
**Plan poslovanja Rijeka sport d.o.o. za
2015. godinu**

Materijal pripremila:
Mia Zekić
Rukovoditelj službe finansijsko računovodstvenih poslova
Rijeka sport d.o.o.

SADRŽAJ:

	str.
1. Uvod	3
2. Obujam usluga.....	4
3. Broj radnika.....	4
4. Prihodi poslovanja.....	5
5. Rashodi poslovanja.....	9
6. Račun dobiti i gubitka.....	14

1. Uvod

Rijeka sport d.o.o. trgovačko je društvo u stopostotnom vlasništvu Grada Rijeke. Odluku o osnivanju Rijeka sporta d.o.o. kao društva s ograničenom odgovornošću za upravljanje, održavanje i izgradnju sportskih i drugih objekata donijelo je Gradsko vijeće Grada Rijeke na sjednici održanoj 19. travnja 2007. godine. Izjava o osnivanju sastavljena je 21. svibnja 2007. godine. Sukladno članku 22. Izjave o osnivanju društva Rijeka sport d.o.o. Uprava je ovlaštena donijeti planove u sklopu provođenja poslovne politike, a prema članku 26. Nadzorni odbor daje suglasnost Upravi na poslovnu politiku Rijeka sporta d.o.o..

Tijekom 2015. godine Rijeka sport d.o.o. će upravljati i održavati sljedeće sportske objekte:

1. Dvorana mladosti,
2. Dvorana Dinko Lukarić,
3. Sportsko rekreacijski centar Belveder,
4. Sportsko rekreacijski centar Mlaka,
5. Sportsko rekreacijski centar 3. maj,
6. Nogometno igralište Robert Komen,
7. Nogometno igralište Krimeja,
8. Bazeni Kantrida,
9. Astronomski centar Rijeka,
10. Stadion Kantrida,
11. Boćarski centar Podvežica,
12. Centar Zamet,
13. Atletska dvorana Kantrida i
14. Bazen za skokove u vodu,

a od kojih su objekti:

1. Astronomski centar Rijeka,
2. Centar Zamet,
3. Atletska dvorana Kantrida i
4. Bazen za skokove u vodu

u vlasništvu Rijeka sporta d.o.o., dok su ostali objekti u vlasništvu Grada Rijeke.

Osnovne aktivnosti Rijeka sporta d.o.o. tijekom 2015. godine usmjerene su na upravljanje i održavanje postojećih sportskih objekata. Planirane su aktivnosti: sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida, uređenje poslovnog prostora na Stadionu Krimeja, te uređenje atletske staze u Kampusu.

Za potrebe redovnog rada navedenih sportskih objekata u 2015. godini potrebno je financijskim planom osigurati sredstva za materijalne troškove objekata, troškove usluga, tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, plaće radnika i ostale troškove te osigurati sredstva za otplatu s osnova kredita i financijskog leasinga.

Plan poslovanja za 2015. godinu temelji se na odlukama Nadzornog odbora, te odlukama Gradskog vijeća Grada Rijeke.

2. Obujam usluga

Budući da aktivnosti nije moguće kvantificirati kroz količine, navodimo osnovne grupe djelatnosti koje će obavljati Rijeka sport d.o.o. tijekom 2015. godine:

1. Održavanje i upravljanje objektima povjerenim Rijeka sportu d.o.o., a koji su u vlasništvu Grada Rijeke. U sklopu ovih objekata, osim za potrebe provedbe Programa javnih potreba u sportu i tehničkoj kulturi Grada Rijeke za 2015. godinu, vršit će se komercijalno davanje na korištenje pojedinih sportskih borilišta, te zakup poslovnih prostora koji se nalaze u ovim objektima.
2. Održavanje i upravljanje objektima u vlasništvu Rijeka sporta d.o.o. putem davanja na korištenje pojedinih sportskih borilišta, te zakup poslovnih prostora koji se nalaze u ovim objektima.
3. Vođenje strateških projekata i investicija

3.1. Sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida

Na Bazanima Kantrida planira se sanacija ravnog krova iznad poslovnog prostora. Planirana vrijednost investicije u 2015. godini procjenjuje se u iznosu od 360.000,00 kn.

3.2. Uređenje poslovnog prostora Stadiona Krimeja

Na Stadionu Krimeja planira se uređenje poslovnog prostora, procijenjena vrijednost investicije iznosi 400.000,00 kn.

3.3. Uređenje igrališta Kampus

Na Trsatu, u Kampusu, planira se uređenje postojeće atletske staze za potrebe treninga atletičara. Procijenjena vrijednost investicije iznosi 1.520.000,00 kn.

3. Broj radnika

Ukupan broj zaposlenika u studenom iznosio je 52.

Rijeka sport d.o.o. bi zbog ostvarenja cilja povećanja prihoda i potrebe osnaživanja Službe prodaje i marketinga u narednoj poslovnoj godini trebao zaposliti novog radnika na poslovima Suradnik prodaje i marketinga.

Operativni posao je s obzirom na broj objekata porastao, te je potrebno vršiti kontrolu izvršenih radova, pripremati troškovnike i obavljati interni nadzor i kontrole te bi bilo potrebno zaposliti Voditelja održavanja i upravljanja i objekata s tijekom 2015. godine.

S obzirom da su, temeljem gore navedenog, okolnosti realno izmijenjene u odnosu na prethodna razdoblja, to nam nije moguće svesti se u okvire prethodnih godina, nažalost materijalne mogućnosti ne dozvoljavaju zapošljavanje gore navedenih radnika.

4. Prihodi poslovanja

Financijskim planom za 2015. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 51.760.000,00 kn, od čega se 26.066.000,00 kn odnosi na planirane prihode Rijeka sport d.o.o. od davanja na korištenje vlastitih objekata, zakupnina, oglašavanja, kapitalne potpore Grada Rijeke za financiranje otplate kredita za izgradnju objekata, te plaćanje obroka financijskog leasinga, a iznos od 25.694.000,00 kn na prihode iz Proračuna Grada Rijeke za upravljanje i održavanje objekata u vlasništvu Grada Rijeke, te od usluga korištenja i održavanja objekata u vlasništvu Grada Rijeke koji se naplaćuju od korisnika i zakupaca. Planirane apsolutne vrijednosti po pojedinim vrstama prihoda za 2015. godinu, te indeks promjena u odnosu na ostvarenje za 2014. godinu dat je u tablici 1., a u nastavku se obrazlažu samo najznačajnije promjene.

Ukupni planirani poslovni prihodi za 2015. godinu iznose 46.124.000,00 kn (što u ukupnim prihodima iznosi 89,11%), od toga se iznos od 20.430.000,00 kn odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 25.694.000,00 kn na prihode koji se planiraju ostvariti na objektima u vlasništvu Grada Rijeke. Planirani poslovni prihodi manji su za 4,31%, nego ostvarenje 2014. godine. Jedan od razloga tome je što se u 2015. godini planira maksimalna racionalizacija troškova a zbog specifičnosti poslovanja Rijeka sporta, troškovi se reflektiraju na prihode.

Ukupni financijski prihodi za 2015. godinu planiraju se u iznosu od 5.631.000,00 kn što čini 10,88 % planiranih ukupnih prihoda i svi se odnose na planirane financijske prihode Rijeka sporta d.o.o. i to prihode koje će ostvariti od Grada Rijeke s osnova ugovora o reguliranju međusobnih odnosa, tečajnih razlika, ustupa potraživanja te zaračunate zatezne kamate.

Tablica 1. Prijedlog plana prihoda za 2015. god. - objekti u vlasništvu Rijeka sporta d.o.o. i objekti u vlasništvu Grada Rijeke

Red. br.	Opis	Rijeka sport - ostvarenje 2014.	Rijeka sport - plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.	Index (10/9*100)	Plan za 2015. - struktura u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	POSLOVNI PRIHODI	20.398.500,00	20.430.000,00	100,15	27.803.423,00	25.694.000,00	92,41	48.201.923,00	46.124.000,00	95,69	89,11
1.	Prihodi od davanja na korištenje objekata	5.945.000,00	5.980.000,00	100,59	400.000,00	420.000,00	105,00	6.345.000,00	6.400.000,00	100,87	13,88
2.	Prihodi od zakupnina posl. prostora	1.155.000,00	1.160.000,00	100,43	1.730.000,00	1.740.000,00	100,58	2.885.000,00	2.900.000,00	100,52	6,29
3.	Prihodi ostvareni refundacijom zavisnih troškova zakupaca	360.000,00	380.000,00	105,56	700.000,00	720.000,00	102,86	1.060.000,00	1.100.000,00	103,77	2,38
4.	Oglašavanje - vanjske površine	22.000,00	24.000,00	109,09	0,00	0,00	-	22.000,00	24.000,00	109,09	0,05
5.	Prihodi od Grada Rijeke - za troškove objekata u vlasništvu Grada Rijeke kojima upravlja Rijeka sport	0,00	0,00	-	15.242.560,00	12.999.360,00	85,28	15.242.560,00	12.999.360,00	85,28	28,18
6.	Naknada za uslugu upravljanja i održavanja	0,00	0,00	-	7.088.640,00	7.088.640,00	100,00	7.088.640,00	7.088.640,00	100,00	15,37
7.	Prihodi od prodaje ulaznica	165.000,00	168.000,00	101,82	410.000,00	430.000,00	104,88	575.000,00	598.000,00	104,00	1,30
8.	Prihodi od otkupa natječ. dokumentacije i ostalo	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
9.	Ostali prihodi	4.000,00	4.000,00	100,00	0,00	0,00	-	4.000,00	4.000,00	100,00	0,01
10.	Prihod Grad Rijeka - Kapitalni projekt Centar Zamet - dio za pokriće amortizacije - dio odgođenog prihoda	4.290.000,00	4.285.000,00	99,88	0,00	0,00	-	4.290.000,00	4.285.000,00	99,88	9,29

Red. br.	Opis	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Rijeka sport - ostvarenje 2014.	Rijeka sport - plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.	Index (10/9*100)	Plan za 2015. - struktura u %
1	2										
11.	Prihod Grad Rijeka - otpлата kredita Zagrebačke banke - dio za pokrivanje amortizacije Atletske dvorane, ACR i Bazen za skokove u vodu	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00	0,00	0,00	-	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00	6,50
12.	Naplata uništene imovine	200.000,00	160.000,00	80,00	0,00	0,00	-	200.000,00	160.000,00	80,00	0,35
13.	Prihod Grad Rijeka sufinanciranje otplate leasinga za Centar Zamet -kamata	4.140.000,00	4.140.000,00	100,00	0,00	0,00	-	4.140.000,00	4.140.000,00	100,00	8,98
14.	Prihod Grad Rijeka - potpora za pokrivanje troškova kamate ACR, ADK i Bazen za skokove u vodu i sufinanciranje otplate kredita - dio za pokrivanje kamate	1.117.500,00	1.129.000,00	101,03	0,00	0,00	-	1.117.500,00	1.129.000,00	101,03	2,45
15.	Zamjena umjetne trave na SRC Belveder	0,00	0,00	-	1.310.690,00	0,00	-	1.310.690,00	0,00	0,00	0,00
16.	Nabava presostatskog bazena za Olimpijski bazen 2, otvoreno plivalište	0,00	0,00	-	607.533,00	0,00	-	607.533,00	0,00	0,00	0,00
17.	Nabava opreme	0,00	0,00	-	90.000,00	16.000,00	17,78	90.000,00	16.000,00	17,78	0,03
18.	Uređenje poslovnog prostora na Stadionu Krimeja	0,00	0,00	-	80.000,00	400.000,00	500,00	80.000,00	400.000,00	500,00	0,87
19.	Klimatizacija SRC Belveder	0,00	0,00	-	144.000,00	0,00	-	144.000,00	0,00	-	0,00

Red. br.	Opis	Rijeka sport - ostvarenje 2014.	Rijeka sport - plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.	Index (10/9*100)	Plan za 2015. - struktura u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
20.	Uređenje atletskog stadiona u Kampusu	0,00	0,00	-	0,00	1.520.000,00	-	0,00	1.520.000,00	-	3,30
21.	Sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida	0,00	0,00	-	0,00	360.000,00	-	0,00	360.000,00	-	0,78
B.	FINANCIJSKI PRIHODI	5.482.000,00	5.631.000,00	102,72	0,00	0,00	-	5.482.000,00	5.631.000,00	102,72	10,88
1.	Prihodi od kamata od povezanih poduzetnika - ugovor o reguliranju međusobnih odnosa 2009. i 2010.	4.607.000,00	4.550.000,00	98,76	0,00	0,00	-	4.607.000,00	4.550.000,00	98,76	80,80
2.	Prihodi od kamata i tečajnih razlika	5.000,00	5.000,00	100,00	0,00	0,00	-	5.000,00	5.000,00	100,00	0,09
3.	Ustup potraživanja (faktoring)	220.000,00	276.000,00	125,45	0,00	0,00	-	220.000,00	276.000,00	125,45	4,90
4.	prihod zaračunate zatezne kamate	650.000,00	800.000,00	123,08	0,00	0,00	-	650.000,00	800.000,00	123,08	14,21
C.	OSTALI PRIHODI	5.000,00	5.000,00	-	0,00	0,00	-	5.000,00	5.000,00	-	0,01
D.	UKUPNI PRIHODI (A+B+C)	25.885.500,00	26.066.000,00	100,70	27.803.423,00	25.694.000,00	92,41	53.688.923,00	51.760.000,00	96,41	100,00

5. Rashodi poslovanja

Iz Tablice 2. Plan rashoda za 2015. godine vidljivo je da ukupni planirani rashodi za 2015. godinu iznose 51.661.360,00 kn što čini smanjenje u odnosu na ostvarenje 2014. godine od 3,60%.

Planirani poslovni rashodi iznose 40.215.360,00 kn i u odnosu na ostvarenje 2014. godine planira se smanjenje od 4,71%, od čega se iznos od 18.158.000,00 kn odnosi na objekte Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 22.057.360,00 kn na objekte u vlasništvu Grada Rijeke. U ukupnim rashodima poslovni rashodi čine 77,84%.

U okviru poslovnih rashoda na pojedinim pozicijama planirano je održavanje rashoda na istom nivou ili smanjenje, dok je na nekim pozicijama planirano povećanje, a kako obrazložimo u nastavku.

Do promjene na pojedinim stavkama rashoda došlo je iz slijedećih razloga:

- zbog planirane izgradnje Stadiona Kantrida tijekom 2015. godine, troškovi navedenog objekta djelomično će se smanjiti (jer objekt neće biti u funkciji cijele godine, već samo dio godine) što će utjecati na smanjenje ukupnih rashoda. Najznačajnije smanjenje očekujemo na stavci energije, materijalnim troškovima i tekućem održavanju.
- na tekućem održavanju se planira maksimalna racionalizacija
- troškovi za plaća radnika u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu smanjit će se za 5%
- planirane su slijedeće investicije: sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida, uređenje poslovnog prostora na Stadionu Krimeja i uređenje postojeće atletske staze u Kampusu

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 11.446.000,00 kn i u odnosu na ostvarenje u 2014. godini veći su za 0,52%.

Tablica 2. Plan rashoda za 2015. godinu - objekti u vlasništvu Rijeka sporta d.o.o. i objekti u vlasništvu Grada Rijeke

Red.br.	Opis	Rijeka sport - ostvarenje 2014.	Rijeka sport - plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.	Index (10/9*100)	Plan za 2015. - strukt. u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. POSLOVNI RASHODI											
1. TROŠKOVI MAT. I OST. VANJSKI TROŠKOVI											
1.1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.069.000,00	3.214.000,00	104,72	8.120.000,00	7.190.000,00	88,55	11.189.000,00	10.404.000,00	92,98	46,36
1.1.1.	pom. materijali, mat. za čišć. i održavanje, hipoklorit, kem. obrada vode elektrotehnički materijal i ostalo	105.000,00	115.000,00	109,52	995.000,00	545.000,00	54,77	1.100.000,00	660.000,00	60,00	6,34
1.1.2.	mat. tr. administracije (uredski mat. i sl.)	35.000,00	40.000,00	114,29	25.000,00	25.000,00	100,00	60.000,00	65.000,00	108,33	0,62
1.1.3.	sitni inventar i ostali materijali	9.000,00	9.000,00	100,00	0,00	0,00	-	9.000,00	9.000,00	100,00	0,09
1.1.4.	energija (struja, plin, gorivo)	2.920.000,00	3.050.000,00	104,45	7.100.000,00	6.620.000,00	93,24	10.020.000,00	9.670.000,00	96,51	92,95
1.2.	OSTALI VANJSKI TR. (TR. USLUGA)	3.126.000,00	3.213.000,00	102,78	10.054.783,00	8.825.360,00	87,77	13.180.783,00	12.038.360,00	91,33	53,64
1.2.1.	usluge (telefon, internet, pošta)	55.000,00	55.000,00	100,00	105.000,00	100.000,00	95,24	160.000,00	155.000,00	96,88	1,29
1.2.2.	vanjske usluge pri izradi (tisak, izrada)	10.000,00	12.000,00	120,00	3.000,00	4.000,00	133,33	13.000,00	16.000,00	123,08	0,13
1.2.3.	tekuće održavanje - servisi, popravci, tretiranje travnjaka, ispitivanje instalacija, grijanje i klimatizacija, spec. građevinski radovi, elektroradovi, servis sisaljki na bazenima, održavanje opreme za gašenje požara, popravci i održavanje slavina	895.000,00	980.000,00	109,50	2.006.560,00	1.107.360,00	55,19	2.901.560,00	2.087.360,00	71,94	17,34

Red.br.	Opis	3	4	5	6	7	8	9	10	Index (10/9*100)	Plan za 2015. – strukt. u %
		Rijeka sport - ostvarenje 2014.	Rijeka sport - plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.		
1	2									11	12
1.2.4.	usluga čišćenja objekata	275.000,00	275.000,00	100,00	1.290.000,00	1.290.000,00	100,00	1.565.000,00	1.565.000,00	100,00	13,00
1.2.5.	usluga održavanja opreme, sistemska podrška, digitalna arhiva	175.000,00	175.000,00	100,00	106.000,00	106.000,00	100,00	281.000,00	281.000,00	100,00	2,33
1.2.6.	usluga domara, bazenski radnici	220.000,00	220.000,00	100,00	1.530.000,00	1.530.000,00	100,00	1.750.000,00	1.750.000,00	100,00	14,54
1.2.7.	zaštita objekata	255.000,00	255.000,00	100,00	565.000,00	565.000,00	100,00	820.000,00	820.000,00	100,00	6,81
1.2.8.	usluge spašavanja u bazenima	0,00	0,00	-	230.000,00	230.000,00	100,00	230.000,00	230.000,00	100,00	1,91
1.2.9.	zakup (posl. prostor, automobili)	165.000,00	165.000,00	100,00	30.000,00	30.000,00	100,00	195.000,00	195.000,00	100,00	1,62
1.2.10.	usluge promidžbe, sponzorstava i sl.	6.000,00	6.000,00	100,00	0,00	0,00	-	6.000,00	6.000,00	100,00	0,05
1.2.11.	intelekt. i osob. usl., neto drugi doh. i dopr. na dr. dohodak, knjig. usluge, porezni savjetnik, revizija, odvjetnici i jav.blij. usluge	155.000,00	155.000,00	100,00	145.000,00	125.000,00	86,21	300.000,00	280.000,00	93,33	2,33
1.2.12.	kom. usluge (voda, čistoća, parking, dezinfekcija, deratizacija, dimnjačarske usluge)	805.000,00	810.000,00	100,62	1.620.000,00	1.250.000,00	77,16	2.425.000,00	2.060.000,00	84,95	17,11
1.2.13.	reprezentacija	25.000,00	20.000,00	80,00	5.000,00	5.000,00	100,00	30.000,00	25.000,00	83,33	0,21
1.2.14.	ostale usluge (kontrola i atesti, oglašavanje u tisku, elaborati, student servis i ost.)	70.000,00	70.000,00	100,00	110.000,00	110.000,00	100,00	180.000,00	180.000,00	100,00	1,50
1.2.15.	ostalo	15.000,00	15.000,00	100,00	77.000,00	77.000,00	100,00	92.000,00	92.000,00	100,00	0,76
1.2.16.	izmjena umjetne trave	0,00	0,00	-	1.310.690,00	0,00	-	1.310.690,00	0,00	-	0,00

Red.br.	Opis	Rijeka sport - ostvarenje 2014.	Rijeka sport - plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.	Index (10/9*100)	Plan za 2015. - strukt. u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.2.17.	na SRC Belveder	0,00	0,00	-	90.000,00	16.000,00	17,78	90.000,00	16.000,00	17,78	0,13
1.2.18.	nabava presostatskog balona za Olimpijski bazen 2, otvoreno plivalište	0,00	0,00	-	607.533,00	0,00	-	607.533,00	0,00	-	0,00
1.2.19.	uređenje poslovnog prostora na Stadionu Krimeja	0,00	0,00	-	80.000,00	400.000,00	-	80.000,00	400.000,00	500,00	3,32
1.2.20.	klimatizacija SRC Belveder	0,00	0,00	-	144.000,00	0,00	-	144.000,00	0,00	-	0,00
1.2.21.	Uređenje atletskog stadiona u Kampusu	0,00	0,00	-	0,00	1.520.000,00	-	0,00	1.520.000,00	-	12,63
1.2.22.	Sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida	0,00	0,00	-	0,00	360.000,00	-	0,00	360.000,00	-	2,99
2. TROŠKOVI OSOBLJA		2.820.000,00	2.898.000,00	102,77	3.480.000,00	3.315.000,00	95,26	6.300.000,00	6.213.000,00	98,62	19,04
3. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA		1.208.000,00	1.243.000,00	102,90	2.677.000,00	2.727.000,00	101,87	3.885.000,00	3.970.000,00	102,19	12,17
3.1.	dnevnice za sl. putovanja i tr. sl. put.	8.000,00	8.000,00	100,00	0,00	0,00	-	8.000,00	8.000,00	100,00	0,20
3.2.	prijevoz, darovi, potpore, regres, nadoknade	72.000,00	84.000,00	116,67	137.000,00	137.000,00	100,00	209.000,00	221.000,00	105,74	5,57
3.3.	premije osiguranja	315.000,00	315.000,00	100,00	0,00	0,00	-	315.000,00	315.000,00	100,00	7,93
3.4.	bankovne usluge, naknade za obradu kredita	150.000,00	160.000,00	106,67	0,00	0,00	-	150.000,00	160.000,00	106,67	4,03
3.5.	doprinosi, članarine i sl. davanja	85.000,00	88.000,00	103,53	0,00	0,00	-	85.000,00	88.000,00	103,53	2,22
3.6.	porezi koji ne ovise o dobitku, prenamjena zemljišta	5.000,00	5.000,00	100,00	0,00	0,00	-	5.000,00	5.000,00	100,00	0,13

Red.br.	Opis	Rijeka sport - ostvarenje 2014.	Rijeka sport - plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.	Index (10/9*100)	Plan za 2015. - strukt. u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.7.	ostali troškovi - nematerijalni i ost.	78.000,00	78.000,00	100,00	0,00	0,00	-	78.000,00	78.000,00	100,00	1,96
3.8.	troškovi nastali temeljem ostvarenih prihoda po osnovu najma, zakupa, privremenog/povremenog korištenja prostora u objektima u vlasništvu Grada Rijeke (istovremeno se iskazuje kao prihod)	0,00	0,00	-	2.540.000,00	2.590.000,00	101,97	2.540.000,00	2.590.000,00	101,97	65,24
3.9.	Troškovi zateznih kamata zbog kašnjenja u plaćanju, trošak kamata za korištenje dozvoljenog minusa po žiro-računu	495.000,00	505.000,00	102,02	0,00	0,00	-	495.000,00	505.000,00	102,02	12,72
4. Ukupno (1+ 2+ 3)		10.223.000,00	10.568.000,00	103,37	24.331.783,00	22.057.360,00	90,65	34.554.783,00	32.625.360,00	94,42	81,13
5. AMORTIZACIJA		7.650.000,00	7.590.000,00	99,22	0,00	0,00	-	7.650.000,00	7.590.000,00	99,22	18,87
6. SVEUKUPNO POSLOVNI RASHODI (4+5)		17.873.000,00	18.158.000,00	101,59	24.331.783,00	22.057.360,00	90,65	42.204.783,00	40.215.360,00	95,29	77,84
B. FINANCIJSKI RASHODI		11.387.000,00	11.446.000,00	100,52	0,00	0,00	-	11.387.000,00	11.446.000,00	100,52	22,16
1.1.	Kamata na kredit Zagrebačka banka	6.117.000,00	6.050.000,00	98,90	0,00	0,00	-	6.117.000,00	6.050.000,00	98,90	52,86
1.2.	Leasing Centar Zamet (kamata)	4.550.000,00	4.550.000,00	100,00	0,00	0,00	-	4.550.000,00	4.550.000,00	100,00	39,75
1.3.	Zatezna kamata	480.000,00	550.000,00	114,58	0,00	0,00	-	480.000,00	550.000,00	114,58	4,81
1.4.	Tečajne razlike	20.000,00	20.000,00	100,00	0,00	0,00	-	20.000,00	20.000,00	100,00	0,17
1.5.	Ustup potraživanja - faktoring (kamata, naknada)	220.000,00	276.000,00	125,45	0,00	0,00	-	220.000,00	276.000,00	-	2,41
C. OSTALI RASHODI		0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
D. UKUPNI RASHODI		29.260.000,00	29.604.000,00	101,18	24.331.783,00	22.057.360,00	90,65	53.591.783,00	51.661.360,00	96,40	100,00

6. Račun dobiti i gubitka

Kao što je obrazloženo u točki 1. u 2015. godini planira se sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida u iznosu od 360.000,00 kn, uređenje poslovnog prostora na Stadionu Krimeja koji se procjenjuje na 400.000,00 kn i uređenje postojeće atletske staze u Kampusu u iznosu od 1.520.000. kn

U točki 2. i 3. planirani su prihodi i rashodi vezano za korištenje i održavanje sportskih objekata u vlasništvu Grada Rijeke i Rijeka sporta d.o.o. Osnovno obilježje planiranih rashoda je maksimalna racionalizacija korištenja sportskih objekata, minimiziranje troškova i smanjenje mase sredstva za plaće za 5%.

U tablici 3. dat je pregled računa dobiti i gubitka iz kojeg je razvidno da se na razini poslovne 2015. godine planira ostvariti dobit od poslovanja prije oporezivanja u iznosu od 98.640,00 kn. Ova dobit nije i ne može biti pokazatelj uspješnosti poslovanja Rijeka sporta d.o.o., budući da je Grad Rijeka kao osnivač i jedini vlasnik Rijeka sporta d.o.o. osnovao Rijeka sport d.o.o. s ciljem racionalnog upravljanja, održavanja i izgradnje sportskih objekata kojim će se zadovoljavati javne potrebe. Rijeka sport d.o.o. je uspješan u svom poslovanju ukoliko ispuni cilj radi kojeg je i osnovan, te stoga iskazivanje dobiti nije primarno niti prioritetan zadatak.

Tablica 3. Račun dobiti i gubitka - plan za 2015. godinu

Red. broj	Opis	3	4	5	6	7	8	9	10	Index (10/9*100)	Plan za 2015. - struktura u %
		Rijeka sport – ostvarenje 2014.	Rijeka sport – izmjena plan 2015.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Grad Rijeka - izmjena plan 2015.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2014.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2015.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	POSLOVNI PRIHODI	20.398.500,00	20.430.000,00	100,15	27.803.423,00	25.694.000,00	92,41	48.201.923,00	46.124.000,00	95,69	89,11
1.2.	FINANCIJSKI PRIHODI	5.482.000,00	5.631.000,00	102,72	0,00	0,00	-	5.482.000,00	5.631.000,00	102,72	10,88
1.3.	OSTALI PRIHODI	5.000,00	5.000,00	-	0,00	0,00	-	5.000,00	5.000,00	-	-
1.	UKUPNI PRIHODI	25.885.500,00	26.066.000,00	100,70	27.803.423,00	25.694.000,00	92,41	53.688.923,00	51.760.000,00	96,41	100,00
2.1.	POSLOVNI RASHODI	17.873.000,00	18.158.000,00	101,59	24.331.783,00	22.057.360,00	90,65	42.204.783,00	40.215.360,00	95,29	77,84
2.2.	FINANCIJSKI RASHODI	11.387.000,00	11.446.000,00	100,52	0,00	0,00	-	11.387.000,00	11.446.000,00	100,52	22,16
2.3.	OSTALI RASHODI	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	-
2.	UKUPNI RASHODI	29.260.000,00	29.604.000,00	101,18	24.331.783,00	22.057.360,00	90,65	53.591.783,00	51.661.360,00	96,40	100,00
3.	DOBIT / GUBITAK	-3.374.500,00	-3.538.000,00	104,85	3.471.640,00	3.636.640,00	104,75	97.140,00	98.640,00	101,54	