
**Plan poslovanja Rijeka sport d.o.o. za
2016. godinu**

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.....	15

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 2016. 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,
15. Otvoreno igralište Kampus,

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 2016. godine usmjerene su na upravljanje i održavanje postojećih sportskih objekata

Za potrebe redovnog rada navedenih sportskih objekata u 2016. 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 2016. 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 2016. 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 2016. 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
Proračunom za 2016. godinu od kapitalnih projekata planirano je ulaganje u nabavu opreme u iznosu od 40.000,00 kn.

3. Broj radnika

Ukupan broj zaposlenika u studenom iznosio je 51.

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 objektima s tijekom 2016. godine.

S povećanjem broja objekata i korisnika povećan je i obim poslova u financijama i računovodstvu. Tako se u 2016. godini implementira novi financijsko-računovodstveno-informacijski software te nastaje potreba za zapošljavanjem Referenta računovodstava i financija tijekom cijele 2016. godine.

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 i to od polovice 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.

4. Prihodi poslovanja

Financijskim planom za 2016. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 50.035.000,00 kn, od čega se 25.013.000,00 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 25.022.000,00 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 2016. godinu, te indeks promjena u odnosu na ostvarenje za 2015. godinu dat je u tablici 1., a u nastavku se obrazlažu samo najznačajnije promjene.

Ukupni planirani poslovni prihodi za 2016. godinu iznose 43.345.000,00 kn (što u ukupnim prihodima iznosi 86,63%), od toga se iznos od 18.323.000,00 kn odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 25.022.000,00 kn na prihode koji se planiraju ostvariti na objektima u vlasništvu Grada Rijeke. Planirani poslovni prihodi manji su za 5,27%, nego ostvarenje 2015. godine. Jedan od razloga tome je što se u 2016. godini planira maksimalna racionalizacija troškova a zbog specifičnosti poslovanja Rijeka sporta, troškovi se reflektiraju na prihode također Proračunom za 2016. godinu nisu planirane veće kapitalne investicije osim nabave opreme u iznosu od 40.000,00 kn.

Ukupni financijski prihodi za 2016. godinu planiraju se u iznosu od 6.685.000,00 kn što čini 13,36 % 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 te zaračunate zatezne kamate.

Tablica 1. Prijedlog plana prihoda za 2016. god. - objekti u vlasništvu Rijeka sporta d.o.o. i objekti u vlasništvu Grada Rijeke

Red. br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	POSLOVNI PRIHODI	18.617.000,00	18.323.000,00	98,42	27.139.475,00	25.022.000,00	92,20	45.756.475,00	43.345.000,00	94,73	86,63
1.	Prihodi od davanja na korištenje objekata	5.820.000,00	6.080.000,00	104,47	400.000,00	420.000,00	105,00	6.220.000,00	6.500.000,00	104,50	15,00
2.	Prihodi od zakupnina posl. prostora	1.130.000,00	1.130.000,00	100,00	1.600.000,00	1.600.000,00	100,00	2.730.000,00	2.730.000,00	100,00	6,30
3.	Prihodi ostvareni refundacijom zavisnih troškova zakupaca	300.000,00	315.000,00	105,00	740.000,00	750.000,00	101,35	1.040.000,00	1.065.000,00	102,40	2,46
4.	Oglašavanje - vanjske površine	17.000,00	17.000,00	100,00	0,00	0,00	-	17.000,00	17.000,00	100,00	0,04
5.	Prihodi od Grada Rijeke - za troškove objekata u vlasništvu Grada Rijeke kojima upravlja Rijeka sport	0,00	0,00	-	14.511.360,00	14.703.360,00	101,32	14.511.360,00	14.703.360,00	101,32	33,92
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	16,35
7.	Prihodi od prodaje ulaznica	125.000,00	125.000,00	100,00	400.000,00	420.000,00	105,00	525.000,00	545.000,00	103,81	1,26
8.	Prihodi od otkupa natječ. dokumentacije i ostalo	1.000,00	2.000,00	200,00	0,00	0,00	-	1.000,00	2.000,00	200,00	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 Rijeke - Kapitalni projekt Centar Zamet - dio za pokrće amortizacije - dio odgođenog prihoda	4.000.000,00	3.870.000,00	96,75	0,00	0,00	-	4.000.000,00	3.870.000,00	96,75	8,93

Red. br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Ukupno Rijeka sport i Grad ostvarenje 2015.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
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	2.900.000,00	96,67	0,00	0,00	-	2.900.000,00	3.000.000,00	96,67	6,69
12.	Naplata uništene imovine	120.000,00	120.000,00	100,00	0,00	0,00	-	120.000,00	120.000,00	100,00	0,28
13.	Prihod Grad Rijeka sufinanciranje otplate leasinga za Centar Zamet -kamata	3.250.000,00	3.080.000,00	94,77	0,00	0,00	-	3.080.000,00	3.250.000,00	94,77	7,11
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	850.000,00	680.000,00	80,00	0,00	0,00	-	680.000,00	850.000,00	80,00	1,57
15.	Nabava opreme	0,00	0,00	-	88.000,00	40.000,00	45,45	40.000,00	88.000,00	45,45	0,09
16.	Uređenje poslovnog prostora na Stadionu Krimeja	0,00	0,00	-	398.597,00	0,00	-	0,00	398.597,00	-	0,00
17.	Uređenje Otvorenog igrališta Kampus	0,00	0,00	-	1.552.878,00	0,00	-	0,00	1.552.878,00	-	0,00
18.	Sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida	0,00	0,00	-	360.000,00	0,00	-	0,00	360.000,00	-	0,00
B.	FINANCIJSKI PRIHODI	5.680.000,00	6.685.000,00	117,69	0,00	0,00	-	6.685.000,00	5.680.000,00	117,69	13,36

Red. br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
1.	Prihodi od kamata od povezanih poduzetnika - ugovor o reguliranju međusobnih odnosa 2009. i 2010.	4.440.000,00	4.380.000,00	98,65	0,00	0,00	-	4.440.000,00	4.380.000,00	98,65	65,52
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	0,07
3.	Prinod zaračunate zatezne kamate	1.235.000,00	2.300.000,00	186,23	0,00	0,00	-	1.235.000,00	2.300.000,00	186,23	34,41
C.	OSTALI PRIHODI	5.000,00	5.000,00	100,00	0,00	0,00	-	5.000,00	5.000,00	100,00	0,01
D.	UKUPNI PRIHODI (A+B+C)	24.302.000,00	25.013.000,00	102,93	27.139.475,00	25.022.000,00	92,20	51.441.475,00	50.035.000,00	97,27	100,00

5. Rashodi poslovanja

Iz Tablice 2. Plan rashoda za 2016. godine vidljivo je da ukupni planirani rashodi za 2016. godinu iznose 49.938.360,00 kn što čini smanjenje u odnosu na ostvarenje 2015. godine od 2,75%.

Planirani poslovni rashodi iznose 39.738.360,00 kn i u odnosu na ostvarenje 2015. godine planira se smanjenje od 3,57%, od čega se iznos od 18.367.000,00 kn odnosi na objekte Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 21.371.360,00 kn na objekte u vlasništvu Grada Rijeke. U ukupnim rashodima poslovni rashodi čine 79,57%.

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:

- na tekućem i investicijskom održavanju se planira maksimalna racionalizacija,
- objekt Stadion Kantrida učestvovat će u troškovima do početka izgradnje novog stadiona koji se planira u 2016. godini,
- Otvoreno igralište Kampus sudjelovat će u prihodima i rashodima tijekom cijele godine.

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 10.200.000,00 kn i u odnosu na ostvarenje u 2015. godini veći su za 0,60%.

Tablica 2. Plan rashoda za 2016. godinu - objekti u vlasništvu Rijeke sporta d.o.o. i objekti u vlasništvu Grada Rijeke

Red.br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeke - ostvarenje 2015.	Grad Rijeke - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeke sport i Grad Rijeke - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeke sport i Grad Rijeke - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. POSLOVNI RASHODI											
1. TROŠKOVI MAT. I OST. VANJSKI TR.											
1.1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.162.000,00	3.282.000,00	103,80	7.728.800,00	7.756.000,00	100,35	10.890.800,00	11.038.000,00	101,35	50,13
1.1.1.	pom. materijali, mat. za čišć. i održavanje, hipoklorit, kem. obrada vode elektrotehnički materijal i ostalo	120.000,00	140.000,00	116,67	850.000,00	860.000,00	101,18	970.000,00	1.000.000,00	103,09	9,06
1.1.2.	mat. tr. administracije (uredski mat. i sl.)	30.000,00	30.000,00	100,00	36.000,00	36.000,00	100,00	66.000,00	66.000,00	100,00	0,60
1.1.3.	sitni inventar i ostali materijali	12.000,00	12.000,00	100,00	0,00	0,00	-	12.000,00	12.000,00	100,00	0,11
1.1.4.	energija (struja, plin, gorivo)	3.000.000,00	3.100.000,00	103,33	6.842.800,00	6.860.000,00	100,25	9.842.800,00	9.960.000,00	101,19	90,23
1.2.	OSTALI VANJSKI TR. (TR. USLUGA)	3.059.000,00	3.242.000,00	105,98	9.922.036,00	7.737.360,00	77,98	12.981.036,00	10.979.360,00	84,58	49,87
1.2.1.	usluge (telefon, internet, pošta)	55.000,00	55.000,00	100,00	95.000,00	95.000,00	100,00	150.000,00	150.000,00	100,00	1,37
1.2.2.	vanjske usluge pri izradi (tisak, izrada)	8.000,00	8.000,00	100,00	4.000,00	4.000,00	100,00	12.000,00	12.000,00	100,00	0,11

Red.br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
1.2.3.	tekuće održavanje - servisi, popravci, tretiranje travnjaka, ispitivanje instalacija, grijanje i klimatizacija, spec. građevinski radovi, servis elektroradovi, servis sisaljki na bazenima, održavanje opreme za gašenje požara, popravci i održavanje slavina	880.000,00	960.000,00	109,09	1.720.000,00	1.682.360,00	97,81	2.600.000,00	2.642.360,00	101,63	24,07
1.2.4.	usluga čišćenja objekata	270.000,00	280.000,00	103,70	1.220.000,00	1.290.000,00	105,74	1.490.000,00	1.570.000,00	105,37	14,30
1.2.5.	usluga održavanja opreme, sistemska podrška, digitalna arhiva	175.000,00	185.000,00	105,71	105.000,00	120.000,00	114,29	280.000,00	305.000,00	108,93	2,78
1.2.6.	usluga domara, bazenski radnici	230.000,00	260.000,00	113,04	1.670.000,00	1.750.000,00	104,79	1.900.000,00	2.010.000,00	105,79	18,31
1.2.7.	zaštita objekata	200.000,00	230.000,00	115,00	470.000,00	510.000,00	108,51	670.000,00	740.000,00	110,45	6,74
1.2.8.	usluge spašavanja u bazenima	0,00	0,00	-	240.000,00	240.000,00	100,00	240.000,00	240.000,00	100,00	2,19
1.2.9.	zakup (posl. prostor, automobili)	180.000,00	180.000,00	100,00	48.360,00	48.000,00	99,26	228.360,00	228.000,00	99,84	2,08
1.2.10.	usluge promidžbe, sponzorstava i sl.	5.000,00	8.000,00	160,00	0,00	0,00	-	5.000,00	8.000,00	160,00	0,07

Red.br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
1.2.11.	intelekt. i osob. usl., neto drugi doh. i dopr. na dr. dohodak, knjig. usluge, porezni savjetnik, revizija, odvjetnici i jav.bilj. usluge	165.000,00	165.000,00	100,00	115.000,00	115.000,00	100,00	280.000,00	280.000,00	100,00	2,55
1.2.12.	kom. usluge (voda, čistoća, parking, dezinfekcija, deratizacija, dimnjačarske usluge)	800.000,00	820.000,00	102,50	1.702.201,00	1.710.000,00	100,46	2.502.201,00	2.530.000,00	101,11	23,04
1.2.13.	reprezentacija	16.000,00	16.000,00	100,00	8.000,00	8.000,00	100,00	24.000,00	24.000,00	100,00	0,22
1.2.14.	ostale usluge (kontrola i atesti, oglašavanje u tisku, elaborati, student servis i ost.)	65.000,00	65.000,00	100,00	90.000,00	90.000,00	100,00	155.000,00	155.000,00	100,00	1,41
1.2.15.	ostalo	10.000,00	10.000,00	100,00	35.000,00	35.000,00	100,00	45.000,00	45.000,00	100,00	0,41
1.2.16.	nabava opreme	0,00	0,00	-	88.000,00	40.000,00	45,45	88.000,00	40.000,00	45,45	0,36
1.2.17.	uređenje poslovnog prostora na Stadionu Krimeja	0,00	0,00	-	398.597,00	0,00	-	398.597,00	0,00	0,00	0,00
1.2.18.	Uređenje Otvorenog igrališta Kampus	0,00	0,00	-	1.552.878,00	0,00	-	1.552.878,00	0,00	-	0,00
1.2.19.	Sanacija ravnog krova na Bazanima Kantrida	0,00	0,00	-	360.000,00	0,00	-	360.000,00	0,00	-	0,00
2. TROŠKOVI OSOBLJA		2.700.000,00	3.055.000,00	113,15	3.310.000,00	3.315.000,00	100,15	6.010.000,00	6.370.000,00	105,99	19,80
3. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA		1.215.000,00	1.218.000,00	100,25	2.523.000,00	2.563.000,00	101,59	3.738.000,00	3.781.000,00	101,15	11,75

Red.br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
3.1.	dnevnice za sl. putovanja i tr. sl. put.	7.000,00	7.000,00	100,00	0,00	0,00	-	7.000,00	7.000,00	100,00	0,19
3.2.	prijevoz, darovi, potpore, regres, nadoknade	77.000,00	80.000,00	103,90	123.000,00	123.000,00	100,00	200.000,00	203.000,00	101,50	5,37
3.3.	premije osiguranja	412.000,00	412.000,00	100,00	0,00	0,00	-	412.000,00	412.000,00	100,00	10,90
3.4.	bankovne usluge, naknade za obradu kredita	140.000,00	140.000,00	100,00	0,00	0,00	-	140.000,00	140.000,00	100,00	3,70
3.5.	doprinosi, članarine i sl. davanja	40.000,00	40.000,00	100,00	0,00	0,00	-	40.000,00	40.000,00	100,00	1,06
3.6.	porezi koji ne ovise o dobitku	4.000,00	4.000,00	100,00	0,00	0,00	-	4.000,00	4.000,00	100,00	0,11
3.7.	ostali troškovi - nematerijalni i ost.	40.000,00	40.000,00	100,00	0,00	0,00	-	40.000,00	40.000,00	100,00	1,06
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	-	2.400.000,00	2.440.000,00	101,67	2.400.000,00	2.440.000,00	101,67	64,53
3.9.	Troškovi zateznih kamata zbog kašnjenja u plaćanju, trošak kamata za korištenje dozvoljenog minusa po žiro-računu	495.000,00	495.000,00	100,00	0,00	0,00	-	495.000,00	495.000,00	100,00	13,09
4. Ukupno (1+ 2+ 3)		10.136.000,00	10.797.000,00	106,52	23.483.836,00	21.371.360,00	91,00	33.619.836,00	32.168.360,00	95,68	80,95
5. AMORTIZACIJA		7.590.000,00	7.570.000,00	99,74	0,00	0,00	-	7.590.000,00	7.570.000,00	99,74	19,05

Red.br.	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
6. SVEUKUPNO POSLOVNI RASHODI (4+5)		17.726.000,00	18.367.000,00	103,62	23.483.836,00	21.371.360,00	91,00	41.209.836,00	39.738.360,00	96,43	79,57
B. FINANCIJSKI RASHODI		10.139.000,00	10.200.000,00	100,60	0,00	0,00	-	10.139.000,00	10.200.000,00	100,60	20,43
1.1.	Kamata na kredit Zagrebačka banka	5.394.000,00	5.350.000,00	99,18	0,00	0,00	-	5.394.000,00	5.350.000,00	99,18	52,45
1.2.	Leasing Centar Zamet (kamata)	4.000.000,00	4.000.000,00	100,00	0,00	0,00	-	4.000.000,00	4.000.000,00	100,00	39,22
1.3.	Zatezna kamata	715.000,00	820.000,00	114,69	0,00	0,00	-	715.000,00	820.000,00	114,69	8,04
1.4.	Tečajne razlike	30.000,00	30.000,00	100,00	0,00	0,00	-	30.000,00	30.000,00	100,00	0,29
C. OSTALI RASHODI		0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
D. UKUPNI RASHODI		27.865.000,00	28.567.000,00	102,52	23.483.836,00	21.371.360,00	91,00	51.348.836,00	49.938.360,00	97,25	100,00

6. Račun dobiti i gubitka

Kao što je obrazloženo u točki 1. u 2016. godini osim kapitalne pozicije nabava opreme u iznosu od 40.000,00 kn nisu planirane kapitalne investicije.

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 i minimiziranje troškova. Novi objekt Otvoreno igralište Kampus sudjelovat će u troškovima i prihodima tijekom čitave godine a Stadion Kantrida do trenutka kada će započeti izgradnja novog stadiona.

U tablici 3. dat je pregled računa dobiti i gubitka iz kojeg je razvidno da se na razini poslovne 2016. godine planira ostvariti dobit od poslovanja prije oporezivanja u iznosu od 96.640,00 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 2016. godinu

Red. broj	Opis	Rijeka sport – ostvarenje 2015.	Rijeka sport – plan 2016.	Index (4/3*100)	Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Grad Rijeka - plan 2016.	Index (7/6*100)	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - ostvarenje 2015.	Ukupno Rijeka sport i Grad Rijeka - plan 2016.	Index (10/9*100)	Plan za 2016. - struktura u %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	POSLOVNI PRIHODI	18.617.000,00	18.323.000,00	98,42	27.139.475,00	25.022.000,00	92,20	45.756.475,00	43.345.000,00	94,73	86,63
1.2.	FINANCIJSKI PRIHODI	5.680.000,00	6.685.000,00	117,69	0,00	0,00	-	5.680.000,00	6.685.000,00	117,69	13,36
1.3.	OSTALI PRIHODI	5.000,00	5.000,00	100,00	0,00	0,00	-	5.000,00	5.000,00	100,00	0,01
1.	UKUPNI PRIHODI	24.302.000,00	25.013.000,00	102,93	27.139.475,00	25.022.000,00	92,20	51.441.475,00	50.035.000,00	97,27	100,00
2.1.	POSLOVNI RASHODI	17.726.000,00	18.367.000,00	103,62	23.483.836,00	21.371.360,00	91,00	41.209.836,00	39.738.360,00	96,43	79,57
2.2.	FINANCIJSKI RASHODI	10.139.000,00	10.200.000,00	100,60	0,00	0,00	-	10.139.000,00	10.200.000,00	100,60	20,43
2.3.	OSTALI RASHODI	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	-
2.	UKUPNI RASHODI	27.865.000,00	28.567.000,00	102,52	23.483.836,00	21.371.360,00	91,00	51.348.836,00	49.938.360,00	97,25	100,00
3.	DOBIT / GUBITAK	-3.563.000,00	-3.554.000,00	99,75	3.655.639,00	3.650.640,00	99,86	92.639,00	96.640,00	104,32	