

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

Rijeka, studeni 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-IX/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-IX/2018. godine iznose ukupno 7.268.863 kilometara i manji su za 1,7% od prošlogodišnjeg ostvarenja te za 0,5% od planiranih kilometara.

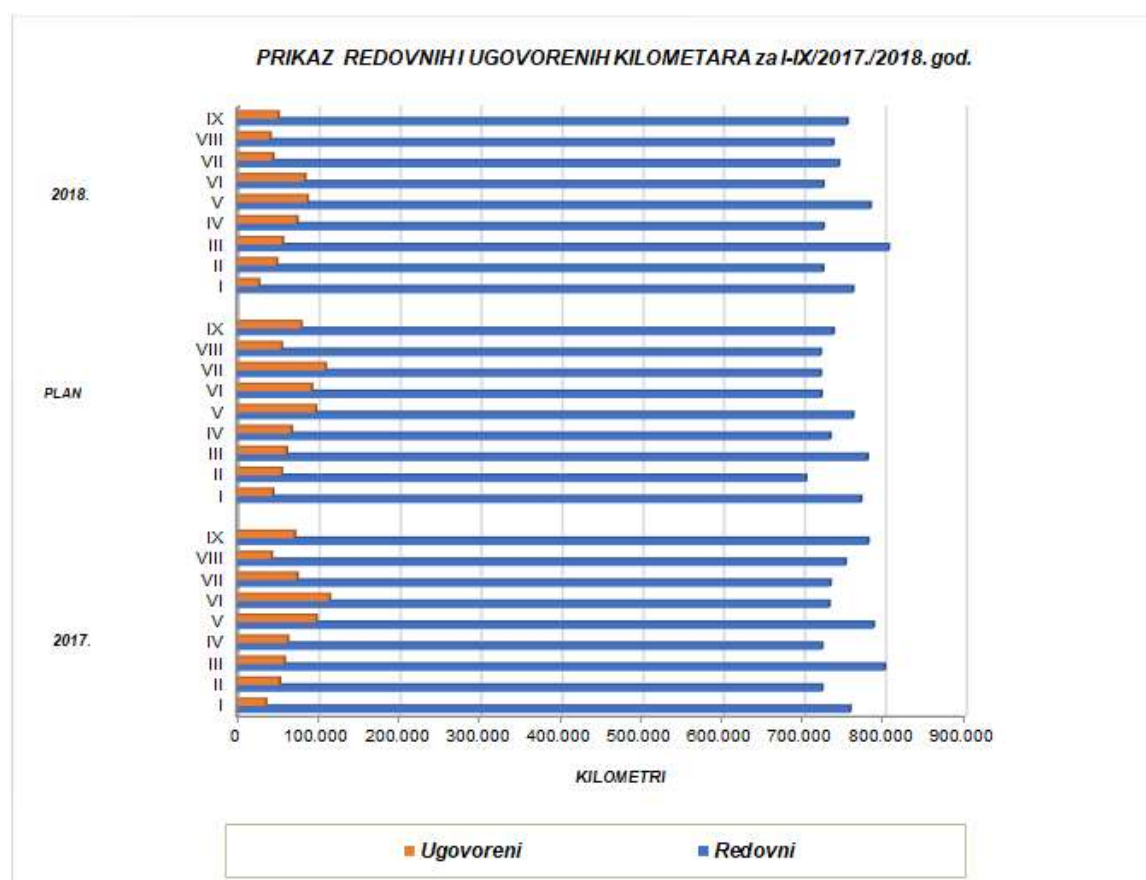
Tablica 1.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI ZA I-IX/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	6.786.725	91,8	6.648.000	91,0	6.756.642	93,0	99,6	101,6
UGOVORENI	608.694	8,2	659.000	9,0	512.221	7,0	84,2	77,7
UKUPNO	7.395.419	100,0	7.307.000	100,0	7.268.863	100,0	98,3	99,5

Od ukupno ostvarenih kilometara 6.756.642 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je na razini ostvarenja prošle godine, a za 1,6% više od planiranog. U ugovorenim vožnjama ostvareno je 512.221 kilometara, što predstavlja smanjenje od 15,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 22,3% u odnosu na planirano. Ostvarenje mjesečnih kilometara u usporedbi s prošlom godinom i Planom prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 1.



1.2. Putnici

U I-IX/2018. godine prevezeno je ukupno 30.491.090 putnika, što je manje za 1,7% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 3,7% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 98,9% ili 30.158.473 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 1,1% ili 332.617 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-IX/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	30.730.215	99,0	31.357.000	99,1	30.158.473	98,9	98,1	96,2
- redovni putnici	20.589.244	66,4	22.857.000	72,2	20.878.223	68,5	101,4	91,3
- subvencionirani putnici*	10.140.971	32,7	8.500.000	26,9	9.280.250	30,4	91,5	109,2
UGOVORENE VOŽNJE	297.032	1,0	300.000	0,9	332.617	1,1	112,0	110,9
UKUPNO	31.027.247	100,0	31.657.000	100,0	30.491.090	100,0	98,3	96,3

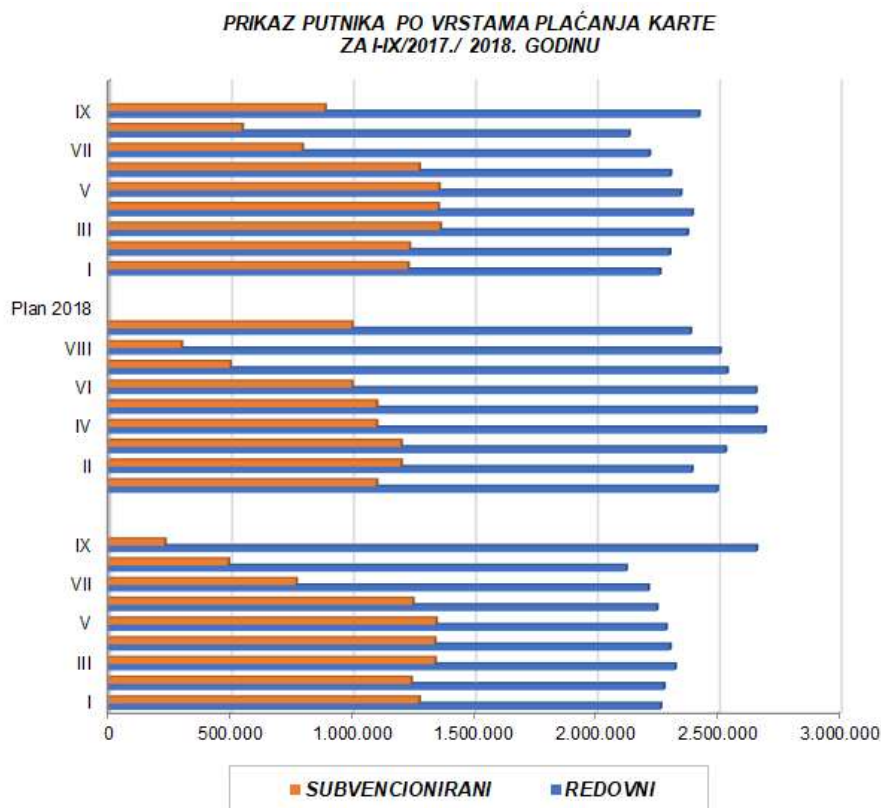
* Subvencionirane putnike čine:

- 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 20.878.223 su redovni putnici, a 9.280.250 putnika je subvencionirano. Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu vidljivo je povećanje redovnih putnika (1,4%) te smanjenje broja putnika sa subvencioniranim kartama (8,5%). U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje redovnih putnika (8,7%), dok se istovremeno povećao broj putnika sa subvencioniranim kartama (9,2%).

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenja putnika po vrsti plaćanja.

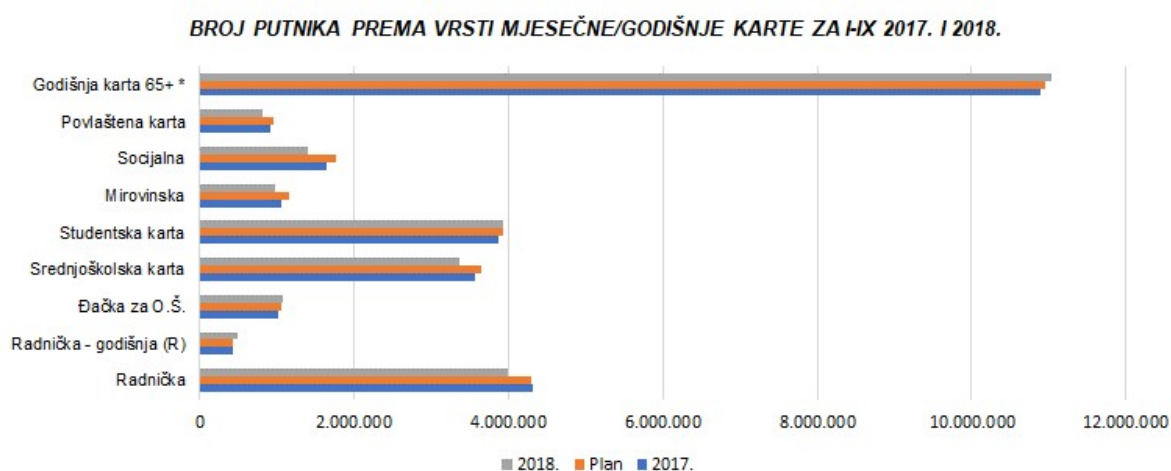
Grafikon 2.



Ukupni putnici koji koriste godišnje i mjesečne karte smanjeni su za 2,4% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno samo kod putnika koji koriste đačku (5,5%), studentsku (1,5%), godišnju kartu 65+ (1,3%) i radničku godišnju kartu (14,2%). Kod svih ostalih vrsta karata ostvareno je veće ili manje smanjenje putnika. Smanjenje je ostvareno kod radničke (-7,4%), srednjoškolske (-5,6%), mirovinske (-8,2%), socijalne (-14,9%) i povlaštene karte (-11,3%).

U odnosu na Plan povećanje je ostvareno kod putnika koji koriste godišnju radničku kartu (18,9%), đačku kartu za osnovnu školu (0,6%) te godišnju kartu 65+ (0,8%). Smanjen je broj putnika koji koriste radničku kartu (-7,1%), srednjoškolsku kartu (-7,5%) mirovinsku kartu (-16,5%), socijalnu kartu (-20,1%) i povlaštenu kartu (-15,8%). Usporedbu ostvarenja putnika mjesečnih / godišnjih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu manji je (-2,4%) u odnosu na prošlu godinu i od planiranog (-4,3%).

Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila manji je u odnosu na isti period prethodne godine (-6,8%) i u odnosu na planirano (-7,3%).

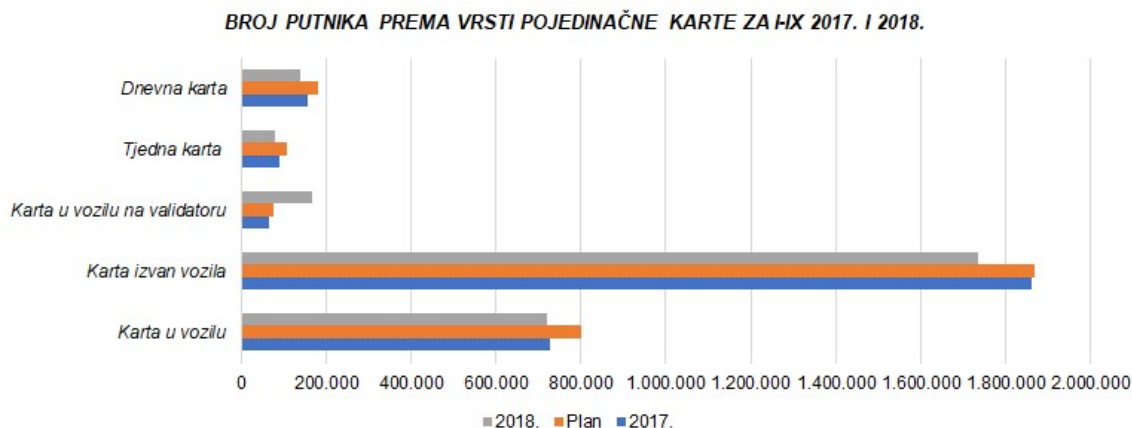
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru znatno je povećan u odnosu na prošlu godinu (150,7%) i u odnosu na planirano (125,1%).

Broj putnika s tjednom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-10,6%) i u odnosu na Plan (-24,6%).

Broj putnika s dnevnom kartom također bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-11,5%) i u odnosu na planirano (-23,9%).

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.

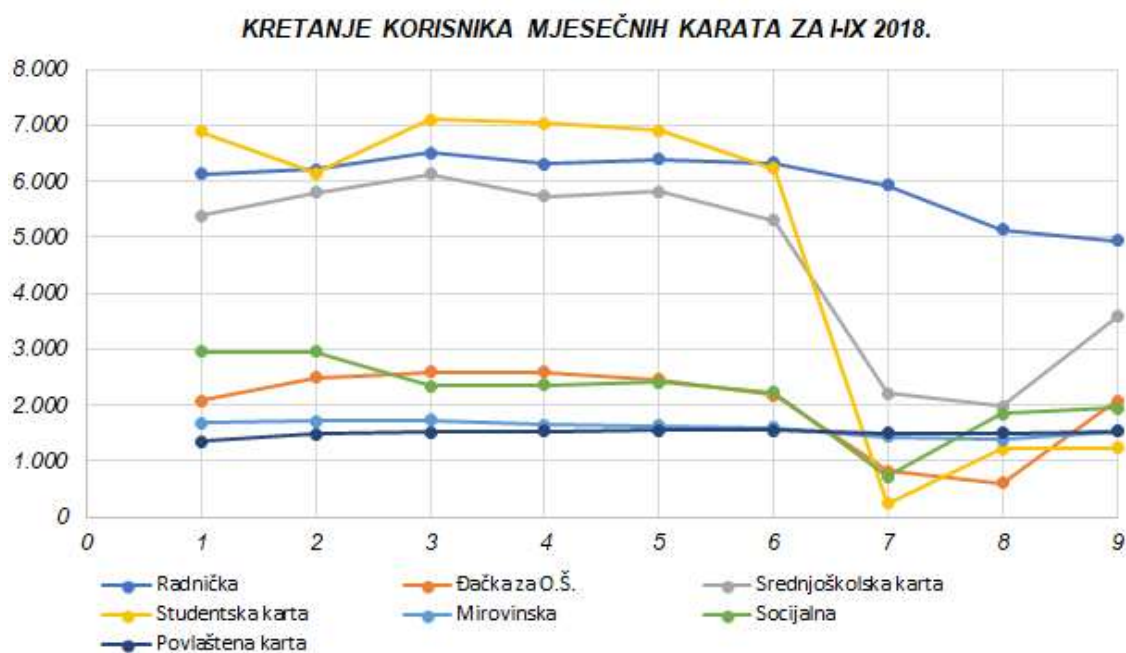
Tablica 3.

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

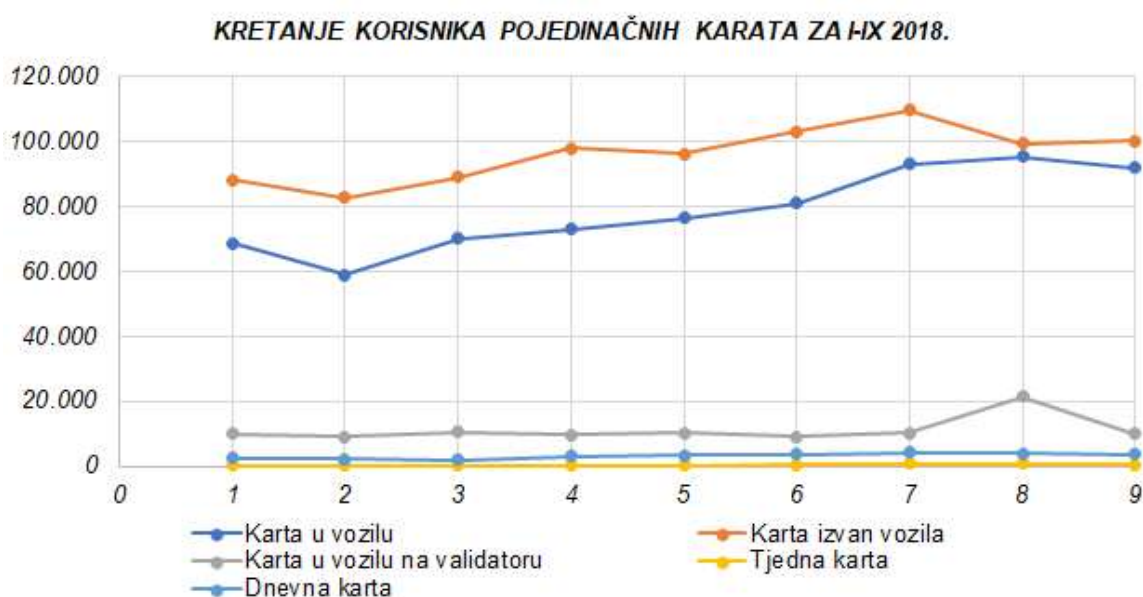
OPIS		OSTVARENJE 2017.		PLAN 2018.		OSTVARENJE 2018.		INDEX	
VRSTA KARTE	Broj putovanja	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	7:3	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. POKAZNE KARTE		247.738	100,0	254.452	100,0	230.649	100,0	93,1	90,6
- Radnička	80/60	58.248	23,5	57.900	22,8	53.888	23,4	92,5	93,1
- Radnička - godišnja (R)	960/720	657	0,3	630	0,2	752	0,3	114,6	119,4
- Đačka OŠ	60	16.983	6,9	17.800	7,0	17.894	7,8	105,4	100,5
- Srednjoškolska	90/70	45.054	18,2	46.000	18,1	41.938	18,2	93,1	91,2
- Studentska	90/70	45.189	18,2	46.200	18,2	43.008	18,6	95,2	93,1
- Mirovinska	70/60	15.672	6,3	17.200	6,8	14.363	6,2	91,6	83,5
- Socijalna	70/60	24.854	10,0	26.700	10,5	19.796	8,6	79,6	74,1
- Povlaštena	60	15.247	6,2	16.050	6,3	13.520	5,9	88,7	84,2
- Godišnja karta 65+	50	24.193	9,8	24.322	9,6	24.512	10,6	101,3	100,8
- Nadoplata zona		1.641	0,7	1.650	0,6	978	0,4	59,6	59,3
2. POJEDINAČNE KARTE		1.762.000	100,0	1.855.650	100,0	1.709.960	100,0	97,0	92,1
- U vozilu	1	727.066	41,3	802.000	43,2	708.716	41,4	97,5	88,4
- Izvan vozila	2	930.047	52,8	935.000	50,4	866.983	50,7	93,2	92,7
- U vozilu na validatoru	1	67.318	3,8	75.000	4,0	100.985	5,9	150,0	134,6
- Tjedna karta	20/15	4.754	0,3	5.650	0,3	4.288	0,3	90,2	75,9
- Dnevna karta	5/4	32.815	1,9	38.000	2,0	28.988	1,7	88,3	76,3

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 grafikoni.

Grafikon 5.



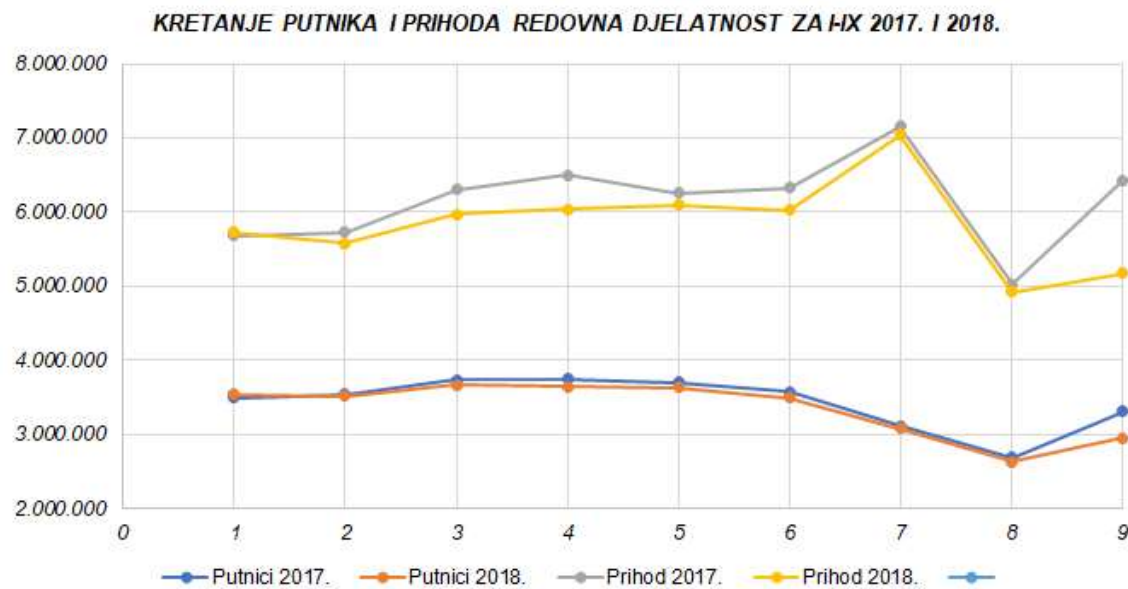
Grafikon 6.



Ostvarene putnike i korisnike za I-IX/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 2,4%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 4,7%.

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-IX 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+)	221.904	16.842.480	32.557.160,07	1,93	228.480	17.274.800	33.026.000,00	1,91	205.159	16.064.790	30.852.477,97	1,92	92,5	89,8	95,4	93,0	94,8	93,4
-	Radnička	58.248	4.310.420	14.124.872,58	3,28	57.900	4.294.000	14.000.000,00	3,26	53.888	3.990.940	13.010.727,41	3,26	92,5	93,1	92,6	92,9	92,1	92,9
-	Radnička - godišnja (R)	657	442.240	1.209.191,93	2,73	630	424.800	1.108.000,00	2,61	752	505.160	1.436.886,85	2,84	114,6	119,4	114,2	118,9	118,8	129,7
-	Đačka za O.Š.	16.983	1.018.980	1.295.078,52	1,27	17.800	1.068.000	1.353.000,00	1,27	17.894	1.074.720	1.367.908,15	1,27	105,4	100,5	105,5	100,6	105,6	101,1
-	Srednjoškolska karta	45.054	3.568.340	6.039.127,41	1,69	46.000	3.644.000	6.147.000,00	1,69	41.938	3.369.640	5.660.491,86	1,68	93,1	91,2	94,4	92,5	93,7	92,1
-	Studentska karta	45.189	3.876.310	5.192.030,37	1,34	46.200	3.934.000	5.408.000,00	1,37	43.008	3.934.730	5.224.851,86	1,33	95,2	93,1	101,5	100,0	100,6	96,6
-	UKUPNO srednjošk.i studentska	90.243	7.444.650	11.231.157,77	1,51	92.200	7.578.000	11.555.000,00	1,52	84.946	7.304.370	10.885.343,72	1,49	94,1	92,1	98,1	96,4	96,9	94,2
-	Mirovinska	15.672	1.062.100	1.502.071,11	1,41	17.200	1.168.000	1.629.000,00	1,39	14.363	975.390	1.383.567,41	1,42	91,6	83,5	91,8	83,5	92,1	84,9
-	Socijalna	24.854	1.649.270	2.584.908,15	1,57	26.700	1.779.000	2.739.000,00	1,54	19.796	1.403.010	2.227.244,44	1,59	79,6	74,1	85,1	78,9	86,2	81,3
-	Povlaštena karta	15.247	914.820	609.880,00	0,67	16.050	963.000	642.000,00	0,67	13.520	811.200	540.800,00	0,67	88,7	84,2	88,7	84,2	88,7	84,2
-	Godišnja karta 65+ *	24.193	10.886.950	1.410.668,52	0,13	24.322	10.945.000	1.410.000,00	0,13	24.512	11.030.200	1.480.832,70	0,13	101,3	100,8	101,3	100,8	105,0	105,0
-	Nadoplatna zona	1.641	98.460	74.977,78	0,76	1.650	99.000	70.000,00	0,71	978	60.060	63.681,49	1,06	59,6	59,3	61,0	60,7	84,9	91,0
	UKUPNO (POKAZNE i 65+)	247.738	27.827.890	34.042.806,36	1,22	254.452	28.318.800	34.506.000,00	1,22	230.649	27.155.050	32.396.992,16	1,19	93,1	90,6	97,6	95,9	95,2	93,9
2.	KARTA U VOZILU	727.066	727.066	6.044.137,03	8,31	802.000	802.000	9.370.000,00	11,68	708.716	721.346	5.892.625,81	8,17	97,5	88,4	99,2	89,9	97,5	62,9
3.	KARTA IZVAN VOZILA	930.047	1.860.094	12.344.947,41	6,64	935.000	1.870.000	12.364.000,00	6,61	866.983	1.733.966	11.506.258,88	6,64	93,2	92,7	93,2	92,7	93,2	93,1
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	67.318	67.318	419.129,78	6,23	75.000	75.000	559.000,00	7,45	100.985	168.799	601.993,40	3,57	150,0	134,6	250,7	225,1	143,6	107,7
5.	TJEDNA KARTA *	4.754	90.665	334.044,44	3,68	5.650	107.500	403.000,00	3,75	4.288	81.090	309.451,11	3,82	90,2	75,9	89,4	75,4	92,6	76,8
6.	DNEVNA KARTA *	32.815	157.182	557.631,11	3,55	38.000	183.000	634.000,00	3,46	28.988	139.181	501.174,83	3,60	88,3	76,3	88,5	76,1	89,9	79,0
	UKUPNO		30.730.215	53.742.696,14	1,75		31.356.300	57.836.000,00	1,84		29.999.432	51.208.496,19	1,71			97,6	95,7	95,3	88,5
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-745.448,89				-744.000,00				-634.418,53						85,1	0,0
-	rabat na prodane dnevne karte			-33.345,94				-37.000,00				-51.654,79						154,9	0,0
	SVEUKUPNO BEZ RABATA		30.730.215	52.963.901,31	1,72		31.356.300	57.055.000,00	1,82		29.999.432	50.522.422,87	1,68			97,6	95,7	95,4	88,6
	OSTALO (iskaz duplik.dodatna k.)			125.731,20				170.000,00				120.361,60						95,7	70,8
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		30.730.215	53.089.632,51	1,73		31.356.300	57.225.000,00	1,82		29.999.432	50.642.784,47	1,69			97,6	95,7	95,4	88,5

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 30.09.2018. godine u KD Autotrolej bilo je zaposleno 381 radnika, što predstavlja smanjenje za 13 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 30.09.2018.	RAZLIKA 5-3
1	2	3	4	5	6
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	6	4	0
	- Ured direktora	2	4	1	-1
	- Zajednički poslovi	2	2	3	1
2.	SLUŽBA PROMETA	371	396	359	-12
	-vozači	343	363	331	-12
	-ostali	28	33	28	0
	SLUŽBA PRIPREME I				
3.	KONTROLE ODRŽAVANJA	19	19	18	-1
4.	OSTALI	0	0	0	0
	UKUPNO	394	421	381	-13
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0
	UKUPNO	394	421	381	-13

U promatranom periodu iz Društva je otišlo 37 radnika dok ih je zaposleno 24.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-IX/2018. godine ostvareno je 414 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-IX 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	393	-8	-13
	-vozači	371	377	364	-7	-13
	-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	414	-7	-14
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	421	428	414	-7	-14

II. FINANCIJSKI POKAZATELJI

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 7.

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

Red. br.	NAZIV KONTA	OSTVARENJE I-IX/2017.	PLAN I-IX/2018.	OSTVARENJE I-IX/2018.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	110.236.871	106.837.750	101.195.234	91,8	94,7
I.	POSLOVNI PRIHODI	110.198.653	106.801.750	101.155.765	91,8	94,7
1.	PRIHODI OD PRODAJE	59.437.655	63.598.000	57.635.320	97,0	90,6
	- prihodi od redovne djelatnosti	53.134.846	57.225.000	51.438.771	96,8	89,9
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	4.892.940	5.005.000	4.211.507	86,1	84,1
	- ostali prihodi	1.409.869	1.368.000	1.985.042	140,8	145,1
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	164.646	0	76.524	46,5	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	50.596.352	43.203.750	43.443.920	85,9	100,6
	- subvencija	34.012.048	34.290.000	34.290.742	100,8	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	4.841.495	6.141.750	5.764.160	119,1	93,9
	- ostalo	11.742.809	2.772.000	3.389.018	28,9	122,3
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	38.218	36.000	39.470	103,3	109,6
B	UKUPNI RASHODI	109.566.615	108.029.250	108.923.940	99,4	100,8
I.	POSLOVNI RASHODI	108.141.948	106.459.500	107.237.736	99,2	100,7
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	54.384.983	52.230.500	55.325.180	101,7	105,9
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	25.695.204	26.070.000	30.085.517	117,1	115,4
	- gorivo i mazivo	21.111.304	21.435.000	23.746.271	112,5	110,8
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	3.445.863	3.479.000	5.078.225	147,4	146,0
	- ostalo	1.138.038	1.156.000	1.261.022	110,8	109,1
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	65.635	67.500	30.607	46,6	45,3
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	28.624.143	26.093.000	25.209.057	88,1	96,6
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	15.726.667	13.311.000	13.316.560	84,7	100,0
	- usluge pratećih usluga	5.840.761	5.391.000	5.385.750	92,2	99,9
	- ostalo	7.056.716	7.391.000	6.506.747	92,2	88,0
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	38.235.543	40.005.000	38.603.194	101,0	96,5
3.	AMORTIZACIJA	6.455.078	6.867.000	6.395.497	99,1	93,1
4.	OSTALI TROŠKOVI	6.685.055	6.979.000	6.841.377	102,3	98,0
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	2.381.291	378.000	72.488	3,0	19,2
II.	FINANCIJSKI RASHODI	1.424.667	1.569.750	1.686.204	118,4	107,4
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	670.255	-1.191.500	-7.728.706	-1.153,1	0,0
	POREZ NA DOBITAK	0	0	0	0,0	0,0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	670.255	-1.191.500	-7.728.706	-1.153,1	0,0

Ostvareni ukupni prihodi u I-IX/2018. u odnosu na I-IX/2017. niži su za 8,2%, ukupni rashodi za 0,6%, dok je u istom periodu ostvaren gubitak za razliku od dobiti ostvarene u prošlogodišnjem razdoblju. 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-IX/2018. godinu, ostvareni ukupni prihodi bilježe smanjenje za 5,3%, ukupni rashodni neznatno povećanje od 0,8% dok je u istom periodu ostvareni gubitak značajno veći od planiranog.

U nastavku navodimo detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za I-IX/2018. godine iznose 101.195.234 kn i manji su za 8,2% u odnosu na ostvarenje I-IX/2017. godine, odnosno za 5,3% u odnosu na Plan I-IX/2018. Poslovni prihodi čine najveći dio ukupnih prihoda, dok su financijski prihodi zanemarivi.

Poslovni prihodi iznose 101.155.765 kn i niži su za 8,2% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, odnosno za 5,3% niži od planiranih.

U odnosu na I-IX/2017. godine ostvareni prihodi od prodaje u 2018. godini manji su za 3,0% ili 1.802.335 kn, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 14,1% ili 7.152.432 kn. Smanjenje prihoda od prodaje odnosi se na niže prihode od redovne djelatnosti za 3,2% ili 1.696.075 kn, što je rezultat manje realizirane prodaje radničkih pokaznih karata (7,4% ili 1.114.145 kn) i prodaje karata izvan vozila (6,8% ili 838.689 kn) te nižih prihoda od ugovorenih prijevoza (3,9% ili 681.433 kn). Za detalje kretanja prihoda od redovne djelatnosti vidi točku 1.2. Putnici – tablica 4. Iznimno, u ovoj skupini porast prihoda bilježe ostali prihodi (40,8% ili 575.173 kn) vezani za prefakturiranje troškove najma i režija za lokaciju Školjić.

Ostali poslovni prihodi bilježe značajno smanjenje u odnosu na prošlu godinu (7.152.432 kn), što je najvećim dijelom rezultat smanjenja „ostalih“ poslovnih prihoda iz ove grupe (8.353.853 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 (278.694 kn) i prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (922.665 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-IX/2017./2018. godine

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE I-IX/2017.	PLAN I-IX/2018.	OSTVARENJE I-IX/2018.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	110.198.653	106.801.750	101.155.765	-9.042.889	-5.645.985	91,8	94,7
1.	PRIHODI OD PRODAJE	59.437.655	63.598.000	57.635.320	-1.802.335	-5.962.680	97,0	90,6
	- redovni prihodi	53.134.846	57.225.000	51.438.771	-1.696.075	-5.786.229	96,8	89,9
	- prih. od ugovor. prijevoza	4.892.940	5.005.000	4.211.507	-681.433	-793.493	86,1	84,1
	- ostali prihodi	1.409.869	1.368.000	1.985.042	575.173	617.042	140,8	145,1
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	164.646	0	76.524	-88.122	76.524	100,0	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	50.596.352	43.203.750	43.443.920	-7.152.432	240.171	85,9	100,6
	- subvencija	34.012.048	34.290.000	34.290.742	278.694	742	100,8	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	4.841.495	6.141.750	5.764.160	922.665	-377.589	119,1	93,9
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	469.813	810.000	225.510	-244.303	-584.490	48,0	27,8
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11,21busa i 52 klime		4.240.500	4.781.759	4.781.759	541.259	#DIV/0!	112,8
	- kamate 11 bus	3.802.808	0	0	-3.802.808	0	0,0	0,0
	- kamate 21 bus	515	159.000	37.601	37.085	-121.399	7.296,0	23,6
	- kamate 52 klime	46.494	90.750	82.462	35.968	-8.288	177,4	90,9
	- kamate 2+9 busa	94.986	257.250	261.690	166.704	4.440	275,5	101,7
	- kamate 10 busa sud.nag.	293.429	198.000	131.635	-161.794	-66.365	0,0	66,5
	- kamate 10 busa	133.450	386.250	243.503	110.053	-142.746	0,0	0,0
	- ostalo	11.742.809	2.772.000	3.389.018	-8.353.790	617.018	28,9	122,3
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	38.218	36.000	39.470	1.252	3.470	103,3	109,6
A	UKUPAN PRIHOD	110.236.871	106.837.750	101.195.234	-9.041.636	-5.642.515	91,8	94,7

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-IX/2018. godine
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 30.09.2018. -

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2018.	UPLATE OD 01.01. DO 30.09.2018.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	18.425.250	300.000	-18.125.250
GRAD BAKAR	1.623.753	1.433.439	-190.314
OPĆINA ČAVLE	1.332.000	1.184.000	-148.000
OPĆINA JELENJE	584.253	454.419	-129.834
GRAD KASTAV	1.416.753	1.416.753	0
OPĆINA KLANA	608.247	270.332	-337.915
OPĆINA VIŠKOVO	1.858.500	1.858.500	0
OPĆINA KOSTRENA	1.479.753	1.479.757	4
GRAD KRALJEVICA	718.497	724.500	6.003
OPĆINA MATULJI	2.781.000	2.477.668	-303.332
GRAD OPATIJA	2.535.750	2.040.111	-495.639
OPĆINA LOVRAN	434.997	457.558	22.561
OPĆINA M. DRAGA	491.247	491.247	0
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	34.290.000	14.588.284	-19.701.716
Dodatni zahtjev¹	742		-742
SVEUKUPNO	34.290.742	14.588.284	-19.702.458

Dodatni zahtjev odnosi se na povećanje standarda za JLS Viškovo.

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 30.09.2018. 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	445.581	122.662
GRAD KASTAV	0	0	0
OPĆINA KLANA	135.170	135.166	4
OPĆINA VIŠKOVO	475.942	475.940	2
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0
GRAD KRALJEVICA	-8.000	0	-8.000
OPĆINA MATULJI	369.382	363.714	5.668
GRAD OPATIJA	2.767.715	292.882	2.474.833
OPĆINA LOVRAN	0	0	0
OPĆINA M. DRAGA	0	0	0
SVEUKUPNO	15.956.299	11.376.214	4.580.084

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 30.09.2018. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	29.977.165	9.867.000	-20.110.165
GRAD BAKAR	1.719.685	1.529.371	-190.314
OPĆINA ČAVLE	1.332.000	1.184.000	-148.000
OPĆINA JELENJE	1.152.496	900.000	-252.496
GRAD KASTAV	1.416.753	1.416.753	0
OPĆINA KLANA	743.417	405.498	-337.919
OPĆINA VIŠKOVO	2.335.184	2.334.440	-744
OPĆINA KOSTRENA	1.479.753	1.479.757	4
GRAD KRALJEVICA	710.497	724.500	14.003
OPĆINA MATULJI	3.150.382	2.841.382	-309.000
GRAD OPATIJA	5.303.465	2.332.993	-2.970.472
OPĆINA LOVRAN	434.997	457.558	22.561
OPĆINA M. DRAGA	491.247	491.247	0
SVEUKUPNO	50.247.041	25.964.498	-24.282.542

3.2 Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za I-IX/2018. godine iznose 108.923.940 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su niži za 0,6%, a u usporedbi s Planom viši su za 0,8%.

U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 98,5%, a na financijske rashode 1,5% ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (50,8%)
2. troškovi osoblja – plaće (35,4%)
3. amortizacija (5,9%)
4. ostali troškovi (6,3%)
5. ostali poslovni rashodi (0,1%).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 50,8% 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 78,9% 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 23.746.271 kn i 12,5% su veći u odnosu na prethodnu godinu, odnosno za 10,8% 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-IX/2017./2018. god.

OPIS	OSTVARENJE I-IX/2017.	PLAN I-IX/2018.	OSTVARENJE I-IX/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	20.539.047	20.856.000	22.942.683	111,7	110,0
od toga: - eurodizel BS	16.008.969	15.973.000	16.803.221	105,0	105,2
- biodizel	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	4.509.440	4.859.000	6.122.714	135,8	126,0
- ukaplj. naftni plin UNP	20.638	24.000	16.748	81,2	69,8
- Mazivo	384.017	385.000	437.357	113,9	113,6
- Ostalo gorivo	188.240	194.000	366.231	194,6	188,8
UKUPNO	21.111.304	21.435.000	23.746.271	112,5	110,8

Porast troškova goriva i maziva u odnosu na prethodnu godinu od 12,5% ili 2.634.967 kn najvećim dijelom se odnosi na porast troškova stlačenog prirodnog plina za 35,8% ili 1.613.274 kn te dizel goriva za 5% ili 794.252 kn. Razlog povećanog troška SPP-a je 20,9% više ostvarenih kilometara SPP autobusa u tekućoj godini (nabavka novih 10 autobusa u 2017. godini) te 10% 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 10%, porast SPP troška je logičan i opravdan.

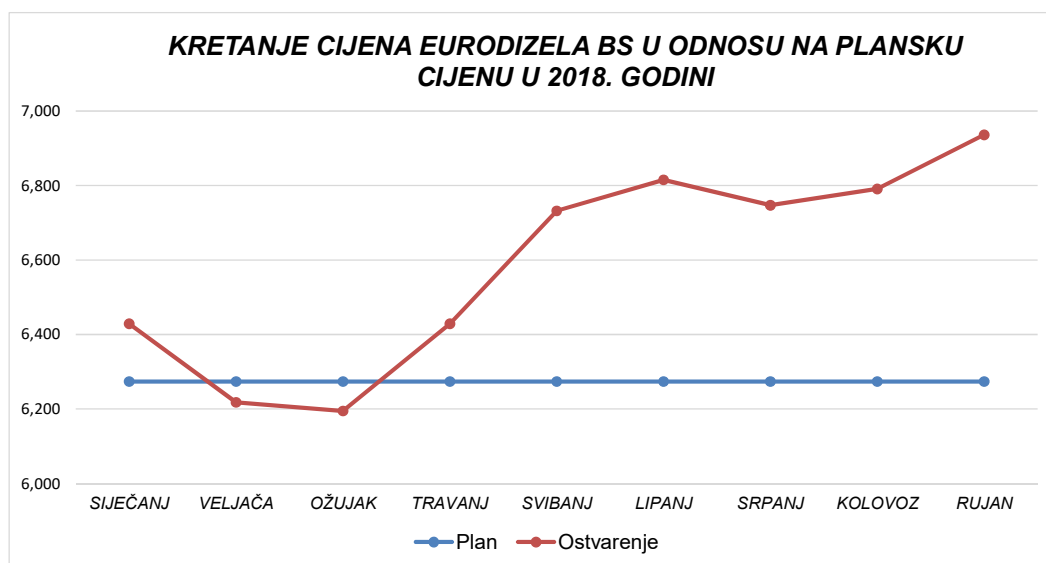
Unatoč niže ostvarenim kilometrima dizel autobusa od 8%, trošak eurodizela je za 5% viši u odnosu na prethodnu godinu zbog 10,2% veće ostvarene prosječne cijene eurodizela u odnosu na prethodnu godinu.

U odnosu na plan troškovi goriva i maziva u tekućoj godini viši su zbog porasta troškova SPP-a za 26% (porast ostvarenih kilometara SPP autobusa te više ostvarene prosječne cijene SPP u odnosu na planiranu za 6,3%) i porasta troškova eurodizela za 5,2% (porast prosječne cijene dizela u odnosu na planiranu za 5%) .

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 devet puta i na kraju I-IX/2018 iznosila je 6,936 kn/lit. bez PDV-a.

Grafikon 8.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 5.078.225 kn i veći su za 47,4% u odnosu na prethodnu godinu odnosno za 46,0% u odnosu na planirane. Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 13.

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

OPIS	OSTVARENJE I-IX/2017.	PLAN I-IX/2018.	OSTVARENJE I-IX/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	183.017	189.000	199.458	109,0	105,5
Materijal za manje popravke i održavanje	1.488	0	180	12,1	0,0
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	1.476	9.000	1.390	94,2	15,4
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	3.259.881	3.281.000	4.877.196	149,6	148,6
UKUPNO	3.445.863	3.479.000	5.078.225	147,4	146,0

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 1.261.022 kn i u usporedbi s prethodnom godinom viši su za 10,8%, odnosno za 9,1% u usporedbi s planiranim. Kretanje pojedinih stavki troškova ove grupe vidljivo je u sljedećoj tablici. Porast troškova najvećim dijelom se odnosi na povećane troškove autoguma.

Tablica 14.

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

OPIS	OSTVARENJE I-IX/2017.	PLAN I-IX/2018.	OSTVARENJE I-IX/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	81.587	85.000	99.890	122,4	117,5
Kancelarijski materijal	108.658	112.000	95.099	87,5	84,9
Putne karte, magnetne i RFID kartice	71.814	74.000	74.296	103,5	100,4
Potrošena električna energija	436.861	438.000	462.647	105,9	105,6
Trošak sitnog inventara	96.267	99.000	11.916	12,4	12,0
Trošak akumulatora	27.466	29.000	69.471	252,9	239,6
Trošak autoguma	315.386	319.000	447.703	142,0	140,3
UKUPNO	1.138.038	1.156.000	1.261.022	110,8	109,1

Ostali vanjski troškovi iznose 25.209.057 kuna i niži su za 11,9% 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-IX/2017./2018. god.

OPIS	OSTVARENJE I-IX/2017.	PLAN I-IX/2018.	OSTVARENJE I-IX/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	15.726.667	13.311.000	13.316.560	84,7	100,0
Usluge poslovnih usluga	5.840.761	5.391.000	5.385.750	92,2	99,9
Zakupnine za poslovni prostor	1.483.248	1.485.000	1.491.598	100,6	100,4
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	593.475	594.000	654.624	110,3	110,2
Usluge održavanja	352.076	365.000	456.116	129,6	125,0
Trošak registracije vozila	726.170	697.000	683.780	94,2	98,1
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	567.529	567.000	567.529	100,0	100,1
Službena i zaštitna odjeća	404.110	405.000	39.536	9,8	9,8
Poštanski i telefonski troškovi	128.562	129.000	127.954	99,5	99,2
Usluge čuvanja imovine	273.469	273.000	291.424	106,6	106,7
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	1.447.072	1.782.500	1.143.863	79,0	64,2
Usluge zaštite na radu i radne okoline	85.750	85.500	82.344	96,0	96,3
Voda i vodna naknada	80.699	74.000	96.619	119,7	130,6
Usluge provizije	41.451	45.000	47.929	115,6	106,5
Ostalo	527.734	544.000	478.057	90,6	87,9
UKUPNO	28.624.143	26.093.000	25.209.057	88,1	96,6

U sklopu ove grupe troškova najveće smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od bilježe troškovi održavanja vozila i ostalih pratećih usluga koje pruža Rijeka plus d.o.o. u iznosu

od 2.410.107 kn ili 15,3% te usluge poslovnih usluga koje pružaju Poslovni sustavi d.o.o. u iznosu od 455.010 kn ili 7,8%. 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 38.603.194 kn i čine 35,4% ukupnih poslovnih rashoda te bilježe povećanje od 1,0% u odnosu na prošlu godinu, odnosno smanjenje za 3,5% u odnosu na planirane. Iako je broj zaposlenih u I-IX/2018 manji u odnosu na prošlu godinu za 12 ili 3% (za detalje vidi točku 2. izvještaja) trošak je neznatno veći 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 3,5% u skladu su s manjim brojem zaposlenih u odnosu na plan (40 radnika ili 9,5%) i povećanjem prosječne bruto plaće u odnosu na plan (6,6%).

Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 8.059,04 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 6.395.497 kn i čine 5,9% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi niži su u odnosu na troškove prošle godine za 0,9%, a u odnosu na planirane manji za 6,9%.

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

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 6.841.377 kn i veći su za 2,3% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirane niži za 2,0%. Analitika ove grupe troškova vidljiva je u sljedećoj tablici.

Tablica 16.

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

OPIS	OSTVARENJE I-IX/2017.	PLAN I-IX/2018.	OSTVARENJE I-IX/2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	2.729.185	2.925.000	2.833.853	103,8	96,9
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	2.466.800	2.529.000	2.290.085	92,8	90,6
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	229.570	231.000	239.072	104,1	103,5
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	75.484	94.000	95.488	126,5	101,6
Dnevnice i putni troškovi	347.750	358.000	277.381	79,8	77,5
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	710.321	713.000	1.005.039	141,5	141,0
Naknade članovima Nadzornog odbora	47.535	47.000	28.680	176,9	61,0
Troškovi reprezentacije i promidžbe	16.212	16.000	7.979	12,8	49,9
Ostalo	62.197	66.000	63.801	102,6	96,7
UKUPNO	6.685.055	6.979.000	6.841.377	102,3	98,0

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 72.488 kn, a najvećim dijelom odnose se na naknade šteta (47.793 kn) te dar za opće korisnu namjenu (11.867 kn). U odnosu na prethodnu godinu ova skupina rashoda bilježi smanjenje od 2.308.803 kn budući da se najveći dio prošlogodišnjeg troška odnosi na neamortiziranu vrijednost prodanih autobusa (1.951.820 kn).

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 1.686.204 kn i veći su za 18,4% u odnosu na isti period prethodne godine, odnosno za 7,4% veći 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-IX/2018. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 101.195.234 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 108.923.940 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 7.728.706 kn.

Ostvareni financijski rezultat za I-IX/2018. godine lošiji je u odnosu na I-IX/2017. godine, kada je ostvaren dobitak u iznosu od 670.255 kn. Razlog ostvarenja ovako različitih rezultata za I-IX/2018. i I-IX/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-IX/2017. godine iznosila je 6.617.334,17 kn.

Osim navedenog na ostvarenje rezultata utjecaj su imali niži ostvareni prihodi od prodaje za 3,0% ili 1.802.335 kn od čega se najveći dio odnosi na smanjenje prihoda od redovne djelatnosti (3,2% ili 1.696.075 kn), što je rezultat manje realizirane prodaje radničkih pokaznih karata i prodaje karata izvan vozila te nižih prihoda od ugovorenih prijevoza (13,9% ili 681.433 kn). Iznimno u ovoj skupini prihoda porast bilježe ostali prihodi (40,8% ili 575.173 kn) vezani za prefakturiranje troškove najma i režija za lokaciju Školjić.

Istovremeno, ostvareno je smanjenje ukupnih rashoda od 642.675 kn, što bez efekata troškova prodaje gore navedenih autobusa iznosi povećanje od 1.309.145 kn. Navedeno povećanje rezultat je povećanja troškova sirovina i materijala za 4.390.313 kn (gorivo i mazivo, rezervni dijelovi) i smanjenja ostalih vanjskih troškova za 3.415.087 kn (usluge održavanja vozila, poslovne usluge i ostale usluge).

U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje ukupnih prihoda (5,3% ili 5.642.515 kn), od čega je najveće smanjenje realizirano kod prihoda iz redovne djelatnosti (5.786.229 kn). Ostvareni ukupni rashodi neznatno su viši od planiranih (0,8% ili 894.690 kn), pri čemu je došlo do značajne promjene u njihovoj strukturi. Tako su značajno povećani troškovi sirovina i materijala (4.015.517 kn ili 15,4%), od čega najviše troškovi goriva i maziva te troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje. Istovremeno ostvareni u niži ostali vanjski troškovi (883.943 kn ili 4,4%), troškovi osoblja (1.401.806 kn ili 4,5%), troškovi amortizacije (471.503 kn ili 6,9%) te ostali poslovni rashodi (305.512 kn ili 80,8%).

4. POKAZATELJI POSLOVANJA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 30.09.2018. i 31.12.2017. te daje sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje ukupne imovine društva na dan 30.09.2018. iznosi 126.770.135 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 7,0% (najvećim dijelom zbog amortizacije) i iznosi 82.879.069 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijanja kraći od dvanaest mjeseci. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca na računu i u blagajni. U odnosu na prethodnu godinu vrijednost kratkotrajne imovine smanjena je za 8,8% te iznosi 4.021.025 kn.

Ukupni kapital na 30.9.2018. je negativan i iznosi -1.245.739 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubitak u iznosu od 6.843.861 kn i ostvareni gubitak za I-IX/2018 u iznosu od 7.728.706 kn.

Ukupne obveze Društva iznose 128.015.874 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 60.176.131 kn i niže su za 5,6% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na kratkoročne obveze prema bankama u iznosu od 30.246.792 kn (uključuje dopušteno prekoračenje po računu) i obveze prema dobavljačima u iznosu od 21.575.520 kn. Obveze prema dobavljačima niže su za 8,7%. Obveze prema zaposlenicima povećane su za 5,8% i iznose 2.831.629 kn. Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 5.522.190 kn i smanjen je za 6,3% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po obračunatim i naplaćenim sredstvima za razvoj (3.345.492 kn), obveze za poreze i doprinose na primanja zaposlenika (1.804.402 kn) te obveze prema osiguravajućim društvima (557.057 kn).

Ostale obveze Društva čine rezerviranja za sudske sporove (1.365.533 kn) i odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja (10.252.868 kn).

Tablica 17.

Pokazatelji poslovanja za 31.12.2017./30.9.2018. god.

OPIS	31.12.2017.	30.9.2018.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	20,07	102,76
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,03	0,93
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,72	0,69

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala prikazuje koliko se tuđih sredstava koristi na 1 kn vlastitog kapitala. Dobiva se iz odnosa salda ukupnih dugoročnih i kratkoročnih obveza i saldiranog kapitala. Stupanj zaduženosti u odnosu na 31.12.2017. pogoršan je te sada ukazuje da se na jednu kunu vlastitog kapitala koristi 102,76 kn tuđih sredstava. Razlog promjene je prvenstveno ostvareni gubitak za period I-IX/2018. koji je utjecao na smanjenje ukupnog vlastitog kapitala.

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 30.09.2018.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{128.015.874}{-1.245.739} = 102,76$$

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.

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 30.09.2018. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{101.195.234}{108.923.940} = 0,93$$

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.

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 30.09.2018.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{41.567.601}{60.176.131} = 0,69$$

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 30.09.2018. godine

u kn

AKTIVA	31.12.2017.	30.9.2018.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
DUGOTRAJNA IMOVINA	89.094.823	82.879.069
NEMATERIJALNA IMOVINA	149.402	209.666
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	14.902	75.166
Goodwill	0	0
Predumovi 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	81.860.850
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.037.434	5.724.414
Postrojenja i oprema	5.266.089	3.662.156
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	75.469.243	71.173.105
Biološka imovina	0	0
Predumovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	158.500	158.500
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	682.360	808.553
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	126.193
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
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	45.588.626	41.567.601
ZALIHE	4.483.395	4.731.899
Sirovine i materijal	4.483.395	4.731.899
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predumovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	29.717.191	33.983.848
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	10.215.781	6.832.206
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	142.123	64.552
Potraživanja od države i drugih institucija	18.709.981	26.016.863
Ostala potraživanja	649.306	1.070.227
KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3.090.947	1.274.926
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	1.274.926
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	8.297.093	1.576.928
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	1.909.174	2.323.466
UKUPNO AKTIVA	136.592.623	126.770.135
IZVANBILANČNI ZAPISI	394.337	391.921

BILANCA (nastavak)

na dan 30.09.2018. godine

u kn

PASIVA	31.12.2017.	30.9.2018.
KAPITAL I REZERVE	6.482.967	-1.245.739
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	-7.728.706
Dobit poslovne godine	437.347	0
Gubitak poslovne godine	0	-7.728.706
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	60.176.131
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	30.246.792
Obveze za predujmove	277.230	287.073
Obveze prema dobavljačima	23.642.355	21.575.520
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.675.704	2.831.629
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.904.204	1.637.049
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	3.712.339	3.598.068
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	8.784.629	10.252.868
UKUPNO PASIVA	136.592.623	126.770.135
IZVANBILANČNI ZAPISI	394.337	391.921

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 30.09.

u kn

NAZIV POZICIJE	2017.	2018.
POSLOVNI PRIHODI	110.198.653	101.155.765
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	59.437.655	57.635.320
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	164.646	76.524
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	50.596.352	43.443.920
POSLOVNI RASHODI	108.141.948	107.237.736
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	54.384.983	55.325.180
a) Troškovi sirovina i materijala	25.695.204	30.085.517
b) Troškovi prodane robe	65.635	30.607
c) Ostali vanjski troškovi	28.624.143	25.209.057
Troškovi osoblja	38.235.543	38.603.194
a) Neto plaće i nadnice	22.967.449	23.053.509
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8.498.858	8.739.423
c) Doprinosi na plaće	6.769.236	6.810.262
Amortizacija	6.455.078	6.395.497
Ostali troškovi poslovanja	6.685.055	6.841.377
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	2.381.291	72.488
FINANCIJSKI PRIHODI	38.218	39.470
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	36.816,65	39.114,61
Ostali prihodi s osnove kamata	0	355,3
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0
Nerealizirani dobici (prihodi)	105	0
Ostali financijski prihodi	1.295,95	0
FINANCIJSKI RASHODI	1.424.667	1.686.204
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	1.424.667	1.686.204
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	110.236.871	101.195.234
UKUPNI RASHODI	109.566.615	108.923.940
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	670.255	-7.728.706
Dobit prije oporezivanja	0	0
Gubitak prije oporezivanja	670.255	-7.728.706
POREZ NA DOBIT	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	670.255	-7.728.706
Dobit razdoblja	670.255	0
Gubitak razdoblja	0	-7.728.706

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (INDIREKTNNA METODA)
za razdoblje 01.01.-30.09.2018.

u kn

NAZIV POZICIJE	31.12.2017.	30.09.2018.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	731.136	-7.728.706
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	1.393.460	8.081.701
a) Amortizacija	8.594.467	6.395.497
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	1.686.204
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	352.995
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	-7.244.346	-3.927.684
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	4.015.081	-814.252
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-11.564.268	-2.864.928
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	304.841	-248.504
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	-5.119.750	-3.574.689
4. Novčani izdaci za kamate	-1.985.726	-1.686.204
5. Plaćeni porez na dobit	-282.074	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	-7.387.550	-5.260.893
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. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	62.928
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	10.160.401	62.928
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-20.498.476	-242.671
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novačani 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	-242.671
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-10.338.075	-179.743
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	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	29.929.588	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-5.351.970	-1.279.529
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	-1.279.529
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	24.577.618	-1.279.529
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	-6.720.165
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.445.100	8.297.093
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	8.297.093	1.576.928

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 30.09.2018. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	31.12.2017.	31.09.2018.
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	-7.728.706
Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	0	0
Revalorizacija nematerijalne imovine	0	0
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za	24.995	24.995
Ostala revalorizacija	0	0
Ukupno kapital i rezerve	6.482.967	-1.245.739

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-IX/2018. godine ostvareni ukupni prihodi iznose 101.195.234 kn i manji su za 8,2% u odnosu na I-IX/2017. godine, dok ukupni rashodi iznose 108.923.940 kn i manji su za 0,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je rezultiralo knjigovodstvenim gubitkom u iznosu od 7.728.706 kn. Razlog ovako različitih rezultata za I-IX/2018. i I-IX/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-IX/2017. godine u iznosu od 6.617.334 kn.*

Osim navedenog na ostvarenje rezultata utjecaj su imali niži ostvareni prihodi od prodaje za 3,0% ili 1.802.335 kn od čega se najveći dio odnosi na niže ostvarene prihode od redovne djelatnosti (3,2% ili 1.696.075 kn), što je rezultat manje realizirane prodaje radničkih pokaznih karata i prodaje karata izvan vozila. Pad također bilježe prihodi od ugovorenih prijevoza (13,9% ili 681.433 kn), dok porast bilježe ostali prihodi (40,8% ili 575.173 kn) vezani za prefakturiranje najma i režija za lokaciju Školjić. Istovremeno, ostvareno je smanjenje ukupnih rashoda za 0,6% ili 642.675 kn, što bez efekata troškova prodaje gore navedenih autobusa predstavlja povećanje od 1.309.145 kn. Navedeno povećanje rezultat je povećanja troškova sirovina i materijala za 17,1% ili 4.390.313 kn (gorivo i mazivo, rezervni dijelovi) i istovremenog značajnog smanjenja ostalih vanjskih troškova za 11,9% ili 3.415.087 kn (usluge održavanja vozila i poslovne usluge).

- *U usporedbi s Planom ukupni rezultat je također lošiji i to prvenstveno zbog smanjenja ukupnih prihoda (5,3% ili 5.642.515 kn), od čega je najveće smanjenje realizirano kod prihoda iz redovne djelatnosti (11,1% ili 5.786.226 kn).*

Iako su ostvareni ukupni rashodi neznatno viši od planiranih (0,8% ili 894.690 kn), došlo je do značajne promjene u njihovoj strukturi. Tako su značajno povećani troškovi sirovina i materijala (4.015.517 kn ili 15,4%), od čega najviše troškovi goriva i maziva te troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje. Istovremeno ostvareni u niži ostali vanjski troškovi (883.943 kn ili 4,4%), troškovi osoblja (1.401.806 kn ili 4,5%), troškovi amortizacije (471.503 kn ili 6,9%) te ostali poslovni rashodi (305.512 kn ili 80,8%).

- *Tijekom poslovnog razdoblja I-IX/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
Alberto Kontuš, dipl. oec.*