNI ZAPISI	299.626	301.086

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 30.06.2017. godine

u kn		
NAZIV POZICIJE	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	67.116.108	77.977.079
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	40.412.558	41.112.628
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	96.370
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	26.703.550	36.768.081
POSLOVNI RASHODI	68.235.155	75.093.447
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	36.831.039	38.883.015
a) Troškovi sirovina i materijala	15.600.318	17.353.786
b) Troškovi prodane robe	60.620	48.712
c) Ostali vanjski troškovi	21.170.101	21.480.516
Troškovi osoblja	22.938.824	25.600.813
a) Neto plaće i nadnice	13.711.663	15.371.569
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.186.178	5.695.978
c) Doprinosi na plaće	4.040.983	4.533.266
Amortizacija	4.558.525	4.264.627
Ostali troškovi poslovanja	3.867.256	4.186.307
Vrijednosno usklađivanje	0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	0	0
Rezerviranja	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0
Ostali poslovni rashodi	39.512	2.158.686
FINANCIJSKI PRIHODI	35.320	38.266
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa uutar grupe	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	36.817
Ostali prihodi s osnove kamata	35.320	61
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	1.388
Nerealizirani dobici (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	635.424	851.557
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe	0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	635.424	851.557
Tečajne razlike i drugi rashodi	0	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UKUPNI PRIHODI	67.151.428	78.015.345
UKUPNI RASHODI	68.870.579	75.945.003
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.719.151	2.070.342

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKтна METODA)

za razdoblje 01.01.-30.06.2017.

u kn

NAZIV POZICIJE	2016.	2017.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od kupaca	50.757.233	50.094.150
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	444.887	531.725
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	22.529
5. Ostali novčani primici	4.340	43.904
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	51.206.461	50.692.308
1. Novčani izdaci dobavljačima	30.438.856	30.423.126
2. Novčani izdaci za zaposlene	14.308.755	15.382.447
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	576.185	532.527
4. Novčani izdaci za kamate	198.342	103.515
5. Novčani izdaci za poreze	9.263.917	9.993.258
6. Ostali novčani izdaci	94.634	209.598
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	54.880.689	56.644.472
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-3.674.228	-5.952.164
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*	1.270	61
4. Novčani primici od dividendi*	34.049	36.817
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.753.025	13.646.498
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.788.345	13.683.376
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	2.362.115	4.086.311
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	2.362.115	4.086.311
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	7.426.230	9.597.066
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	1.849.716	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	15.436	115.690
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.865.152	115.690
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	4.679.249	2.843.950
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	1.109.224	128.031
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	5.788.474	2.971.981
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.923.321	-2.856.291
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	788.611
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	-171.320	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	3.151.686	1.409.767
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	788.611
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	-171.320	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.980.366	2.198.378

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 30.06.2017. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2016.	2017.
Upisani kapital	13.201.800	13.301.800
Kapitalne rezerve	0	0
Rezerve iz dobiti	33	33
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-8.205.015	-7.281.208
Dobit ili gubitak tekuće godine	-578.885	2.070.342
Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	0	0
Revalorizacija nematerijalne imovine	0	0
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	14.900	25.681
Ostala revalorizacija	0	0
Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)	4.432.833	8.116.648
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	0	0
Tekući i odgođeni porezi (dio)	0	0
Zaštita novčanog tijeka	0	0
Promjene računovodstvenih politika	0	0
Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	0	0
Ostale promjene kapitala	-8.768.967	-5.185.152
Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	-8.768.967	-5.185.152

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-VI/2017. godine ostvareni prihodi iznose 78.015.345,35 kn i veći su od ostvarenih za I-VI/2016., a rashodi su 75.945.003,26 kn i veći su u odnosu na I-VI/2016. godine za 10,3%, što je rezultiralo knjigovodstvenom dobiti u iznosu od 2.070.342,09 kn.*
- *Rezultat za I-VI/2017. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti, već je to rezultat knjiženja prihoda (8.569.158,80 kn) i rashoda (1.951.819,63 kn) u skladu sa sudskom nagodbom ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine. Neto vrijednost te transakcije u 2017. godine iznosi 6.617.334,17 kn prihoda. Ako izuzmemo taj efekt I-VI/2017. godine završio bi s gubitkom u iznosu od 4.546.992,08 kn, što je znatno lošije u odnosu na prošlu godinu.*
- *U usporedbi s Planom, promatrano također bez gore navedenog efekta, ukupni rezultat je također znatno lošiji od planiranog i to prvenstveno zbog realiziranog smanjenja ukupnih prihoda, (najveći pad ostvaren kod prihoda od redovne djelatnosti), dok su ukupni rashodi ostvareni na razini planiranih.*
- *Tijekom poslovnog razdoblja I-VI/2017. godine Društvo je nastavilo s provođenjem svojih smjernica koje se odnose na optimizaciju i racionalizaciju svih poslovnih procesa.*

*Za KD Autotrolej d.o.o. izradili
Poslovni sustavi d.o.o.
v.d. Voditelj odjela računovodstva
Petar Vidačković, dipl. oec.*

*Direktor
Marin Rajčić, dipl. ing.*