

**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
za razdoblje I-VI/2018. godine
(I-VI/2017.)**

Rijeka, rujan 2018. godine

S A D R Ź A J

	Strana
UVOD	1
I. NATURALNI POKAZATELJI	2
1. OBUJAM USLUGA	2
1.1. Kilometri.....	2
1.2. Putnici.....	3
2. BROJ ZAPOSLENIH	9
II. FINANCIJSKI POKAZATELJI	10
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	10
3.1. Prihodi	11
3.2. Subvencija.....	12
3.2. Rashodi	14
3.3. Financijski rezultat	18
4. POKAZATELJI POSLOVANJA	19
III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	20
ZAKLJUČAK	26

U V O D

Poslovanje KD Autotrolej za 2018. godinu definirano je Smjernicama prihvaćenim na Skupštini Društva 04.12.2017. godine (Odluka broj 8). Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2018. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici od 28.12.2017. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 5). Plan poslovanja KD Autotrolej za 2018. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-01-17/01-41-00-02-14-58-226 od 30.12.2017. 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 I-VI/2018. godine, kao i usporedba s prethodnom godinom, prikazano je u nastavku.

I. NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-VI/2018. godine iznose ukupno 4.898.510 kilometara i manji su za 0,9% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a veći za 0,3% od planiranih kilometara.

Tablica 1.

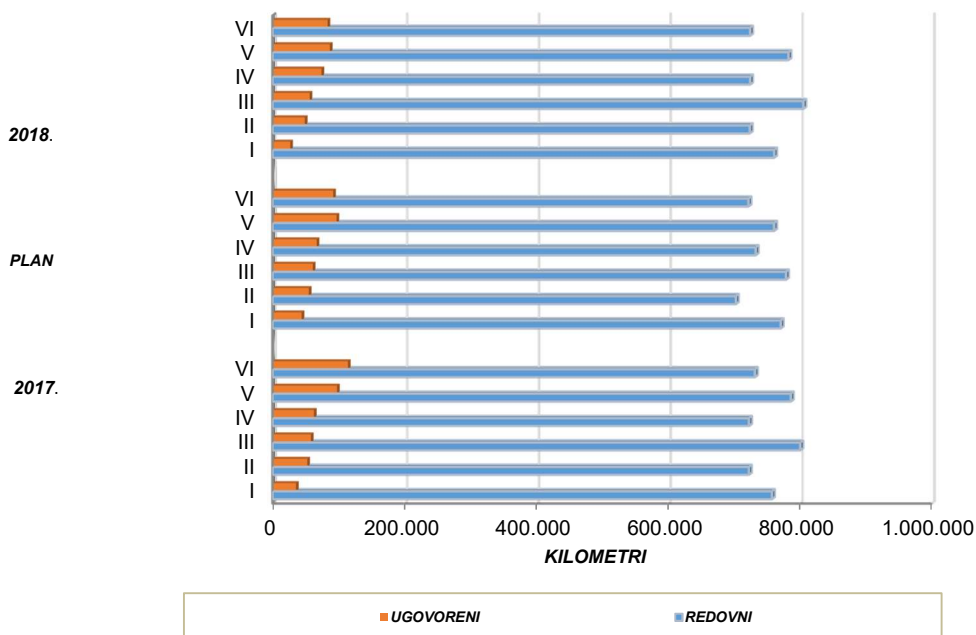
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI ZA I-VI/2017./2018. GOD.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2017.	%	2018.	%	2018.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	4.521.976	91,5	4.469.000	91,5	4.522.092	92,3	100,0	101,2
UGOVORENI	420.864	8,5	416.000	8,5	376.418	7,7	89,4	90,5
UKUPNO	4.942.840	100,0	4.885.000	100,0	4.898.510	100,0	99,1	100,3

Od ukupno ostvarenih kilometara 4.522.092 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je na razini ostvarenja prošle godine, a za 1,2% više od planiranog. U ugovorenim vožnjama ostvareno je 376.418 kilometara, što predstavlja smanjenje od 10,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 9,5% u odnosu na planirano. Ostvarenje mjesečnih kilometara u usporedbi s prošlom godinom i Planom prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 1.

PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA za I-VI/2017./2018. god.



1.2. Putnici

U I-VI/2018. godine prevezeno je ukupno 21.762.540 putnika, što je manje za 1,2% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 2,5% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 98,8% ili 21.490.868 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 1,2% ili 271.672 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-VI/2017./2018.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2017.	%	2018.	%	2018.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	21.790.511	99,0	22.125.000	99,1	21.490.868	98,8	98,6	97,1
- redovni putnici	13.983.451	63,5	15.425.000	69,1	13.704.888	63,0	98,0	88,8
- subvencionirani putnici*	7.807.060	35,5	6.700.000	30,0	7.785.980	35,8	99,7	116,2
UGOVORENE VOŽNJE	228.344	1,0	195.000	0,9	271.672	1,2	119,0	139,3
UKUPNO	22.018.855	100,0	22.320.000	100,0	21.762.540	100,0	98,8	97,5

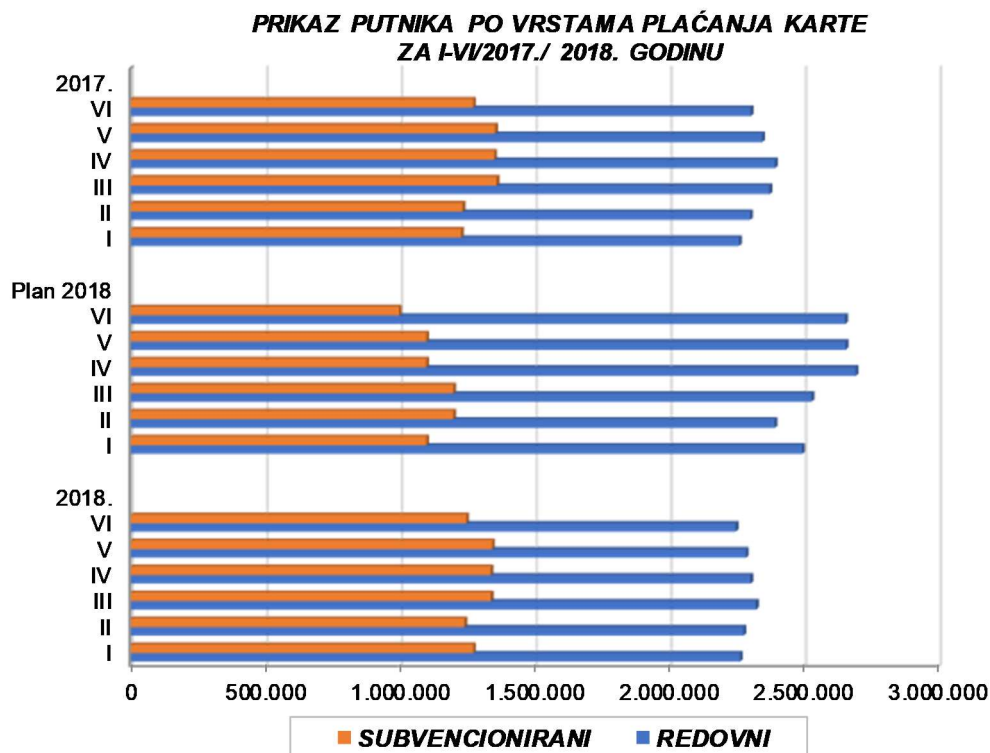
* Subvencionirane putnike čine:

- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Rektorat Sveučilišta u Rijeci (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika 13.704.888 su redovni putnici, a 7.785.980 putnika je subvencionirano. Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu vidljivo je smanjenje redovnih putnika (2,0%) te smanjenje broja putnika sa subvencioniranim kartama (0,3%). U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje redovnih putnika (11,2%), dok se istovremeno povećao broj putnika sa subvencioniranim kartama (16,2%).

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenja putnika po vrsti plaćanja.

Grafikon 2.



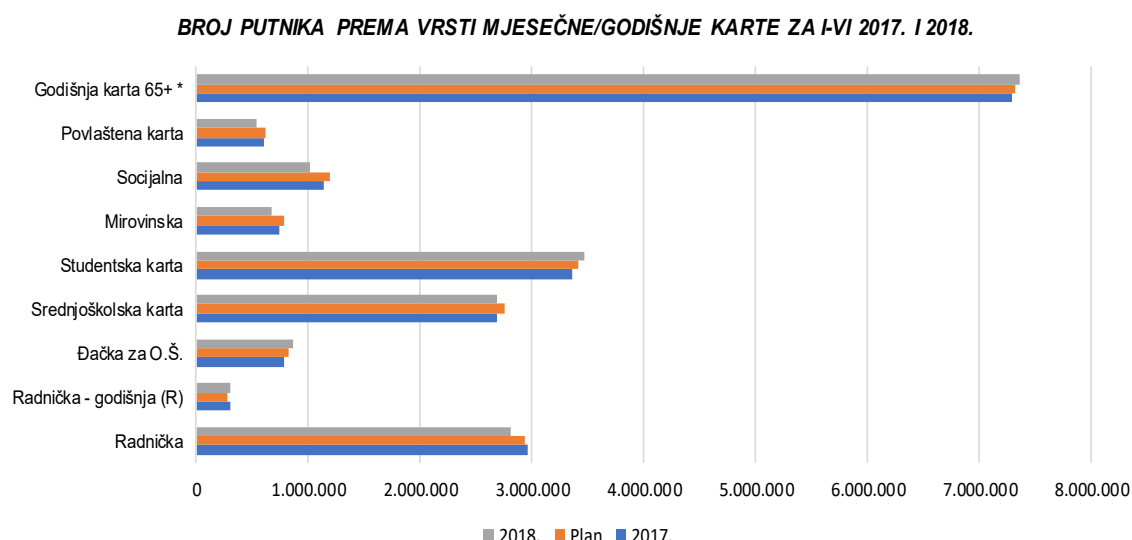
Ukupni putnici koji koriste godišnje i mjesečne karte smanjeni su za 1,8% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno samo kod putnika koji koriste đlačku (10,9%), studentsku (3,1%), godišnju kartu 65+ (0,9%) i radničku godišnju kartu (0,9%).

Kod svih ostalih vrsta karata ostvareno je veće ili manje smanjenje putnika. Smanjenje je ostvareno kod radničke (-5,2%), srednjoškolske (-0,1%), mirovinske (-8,0%), socijalne (-11,7%) i povlaštene karte (-11,8%).

U odnosu na Plan povećanje je ostvareno kod putnika koji koriste godišnju radničku kartu (8,5%), đачku kartu za osnovnu školu (5,0%), studentsku kartu (1,8%) te godišnju kartu 65+ (0,6%). Smanjen je broj putnika koji koriste radničku kartu (-4,2%), srednjoškolsku kartu (-2,5%) mirovinsku kartu (-13,1%), socijalnu kartu (-15,7%) i povlaštenu kartu (-13,2%).

Usporedbu ostvarenja putnika mjesečnih / godišnjih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu manji je (-3,5%) u odnosu na prošlu godinu i od planiranog (-15,2%).

Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila manji je u odnosu na isti period prethodne godine (-8,6%) i u odnosu na planirano (-8,9%).

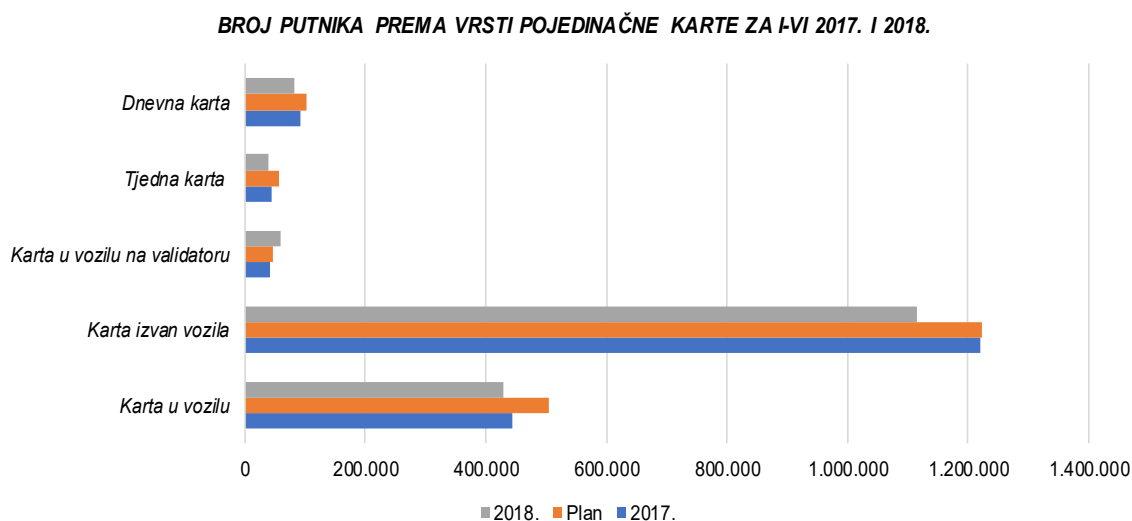
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru znatno je povećan u odnosu na prošlu godinu (41,4%) i u odnosu na planirano (25,7%).

Broj putnika s tjeđnom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-10,9%) i u odnosu na Plan (-31,4%).

Broj putnika s dnevnom kartom također bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-12,5%) i u odnosu na planirano (-19,5%).

Usporedbu ostvarenja putnika pojedinačnih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 4.



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.

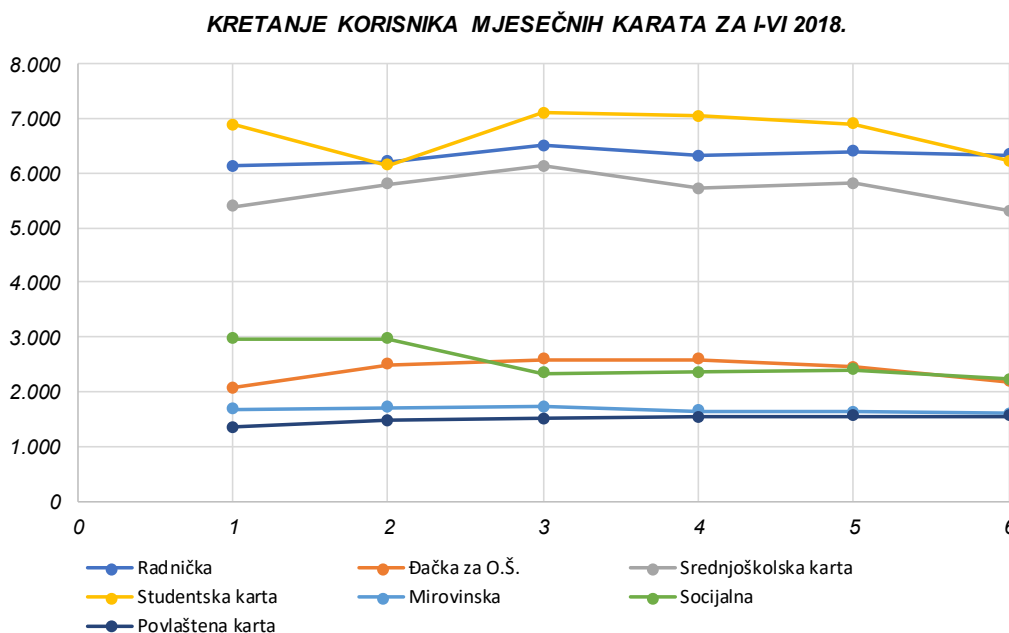
Tablica 3.

BROJ KORISNIKA za I-VI/2017./2018. godine

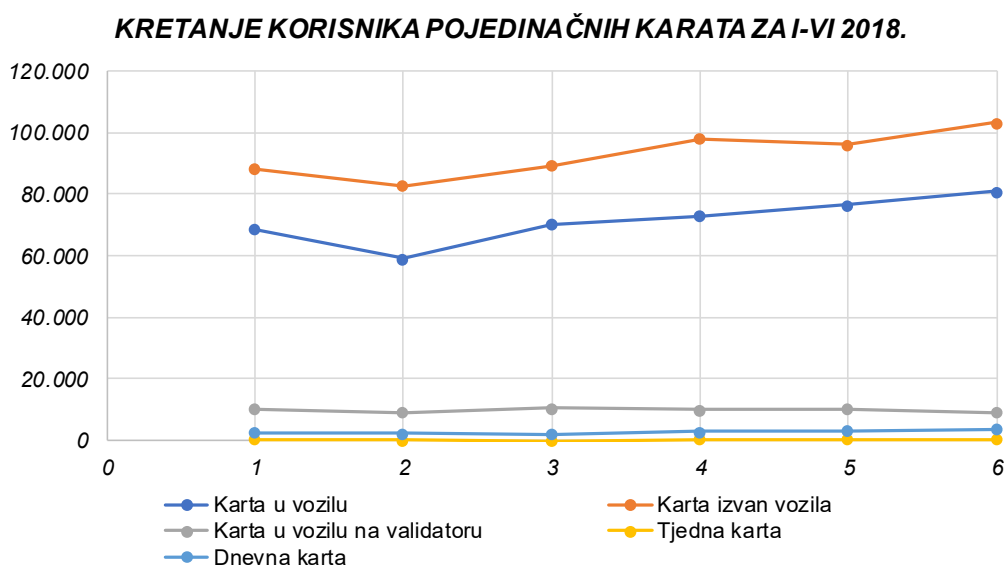
OPIS		OSTVARENJE 2017.		PLAN 2018.		OSTVARENJE 2018.		INDEX	
VRSTA KARTE	Broj putovanja	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	7:3	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. POKAZNE KARTE		190.582	100,0	194.105	100,0	186.867	100,0	98,1	96,3
- Radnička	80/60	40.006	21,0	39.500	20,3	37.877	20,3	94,7	95,9
- Radnička - godišnja (R)	960/720	679	0,4	630	0,3	686	0,4	101,0	108,9
- Đačka OŠ	60	12.966	6,8	13.700	7,1	14.380	7,7	110,9	105,0
- Srednjoškolska	90/70	34.152	17,9	35.000	18,0	34.153	18,3	100,0	97,6
- Studentska	90/70	39.174	20,6	39.900	20,6	40.302	21,6	102,9	101,0
- Mirovinska	70/60	10.859	5,7	11.500	5,9	10.005	5,4	92,1	87,0
- Socijalna	70/60	17.214	9,0	18.000	9,3	15.262	8,2	88,7	84,8
- Povlaštena	60	10.180	5,3	10.350	5,3	8.979	4,8	88,2	86,8
- Godišnja karta 65+	50	24.293	12,7	24.375	12,6	24.515	13,1	100,9	100,6
- Nadoplata zona		1.059	0,6	1.150	0,6	708	0,4	66,9	61,6
2. POJEDINAČNE KARTE		1.117.576	100,0	1.188.050	100,0	1.064.181	100,0	95,2	89,6
- U vozilu	1	444.046	39,7	505.000	42,5	428.345	40,3	96,5	84,8
- Izvan vozila	2	610.037	54,6	612.000	51,5	557.715	52,4	91,4	91,1
- U vozilu na validatoru	1	41.789	3,7	47.000	4,0	59.096	5,6	141,4	125,7
- Tjedna karta	20/15	2.337	0,2	3.050	0,3	2.105	0,2	90,1	69,0
- Dnevna karta	5/4	19.367	1,7	21.000	1,8	16.920	1,6	87,4	80,6

Broj ukupnih korisnika pokaznih i pojedinačnih karata smanjen je u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Plan. Dinamiku kretanja korisnika mjesečnih pokaznih karata i pojedinačnih karata po vrstama za 2018. godinu prikazuju sljedeći grafikon.

Grafikon 5.



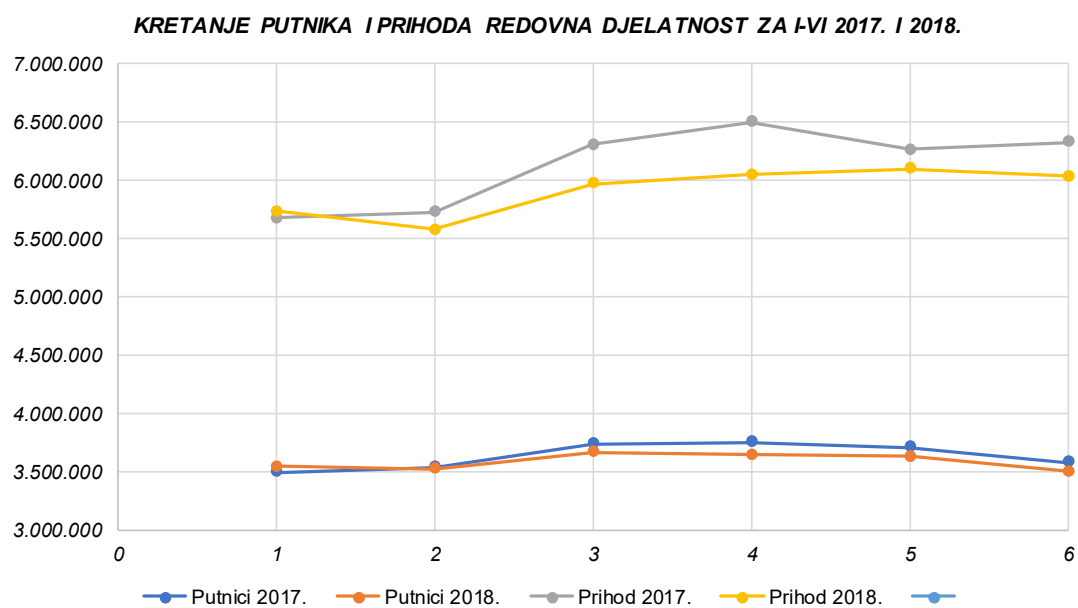
Grafikon 6.



Ostvarene putnike i korisnike za I-VI/2018. godine potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi ukupnih prihoda KD Autotrolej, o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja. Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 1,4%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 4,6%.

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

Grafikon 7.



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda u 2018. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2017. godinu i Plan.

Tablica 4.

STRUKTURA KORISNIKA, PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA I-VI 2017. I 2018.

Red.br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2017.				PLAN 2018.				OSTVARENJE 2018.				INDEX					
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (9:8)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (13:12)	11:3	11:7	12:4	12:8	13:5	13:9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	POKAZNE KARTE (bez 65+)	165.230	12.595.570	23.827.063,58	1,89	168.580	12.808.200	23.998.000,00	1,87	161.644	12.368.420	23.188.466,17	1,87	97,8	95,9	98,2	96,6	97,3	96,6
-	Radnička	40.006	2.963.220	9.672.046,67	3,26	39.500	2.934.000	9.510.000,00	3,24	37.877	2.810.060	9.116.428,89	3,24	94,7	95,9	94,8	95,8	94,3	95,9
-	Radnička - godišnja (R)	679	304.720	833.211,72	2,73	630	283.200	739.000,00	2,61	686	307.380	835.094,30	2,72	101,0	108,9	100,9	108,5	100,2	113,0
-	Đačka za O.Š.	12.966	777.960	987.602,97	1,27	13.700	822.000	1.040.000,00	1,27	14.380	862.800	1.096.554,08	1,27	110,9	105,0	110,9	105,0	111,0	105,4
-	Srednjoškolska karta	34.152	2.691.960	4.622.890,37	1,72	35.000	2.758.000	4.724.000,00	1,71	34.153	2.689.670	4.638.382,23	1,72	100,0	97,6	99,9	97,5	100,3	98,2
-	Studentska karta	39.174	3.364.320	4.498.310,37	1,34	39.900	3.409.000	4.640.000,00	1,36	40.302	3.469.980	4.590.754,82	1,32	102,9	101,0	103,1	101,8	102,1	98,9
	UKUPNO srednjšk.i studentska	73.326	6.056.280	9.121.200,74	1,51	74.900	6.167.000	9.364.000,00	1,52	74.455	6.159.650	9.229.137,05	1,50	101,5	99,4	101,7	99,9	101,2	98,6
-	Mirovinska	10.859	737.300	1.032.801,48	1,40	11.500	781.000	1.089.000,00	1,39	10.005	678.490	956.346,67	1,41	92,1	87,0	92,0	86,9	92,6	87,8
-	Socijalna	17.214	1.145.290	1.773.000,00	1,55	18.000	1.200.000	1.842.000,00	1,54	15.262	1.011.300	1.595.745,18	1,58	88,7	84,8	88,3	84,3	90,0	86,6
-	Povlaštena karta	10.180	610.800	407.200,00	0,67	10.350	621.000	414.000,00	0,67	8.979	538.740	359.160,00	0,67	88,2	86,8	88,2	86,8	88,2	86,8
-	Godišnja karta 65+ *	24.293	7.287.900	943.729,63	0,13	24.375	7.312.500	942.000,00	0,13	24.515	7.354.600	950.325,56	0,13	100,9	100,6	100,9	100,6	100,7	100,9
-	Nadoplatna zona	1.059	63.540	57.667,41	0,91	1.150	69.000	51.000,00	0,74	708	43.860	48.328,16	1,10	66,9	61,6	69,0	63,6	83,8	94,8
	UKUPNO (POKAZNE i 65+)	190.582	19.947.010	24.828.460,62	1,24	194.105	20.189.700	24.991.000,00	1,24	186.867	19.766.880	24.187.119,89	1,22	98,1	96,3	99,1	97,9	97,4	96,8
2.	KARTA U VOZILU	444.046	444.046	3.646.976,29	8,21	505.000	505.000	5.402.000,00	10,70	428.345	428.345	3.527.044,44	8,23	96,5	84,8	96,5	84,8	96,7	65,3
3.	KARTA IZVAN VOZILA	610.037	1.220.074	8.051.967,41	6,60	612.000	1.224.000	8.026.000,00	6,56	557.715	1.115.430	7.367.887,40	6,61	91,4	91,1	91,4	91,1	91,5	91,8
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	41.789	41.789	266.856,67	6,39	47.000	47.000	327.000,00	6,96	59.096	59.096	339.103,92	5,74	141,4	125,7	141,4	125,7	127,1	103,7
5.	TJEDNA KARTA *	2.337	44.650	163.259,26	3,66	3.050	58.000	219.000,00	3,78	2.105	39.765	152.414,82	3,83	90,1	69,0	89,1	68,6	93,4	69,6
6.	DNEVNA KARTA *	19.367	92.942	327.290,37	3,52	21.000	101.000	352.000,00	3,49	16.920	81.352	296.349,64	3,64	87,4	80,6	87,5	80,5	90,5	84,2
	UKUPNO		21.790.511	37.284.810,62	1,71		22.124.700	39.317.000,00	1,78		21.490.868	35.869.920,11	1,67			98,6	97,1	96,2	91,2
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-486.214,14				-490.000,00				-443.458,54						91,2	0,0
-	rabat na prodane dnevne karte			-19.666,31				-20.000,00				-17.863,13						90,8	0,0
	SVEUKUPNO BEZ RABATA		21.790.511	36.778.930,17	1,69		22.124.700	38.807.000,00	1,75		21.490.868	35.408.598,44	1,65			98,6	97,1	96,3	91,2
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k.)			87.607,20				110.000,00				96.138,40						109,7	87,4
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		21.790.511	36.866.537,37	1,69		22.124.700	38.917.000,00	1,76		21.490.868	35.504.736,84	1,65			98,6	97,1	96,3	91,2

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.06.2018. godine u KD Autotrolej bilo je zaposleno 382 radnika, što predstavlja smanjenje za 12 djelatnika u odnosu na stanje početkom godine. Zaposlene po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 30.06.2018.	RAZLIKA 5-3	RAZLIKA 5-4
1	2	3	4	5	6	6
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	6	4	0	-2
	- Ured direktora	2	4	2	0	-2
	- Zajednički poslovi	2	2	2	0	0
2.	SLUŽBA PROMETA	371	396	360	-11	-36
	-vozači	343	363	332	-11	-31
	-ostali	28	33	28	0	-5
	SLUŽBA PRIPREME I					
3.	KONTROLE ODRŽAVANJA	19	19	18	-1	-1
4.	OSTALI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	394	421	382	-12	-39
5	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	394	421	382	-12	-39

U promatranom periodu iz Društva je otišlo 25 radnika dok ih je zaposleno 13.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-VI/2018. godine ostvareno je 416 radnika na bazi plaćenih sati (UKR radnici). Broj UKR radnika po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 6.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red.br.	OPIS	OSTVARENJE I-XII 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE I-VI 2018.	RAZLIKA	
1	2	3	4	5	5-3	5-4
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	5	4	0	-1
	- Ured direktora	2	3	2	0	-1
	- Zajednički poslovi	2	2	2	0	0
2.	SLUŽBA PROMETA	401	406	395	-6	-11
	-vozači	371	377	366	-5	-11
	-ostali	30	29	29	-1	0
	SLUŽBA PRIPREME I					
3.	KONTROLE	16	17	17	1	0
	ODRŽAVANJA					
4.	OSTALI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	421	428	416	-5	-12
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	421	428	416	-5	-12

II. FINANCIJSKI POKAZATELJI

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 7.

PRIHODI I RASHODI za I-VI/2017./2018. godine

Red. br.	NAZIV KONTA	OSTVARENJE I-VI/2017.	PLAN I-VI/2018.	OSTVARENJE I-VI/2018.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	78.015.345	72.016.500	68.031.061	87,2	94,5
I.	POSLOVNI PRIHODI	77.977.079	71.992.500	67.998.462	87,2	94,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	41.112.628	43.190.000	39.507.408	96,1	91,5
	- prihodi od redovne djelatnosti	36.891.870	38.917.000	35.206.159	95,4	90,5
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	3.270.659	3.361.000	2.883.469	88,2	85,8
	- ostali prihodi	950.099	912.000	1.417.780	149,2	155,5
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	96.370	0	68.249	70,8	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	36.768.082	28.802.500	28.422.805	77,3	98,7
	- subvencija	22.595.125	22.860.000	22.860.000	101,2	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	3.481.991	4.094.500	3.680.692	105,7	89,9
	- ostalo	10.690.965	1.848.000	1.882.113	17,6	101,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	38.266	24.000	32.600	85,2	135,8
B	UKUPNI RASHODI	75.945.003	71.955.500	71.779.763	94,5	99,8
I.	POSLOVNI RASHODI	75.093.447	70.909.000	70.793.854	94,3	99,8
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	38.883.015	34.884.000	36.523.432	93,9	104,7
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	17.353.786	17.263.000	19.689.549	113,5	114,1
	- gorivo i mazivo	14.272.565	14.136.000	15.602.938	109,3	110,4
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	2.251.877	2.286.000	3.333.235	148,0	145,8
	- ostalo	829.344	841.000	753.375	90,8	89,6
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	48.712	45.000	30.607	62,8	68,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	21.480.516	17.576.000	16.803.277	78,2	95,6
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	12.497.500	8.874.000	8.879.560	71,1	100,1
	- usluge pratećih usluga	3.995.438	3.594.000	3.590.500	89,9	99,9
	- ostalo	4.987.579	5.108.000	4.333.217	86,9	84,8
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	25.600.813	26.670.000	25.580.181	99,9	95,9
3.	AMORTIZACIJA	4.264.627	4.578.000	4.273.841	100,2	93,4
4.	OSTALI TROŠKOVI	4.186.307	4.525.000	4.349.614	103,9	96,1
5.	VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	0	0	0	0,0	0,0
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.158.686	252.000	66.785	3,1	26,5
II.	FINANCIJSKI RASHODI	851.557	1.046.500	985.910	115,8	94,2
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	2.070.342	61.000	-3.748.702	-181,1	-6.145,4
	POREZ NA DOBITAK	0	0	0	0,0	0,0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	2.070.342	61.000	-3.748.702	-181,1	-6.145,4

Ostvareni ukupni prihodi u I-VI/2018. godini u odnosu na I-VI/2017. niži su za 12,8%, ukupni rashodi za 5,5%, dok je u istom periodu ostvaren gubitak za razliku od prošlogodišnje dobiti. Razlog tome prvenstveno je dobit od prodaje 10 autobusa Mercedes Citaro prema sudskoj nagodbi u iznosu od 6.617.334 kn realizirana u prethodnoj godini.

U odnosu na Plan za I-VI/2018. godinu, ostvareni ukupni prihodi bilježe smanjenje za 5,5%, ukupni rashodni neznatno smanjenje od 0,2% dok je u istom periodu ostvaren gubitak za razliku od planirane dobiti.

U nastavku navodimo detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za I-VI/2018. godine iznose 68.031.061 kn i manji su za 12,8% u odnosu na ostvarenje I-VI/2017. godine, odnosno za 5,5% u odnosu na Plan I-VI/2018. Poslovni prihodi čine najveći dio ukupnih prihoda, dok su financijski prihodi zanemarivi.

Poslovni prihodi iznose 67.998.462 kn i niži su za 12,8% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, odnosno za 5,5% niži od planiranih.

U odnosu na I-VI/2017. godine ostvareni prihodi od prodaje u 2018. godini manji su za 3,9% ili 1.605.220 kn, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 22,7% ili 8.345.277 kn. Smanjenje prihoda od prodaje odnosi se na niže prihode od redovne djelatnosti za 4,6% ili 1.685.710 kn, što je rezultat manje realizirane prodaje radničkih pokaznih karata (5,7% ili 555.618 kn) i prodaje karata izvan vozila (8,5% ili 684.080 kn) te nižih prihoda od ugovorenih prijevoza (11,8% ili 387.190 kn). Za detalje kretanja prihoda od redovne djelatnosti vidi točku 1.2. Putnici, tablica 4. Iznimno u ovoj skupini prihoda porast bilježe ostali prihodi (49,2% ili 467.681 kn) vezani za prefakturiranje troškove najma i režija za lokaciju Školjić.

Ostali poslovni prihodi bilježe značajno smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-8.345.277 kn), što je najvećim dijelom rezultat smanjenja „ostalih“ poslovnih prihoda iz ove grupe (8.808.853 kn). Navedeno smanjenje se odnosi na realizaciju prodaje 10 autobusa prema sudskoj nagodbi u prethodnoj godini po procijenjenoj otkupnoj vrijednosti 8.569.153,80 kn. U istoj skupini prihoda povećani su prihodi od subvencije (264.875 kn) i prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (198.701 kn).

Struktura ostvarenih prihoda i ostvarene razlike u odnosu na prošlu godinu i planirano prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 8.

STRUKTURA PRIHODA za I-VI/2017./2018. godine

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE I-VI/2017.	PLAN I-VI/2018.	OSTVARENJE I-VI/2018.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1.	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	77.977.079	71.992.500	67.998.462	-9.978.618	-3.994.038	87,2	94,5
1.	PRIHODI OD PRODAJE	41.112.628	43.190.000	39.507.408	-1.605.220	-3.682.592	96,1	91,5
	- redovni prihodi	36.891.870	38.917.000	35.206.159	-1.685.710	-3.710.841	95,4	90,5
	- prih. od ugovor. prijevoza	3.270.659	3.361.000	2.883.469	-387.190	-477.531	88,2	85,8
	- ostali prihodi	950.099	912.000	1.417.780	467.681	505.780	149,2	155,5
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	96.370	0	68.249	-28.122	68.249	70,8	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	36.768.082	28.802.500	28.422.805	-8.345.277	-379.695	77,3	98,7
	- subvencija	22.595.125	22.860.000	22.860.000	264.875	0	101,2	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	3.481.991	4.094.500	3.680.692	198.701	-413.808	105,7	89,9
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka - FZOEU							
	- amortizacija	469.813	540.000	225.510	-244.303	-314.490	48,0	41,8
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11,21busa i 52 klime	2.650.218	2.827.000	3.014.780	364.563	187.780	113,8	106,6
	- kamate 11 bus	515	0	0	-515	0	0,0	0,0
	- kamate 21 bus	32.301	106.000	25.649	-6.652	-80.351	79,4	24,2
	- kamate 52 klime	64.324	60.500	55.817	-8.507	-4.683	86,8	92,3
	- kamate 2+9 busa	198.306	171.500	177.458	-20.848	5.958	89,5	103,5
	- kamate 10 busa sud.nag.	66.514	132.000	66.382	-132	-65.618	99,8	50,3
	- kamate 10 busa	0	257.500	115.096	115.096	-142.404	0,0	44,7
	- ostalo	10.690.965	1.848.000	1.882.113	-8.808.853	34.113	17,6	101,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	38.266	24.000	32.600	-5.666	8.600	85,2	135,8
A	UKUPAN PRIHOD	78.015.345	72.016.500	68.031.061	-9.984.284	-3.985.439	87,2	94,5

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni ukupni prihodi manji su za 5,5% ili 3.985.439 kn. U tome su "prihodi od prodaje" manji za 8,5% ili 3.682.592 kn, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 1,3% ili 379.695 kn. Smanjenje prihoda od prodaje prvenstveno je rezultat niže ostvarenih redovnih prihoda (9,5% ili 3.710.841 kn) što je u skladu s manje realiziranom prodajom radničkih pokaznih karata i prodajom karata izvan vozila (za detalje vidi točka 1.2. Putnici, tablica 4.), dok je smanjenje ostalih poslovnih prihoda u odnosu na planirane zanemarivo.

3.2. Subvencija

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

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno.

Tablica 9.

SUBVENCIJA za I-VI/2018. godine
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 30.06.2018. -

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2018.	UPLATE OD 01.01. DO 30.06.2018.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	12.283.500	0	-12.283.500
GRAD BAKAR	1.082.500	822.853	-259.647
OPĆINA ČAVLE	888.000	740.000	-148.000
OPĆINA JELENJE	389.500	389.502	2
GRAD KASTAV	944.500	944.500	0
OPĆINA KLANA	405.498	270.332	-135.166
OPĆINA VIŠKOVO	1.239.000	1.032.500	-206.500
OPĆINA KOSTRENA	986.502	956.506	-29.996
GRAD KRALJEVICA	479.000	485.000	6.000
OPĆINA MATULJI	1.854.000	1.854.000	0
GRAD OPATIJA	1.690.500	1.360.074	-330.426
OPĆINA LOVRAN	289.998	299.116	9.118
OPĆINA M. DRAGA	327.500	327.500	0
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	22.859.998	9.481.883	-13.378.115
Dodatni zahtjev	0	0	0
SVEUKUPNO	22.859.998	9.481.883	-13.378.115

U 2018. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2017. godinu, koju nisu uplatili do 31.12.2017. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 10.

SUBVENCIJA ZA 2017. GODINU

- ostatak neuplaćene obveza i uplate do 30.06.2018. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	11.551.915	9.567.000	1.984.915
GRAD BAKAR	95.932	95.932	0
OPĆINA ČAVLE	0	0	0
OPĆINA JELENJE	568.243	145.463	422.780
GRAD KASTAV	0	0	0
OPĆINA KLANA	135.170	0	135.170
OPĆINA VIŠKOVO	475.942	475.940	2
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0
GRAD KRALJEVICA	-8.000	0	-8.000
OPĆINA MATULJI	369.382	369.382	0
GRAD OPATIJA	2.767.715	292.882	2.474.833
OPĆINA LOVRAN		0	0
OPĆINA M. DRAGA		0	0
SVEUKUPNO	15.956.298	10.946.599	5.009.700

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

Tablica 11.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 30.06.2018. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	23.835.415	9.567.000	-14.268.415
GRAD BAKAR	1.178.432	918.785	-259.647
OPĆINA ČAVLE	888.000	740.000	-148.000
OPĆINA JELENJE	957.743	534.965	-422.778
GRAD KASTAV	944.500	944.500	0
OPĆINA KLANA	540.668	270.332	-270.336
OPĆINA VIŠKOVO	1.714.942	1.508.440	-206.502
OPĆINA KOSTRENA	986.502	956.506	-29.996
GRAD KRALJEVICA	471.000	485.000	14.000
OPĆINA MATULJI	2.223.382	2.223.382	0
GRAD OPATIJA	4.458.215	1.652.956	-2.805.259
OPĆINA LOVRAN	289.998	299.116	9.118
OPĆINA M. DRAGA	327.500	327.500	0
SVEUKUPNO	38.816.296	20.428.482	-18.387.814

3.2 Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-VI/2018. godine iznose 71.779.763 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su manji za 5,5%, a u usporedbi s Planom manji su za 0,2%.

U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 98,6%, a na financijske rashode 1,4 % ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (51,6%)
2. troškovi osoblja – plaće (36,1%)
3. amortizacija (6,0%)
4. ostali troškovi (6,2%)
5. ostali poslovni rashodi (0,1%).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 51,6% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Značajne stavka troškova sirovina i materijala su troškovi goriva i maziva, na koje otpada 79,2% od ukupnih troškova sirovina i materijala te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 16,9% troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 15.602.938 kn i 9,3% su veći u odnosu na prethodnu godinu, odnosno za 10,4% u usporedbi s planiranim, pri čemu najveći porast u oba slučaja bilježe troškovi stlačenog prirodnog plina. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 12.

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za I-VI/2017./2018. god.

OPIS	OSTVARENJE I-VI/2017.	PLAN I-VI/2018.	OSTVARENJE I-VI/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	13.840.312	13.698.000	14.973.009	108,2	109,3
od toga: - eurodizel BS	11.059.294	10.680.000	10.975.160	99,2	102,8
- biodizel	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	2.765.147	3.000.000	3.982.789	144,0	132,8
- ukaplj. naftni plin UNP	15.871	18.000	15.060	94,9	83,7
- Mazivo	230.849	253.000	270.719	117,3	107,0
- Ostalo gorivo	201.404	185.000	359.211	178,4	194,2
UKUPNO	14.272.565	14.136.000	15.602.938	109,3	110,4

Porast troškova goriva i maziva u odnosu na prethodnu godinu od 9,3% ili 1.330.373 kn odnosi se isključivo na porast troškova stlačenog prirodnog plina za 44% ili 1.217.642 kn. Razlog tome je 32% više ostvarenih kilometara SPP autobusa u tekućoj godini (nabavka novih 10 autobusa u 2017. godini) te 7% viša ostvarena prosječna cijena SPP u odnosu na prethodnu godinu. Budući da osnovicu za izračun SPP cijene čini cijena eurodizela koja se u tekućoj godini također povećala za 7%, porast SPP troška je logičan i opravdan.

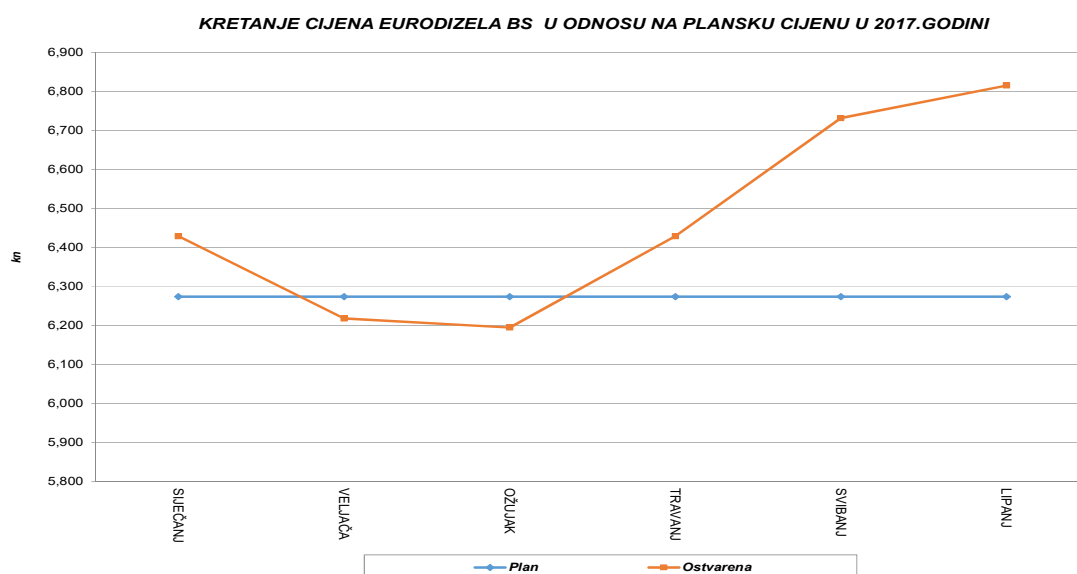
Unatoč niže ostvarenim kilometrima dizel autobusa od 12%, trošak eurodizela je gotovo nepromijenjen u odnosu na prethodnu godinu zbog 7% više prosječne cijene eurodizela u odnosu na prethodnu godinu.

U odnosu na plan troškovi goriva i maziva u tekućoj godini viši su zbog porasta ostvarenih kilometara SPP autobusa te 5% više ostvarene prosječne cijene SPP u odnosu na planiranu.

Plan goriva i maziva za 2018. godinu baziran je na cijeni eurodizela BS od 6,274 kn/lit. bez PDV-a, cijeni ukapljenog naftnog plina UNP od 3,768 kn/lit. bez PDV-a i cijeni stlačenog prirodnog plina SPP od 6,679 kn/kg, bez PDV-a.

S obzirom na najveće učešće eurodizela BS u ukupnoj potrošnji goriva navodimo podatke o kretanju njegove cijene. Od početka 2018. godine cijena se mijenjala šest puta i na kraju I-VI/2018 iznosila je 6,815 kn/lit. bez PDV-a.

Grafikon 8.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 3.333.235 kn i veći su za 48,0% u odnosu na prethodnu godinu odnosno za 45,8% u odnosu na planirane. Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 13.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za I-VI/2017./2018. god.

OPIS	OSTVARENJE I-VI/2017.	PLAN I-VI/2018.	OSTVARENJE I-VI/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	120.572	125.000	134.607	111,6	107,7
Materijal za manje popravke i održavanje	377	0	75	20,0	0,0
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	1.381	6.000	786	56,9	13,1
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	2.129.547	2.155.000	3.197.767	150,2	148,4
UKUPNO	2.251.877	2.286.000	3.333.235	148,0	145,8

Porast troškova rezervnih dijelova odnosi se na trošak rezervnih dijelova za 10 novih autobusa nabavljenih u 2017. godini (124.928 kn) te troškove većih popravaka za ukupno 22 autobusa (776.207 kn) od čega su najznačajniji zamjena pogonske osovine, automatskog mjenjača, okretišta zgloba harmonike, popravak vozila po šteti (gorio autobus), izmjena sjedala i naslona, klima uređaja i ostalih popravaka.

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala iznose 753.375 kn i u usporedbi s prethodnom godinom smanjeni su za 9,2%, a u usporedbi s planiranim manji su za 11,4%. Kretanje pojedinih stavki troškova ove grupe vidljivo je u sljedećoj tablici.

Tablica 14.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA za I-VI/2017./2018. god.

OPIS	OSTVARENJE I-VI/2017.	PLAN I-VI/2018.	OSTVARENJE I-VI/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	52.624	55.000	69.283	131,7	126,0
Kancelarijski materijal	80.443	82.000	63.409	78,8	77,3
Putne karte, magnetne i RFID kartice	41.949	43.000	42.680	101,7	99,3
Potrošena električna energija	298.481	299.000	324.097	108,6	108,4
Trošak sitnog inventara	77.973	80.000	6.856	8,8	8,6
Trošak akumulatora	15.884	17.000	50.507	318,0	297,1
Trošak autoguma	261.990	265.000	196.542	75,0	74,2
UKUPNO	829.344	841.000	753.375	90,8	89,6

Ostali vanjski troškovi iznose 16.803.277 kuna i 21,8% su manji u odnosu na ostvarenje prethodne godine dok su u usporedbi s Planom ovi troškovi ukupno manji za 4,4%. Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 15.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za I-VI/2017./2018. god.

OPIS	OSTVARENJE I-VI/2017.	PLAN I-VI/2018.	OSTVARENJE I-VI/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	12.497.500	8.874.000	8.879.560	71,1	100,1
Usluge poslovnih usluga	3.995.438	3.594.000	3.590.500	89,9	99,9
Zakupnine za poslovni prostor	989.207	990.000	993.517	100,4	100,4
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	396.312	396.000	406.326	102,5	102,6
Usluge održavanja	187.093	200.000	187.658	100,3	93,8
Trošak registracije vozila	556.040	538.000	488.454	87,8	90,8
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	378.353	378.000	378.353	100,0	100,1
Službena i zaštitna odjeća	402.542	270.000	39.290	9,8	14,6
Poštanski i telefonski troškovi	84.979	85.000	83.680	98,5	98,4
Spomenička renta	345.372	345.000	345.372	100,0	100,1
Usluge čuvanja imovine	178.351	178.000	185.404	104,0	104,2
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	964.975	1.219.000	749.559	77,7	61,5
Usluge zaštite na radu i radne okoline	25.745	28.000	74.492	289,3	266,0
Voda i vodna naknada	56.970	49.000	67.355	118,2	137,5
Usluge provizije	31.188	30.000	32.025	102,7	106,8
Ostalo	390.453	402.000	301.731	77,3	75,1
UKUPNO	21.480.516	17.576.000	16.803.277	78,2	95,6

U sklopu ove grupe troškova najveće smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 3.617.940 kn ili 28,9% bilježe troškovi održavanja vozila i ostalih pratećih usluga koje

pružaju društva Rijeka plus d.o.o. i Poslovni sustavi d.o.o.. Navedeno smanjenje rezultat je korekcija (smanjenja) cijena ugovorenih usluga provedenih u 2017. godini, a sve u cilju rasterećenja poslovanja komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 25.580.181 kn i čine 36,1% ukupnih poslovnih rashoda te bilježe smanjenje od 0,1% u odnosu na prošlu godinu, odnosno 4,1% u odnosu na planirane. Iako je broj zaposlenih u I-VI/2018 manji u odnosu na prošlu godinu za 12 ili 3% (za detalje vidi točku 2. izvještaja) trošak je nepromijenjen zbog uvođenja mjesečnog dodatka na plaće ostalih zaposlenika od 1. siječnja 2018. godine (isti dodatak uveden je vozačima 1. lipnja 2016. godine).

Niži ostvareni troškovi u odnosu na planirane za 4,1% u skladu su s manjim brojem zaposlenih u odnosu na plan (39 ili 9%).

Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 7.974,55 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 4.273.841 kn i čine 6,0% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi viši su u odnosu na troškove prošle godine za 0,2%, a u odnosu na planirane manji za 6,6%.

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 4.349.614 kn i veći su za 3,9% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirane niži za 3,9%. Analitika ove grupe troškova vidljiva je u sljedećoj tablici.

Tablica 16.

OSTALI TROŠKOVI za I-VI/2017./2018. god.

OPIS	OSTVARENJE I-VI/2017.	PLAN I-VI/2018.	OSTVARENJE I-VI/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	1.773.804	1.950.000	1.887.380	106,4	96,8
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	1.365.422	1.501.000	1.468.556	107,6	97,8
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	154.992	156.000	157.875	101,9	101,2
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	69.349	82.000	63.002	90,8	76,8
Dnevnice i putni troškovi	222.103	230.000	201.182	90,6	87,5
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	510.479	514.000	506.547	99,2	98,5
Naknade članovima Nadzornog odbora	31.690	32.000	12.835	85,4	40,1
Troškovi reprezentacije i promidžbe	15.033	14.000	5.785	13,3	41,3
Ostalo	43.435	46.000	46.451	106,9	101,0
UKUPNO	4.186.307	4.525.000	4.349.614	103,9	96,1

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 66.785 kn, a najvećim dijelom odnose se na naknade šteta (36.389,18 kn) te dar za opće korisnu namjenu (11.867,00 kn). U odnosu na prethodnu godinu ova skupina rashoda bilježi smanjenje od 2.091.901 kn budući da se najveći dio prošlogodišnjeg troška odnosi na neamortiziranu vrijednost prodanih autobusa (1.951.820 kn).

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 985.910 kn i veći su za 15,8% u odnosu na isti period prethodne godine, odnosno niži za 6,8% u odnosu na planirane. 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 za kamata po kreditu ugovorenom u 2017. godini za nabavku 10 novih autobusa.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za I-VI/2018. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 68.031.061 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 71.779.763 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 3.748.702 kn.

Ostvareni financijski rezultat za I-VI/2018. godine lošiji je u odnosu na I-VI/2017. godine, kada je ostvaren dobitak u iznosu od 2.070.342 kn. Razlog ostvarenja ovako različitih rezultata za I-VI/2018. i I-VI/2017. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti u tekućoj godini, 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 (dobit) od prodaje tih autobusa u I-VI/2017. godine iznosila je 6.617.334,17 kn.

Osim navedenog na ostvarenje rezultata utjecaj su imali niži ostvareni prihodi od prodaje za 3,9% ili 1.605.220 kn od čega se najveći dio odnosi na niže prihode od redovne djelatnosti (4,6% ili 1.685.710 kn), što je rezultat manje realizirane prodaje radničkih pokaznih karata i prodaje karata izvan vozila te nižih prihoda od ugovorenih prijevoza (11,8% ili 387.190 kn). Iznimno u ovoj skupini prihoda porast bilježe ostali prihodi (49,2% ili 467.681 kn) vezani za prefakturiranje troškove najma i režija za lokaciju Školjić.

Istovremeno, ostvareno je smanjenje ukupnih rashoda od 4.165.240 kn, što bez efekata troškova prodaje gore navedenih autobusa iznosi 2.610.810 kn. Navedeno smanjenje rezultata je povećanja troškova sirovina i materijala za 2.355.763 kn (gorivo i mazivo, rezervni dijelovi) i smanjenja ostalih vanjskih troškova za 4.677.240 kn (usluge održavanja vozila).

U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje ukupnih prihoda (5,5% ili 3.985.439 kn), od čega je najveće smanjenje realizirano kod prihoda iz redovne djelatnosti (3.710.841 kn). Ostvareni ukupni rashodi neznatno su niži od planiranih (0,2% ili 175.737 kn), pri čemu je došlo do značajne promjene u njihovoj strukturi. Tako su značajno povećani troškovi sirovina i materijala (2.426.549 kn ili 14,1%), od čega najviše troškovi goriva i maziva te troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje. Istovremeno ostvareni u niži ostali vanjski troškovi (772.723 kn ili 4,4%), troškovi osoblja (1.089.819 ili 4,1%) te troškovi amortizacije (304.159 n ili 6,6%).

4. POKAZATELJI POSLOVANJA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 30.06.2018. i 31.12.2017. te daje sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje ukupne imovine društva na dan 30.06.2018. iznosi 135.721.794 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 4,7% (najvećim dijelom zbog amortizacije) i iznosi 84.950.840 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 6,6% te iznosi 48.576.207 kn.

Ukupni kapital na 30.6.2018. iznosi 2.734.265 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubitak u iznosu od 6.843.861 kn i ostvareni gubitak za I-V/2018 u iznosu od 3.748.702 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale rezerve u iznosu od 25.082 kn.

Ukupne obveze Društva iznose 132.987.528 kn, od čega su dugoročne obveze 56.221.341 kn i nepromijenjene su u odnosu na prošlu godinu. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 64.866.701 kn i povećane su za 1,8% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na kratkoročne obveze prema bankama u iznosu od 31.727.583 kn (uključuje dopušteno prekoračenje po računu) i obveze prema dobavljačima u iznosu od 24.279.098 kn. Obveze prema dobavljačima povećane su za 2,7%. Obveze prema zaposlenicima povećane su za 1,3% i iznose 2.709.793 kn. Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 6.150.227 kn i povećan je za 4,4% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (3.411.692 kn), obveze za poreze i doprinose na primanja zaposlenika (1.722.620 kn) te obveze prema osiguravajućim društvima (907.166 kn).

Ostale obveze Društva čine rezerviranja za sudske sporove (1.365.533 kn) i odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja (10.533.954 kn).

Tablica 17.

Pokazatelji poslovanja za 31.12.2017./30.6.2018. god.

OPIS	31.12.2017.	30.6.2018.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	20,07	48,64
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,03	0,95
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,72	0,75

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 31.12.2017. pogoršan je te sada ukazuje da se na jednu kunu vlastitog kapitala koristi 48,64 kn tuđih sredstava. Razlog promjene je prvenstveno ostvareni gubitak za period I-VI/2018. koji je utjecao na smanjenje ukupnog vlastitog kapitala.

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 30.06.2018.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{132.987.528}{2.734.265} = 48,64$$

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.

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 30.06.2018. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{68.031.061}{71.779.763} = 0,95$$

Koeficijent tekuće 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.

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 30.06.2018.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{48.576.207}{64.866.701} = 0,75$$

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

U nastavku slijedi prikaz financijskih izvještaja i to:

- Bilanca:
- Račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjenama kapitala

BILANCA

na dan 30.06.2018. godine

	u kn	
AKTIVA	31.12.2017.	30.6.2018.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	89.094.823	84.950.840
NEMATERIJALNA IMOVINA	149.402	215.890
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	14.902	81.390
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	88.073.940	83.906.197
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.037.434	5.828.754
Postrojenja i oprema	5.266.089	4.169.896
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	75.469.243	72.606.756
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	158.500	158.117
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	682.360	828.753
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	682.360	682.360
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	146.393
POTRAŽIVANJA	189.121	0
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	189.121	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	45.588.626	48.576.207
ZALIHE	4.483.395	4.592.865
Sirovine i materijal	4.483.395	4.592.865
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	29.717.191	30.801.008
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	10.215.781	9.706.754
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	142.123	66.930
Potraživanja od države i drugih institucija	18.709.981	19.889.350
Ostala potraživanja	649.306	1.137.974
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3.090.947	1.134.718
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	3.090.947	1.134.718
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	8.297.093	12.047.616
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	1.909.174	2.194.746
UKUPNO AKTIVA	136.592.623	135.721.794
IZVANBILANČNI ZAPISI	394.337	392.001

BILANCA (nastavak)

na dan 30.06.2018. godine

u kn

PASIVA	31.12.2017.	30.6.2018.
KAPITAL I REZERVE	6.482.967	2.734.265
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13.301.800	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	0	24.995
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	24.995	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	24.995	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-7.281.208	-6.843.861
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	7.281.208	6.843.861
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	437.347	-3.748.702
Dobit poslovne godine	437.347	-3.748.702
Gubitak poslovne godine	0	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.365.533	1.365.533
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.365.533	1.365.533
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
Druga rezerviranja	0	0
DUGOROČNE OBVEZE	56.221.341	56.221.341
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	56.221.341	56.221.341
Obveze za predujmove	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	63.738.153	64.866.701
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	31.526.321	31.727.583
Obveze za predujmove	277.230	498.655
Obveze prema dobavljačima	23.642.355	24.279.098
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.675.704	2.709.793
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.904.204	1.632.175
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	3.712.339	4.019.397
ODGOB. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	8.784.629	10.533.954
UKUPNO PASIVA	136.592.623	135.721.794
IZVANBILANČNI ZAPISI	394.337	392.001

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.06.2018. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2017.	2018.
POSLOVNI PRIHODI	77.975.601	67.998.462
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	41.100.917	39.507.408
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	96.370	68.249
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	36.778.314	28.422.805
POSLOVNI RASHODI	75.102.061	70.793.854
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	38.851.777	36.523.432
a) Troškovi sirovina i materijala	17.363.006	19.689.549
b) Troškovi prodane robe	48.712	30.607
c) Ostali vanjski troškovi	21.440.058	16.803.277
Troškovi osoblja	25.591.581	25.580.181
a) Neto plaće i nadnice	15.365.865	15.321.206
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.694.119	5.746.303
c) Doprinosi na plaće	4.531.598	4.512.673
Amortizacija	4.264.627	4.273.841
Ostali troškovi poslovanja	4.235.406	4.349.614
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	2.158.671	66.785
FINANCIJSKI PRIHODI	38.174	32.600
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 unutar grupe	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	36.817	32.293
Ostali prihodi s osnove kamata	61	307
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	1.296	0
Nerealizirani dobici (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	851.557	985.910
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	851.557	985.910
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	78.013.775	68.031.061
UKUPNI RASHODI	75.953.618	71.779.763
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.060.158	-3.748.702

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (INDIREKTNA METODA)
za razdoblje 01.01.-30.06.2018.

u kn

NAZIV POZICIJE	31.12.2017.	30.06.2018.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	731.136	-3.748.702
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	1.393.460	4.578.000
a) Amortizacija	8.594.467	4.578.000
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-7.847.058	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	-67.386	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	0	0
e) Rashodi od kamata	1.985.725	0
f) Rezerviranja	505.693	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-342.668	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-1.435.313	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	2.124.596	829.298
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	-7.244.346	4.139.890
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	4.015.081	3.662.521
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-11.564.268	586.840
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	304.841	-109.471
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	-5.119.750	4.969.188
4. Novčani izdaci za kamate	-1.985.726	-985.910
5. Plaćeni porez na dobit	-282.074	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	-7.387.550	3.983.278
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	10.123.584	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	0	0
4. Novčani primici od dividendi	36.817	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	42.728
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	10.160.401	42.728
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-20.498.476	-476.745
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-20.498.476	-476.745
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-10.338.075	-434.017
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	29.929.588	3.145.185
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	29.929.588	3.145.185
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-5.351.970	-2.943.923
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	-5.351.970	-2.943.923
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	24.577.618	201.262
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	6.851.993	3.750.523
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.445.100	8.297.093
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	8.297.093	12.047.616

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 30.06.2018. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	31.12.2017.	30.6.2018.
Upisani kapital	13.301.800	13.301.800
Kapitalne rezerve	0	0
Rezerve iz dobiti	33	33
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-7.281.208	-6.843.861
Dobit ili gubitak tekuće godine	437.347	-3.748.702
Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	0	0
Revalorizacija nematerijalne imovine	0	0
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	24.995	24.995
Ostala revalorizacija	0	0
Ukupno kapital i rezerve	6.482.967	2.734.265

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-VI/2018. godine ostvareni ukupni prihodi iznose 68.031.061 kn i manji su za 12,8% u odnosu na I-VI/2017. godine, dok ukupni rashodi iznose 71.779.763 kn i manji su za 5,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je rezultiralo knjigovodstvenim gubitkom u iznosu od 3.748.702 kn. Razlog ovako različitih rezultata za I-VI/2018. i I-VI/2017. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti u tekućoj godini već je najvećim dijelom rezultat izostanka dobiti od prodaje osnovnih sredstava (10 autobusa) realizirane u I-VI/2017. godine u iznosu od 6.617.334 kn.*

Osim navedenog na ostvarenje rezultata utjecaj su imali niži ostvareni prihodi od prodaje za 3,9% ili 1.605.220 kn od čega se najveći dio odnosi na niže ostvarene prihode od redovne djelatnosti (4,6% ili 1.685.710 kn), što je rezultat manje realizirane prodaje radničkih pokaznih karata i prodaje karata izvan vozila. Pad također bilježe prihodi od ugovorenih prijevoza (11,8% ili 387.190 kn), dok porast bilježe ostali prihodi (49,2% ili 467.681 kn) vezani za prefakturiranje najma i režija za lokaciju Školjić. Istovremeno, ostvareno je smanjenje ukupnih rashoda za 5,5% ili 4.165.240 kn, što bez efekata troškova prodaje gore navedenih autobusa iznosi 2.610.810 kn. Navedeno smanjenje rezultata je povećanja troškova sirovina i materijala za 13,5% ili 2.355.763 kn (gorivo i mazivo, rezervni dijelovi) i značajnog smanjenja ostalih vanjskih troškova za 21,8% ili 4.677.240 kn (usluge održavanja vozila).

- *U usporedbi s Planom ukupni rezultat je također lošiji i to prvenstveno zbog smanjenja ukupnih prihoda (5,5% ili 3.985.439 kn), od čega je najveće smanjenje realizirano kod prihoda iz redovne djelatnosti (9,5% ili 3.710.841 kn).*

Iako su ostvareni ukupni rashodi neznatno niži od planiranih (0,2% ili 175.737 kn), došlo je do značajne promjene u njihovoj strukturi. Tako su značajno povećani troškovi sirovina i materijala (14,1% ili 2.426.549 kn), od čega najviše troškovi goriva i maziva te troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje. Istovremeno, ostvareni su niži ostali vanjski troškovi (4,4% ili 772.723 kn), troškovi osoblja (4,1% ili 1.089.819) te troškovi amortizacije (6,6% ili 304.159 kn).

- *Tijekom poslovnog razdoblja I-VI/2018. godine Društvo je nastavilo s provođenjem svojih smjernica koje se odnose na optimizaciju i racionalizaciju svih poslovnih procesa. Međutim u uvjetima kada padaju prihodi od redovne djelatnosti i uz nepovoljne tržišne uvjete, odnosno rast cijena goriva i rezervnih dijelova, upitno je da li će uloženi napor u racionalizaciju trošenja resursa, biti dovoljni za pozitivno poslovanje do kraja godine, ukoliko se ovi dvostruko negativni trendovi nastave u ostatku godine.*

*Za KD Autotrolej d.o.o. izradili
Poslovni sustavi d.o.o.*

*Direktor
Marin Rajčić, dipl. ing.*