|  |
| --- |
|  |
| **Izmjena plana poslovanja Rijeka sport d.o.o. za 2020. godinu** |
|  |

lipanj, 2020. godine

SADRŽAJ:

str.

1. UVOD 3

2. IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA 5

3. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA ….12

4. ZAKLJUČAK…………………………………………………………………………………..19

1. UVOD

Dana 31. siječnja 2020. godine Nadzorni odbor Rijeka sporta d.o.o. usvojio je Plan poslovanja Rijeka sporta d.o.o. za 2020. godinu.

Budući da je došlo do određenih odstupanja, izmijenjene su vrijednosti pojedinih pozicija Rijeka sporta koje se nalaze u Prijedlogu prvih izmjena i dopuna Proračuna Grada Rijeke za 2020. godinu i projekcije 2021. i 2022. godine.

Smanjenja i usklađenja pozicija rezultat su mjera ograničavanja održavanja sportskih događanja i manifestacija kao i zatvaranja sportskih objekata uslijed pandemije COVID-19.

Prijedlog Proračuna prihvaćen je na 28. sjednici Gradskog vijeća koja je održana 14. srpnja 2020. godine. Sukladno prije navedenom, potrebno je donijeti Izmjene plana poslovanja Rijeka sporta d.o.o. za 2020. godinu kako bi stavke bile usklađene s Proračunom Grada Rijeke.

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.

Izmjena plana poslovanja Rijeka sporta d.o.o. za 2020. godinu sastoji se od:

* Izmjena računa dobiti i gubitaka
* Izmjena i dopuna plana prihoda
* Izmjena i dopuna plana rashoda

U nastavku, u Tablici 1. prikazan je račun dobiti i gubitka s izmjenama u odnosu na plan za 2020. godinu. Prema navedenoj tablici, ukupni prihodi prema izmjenama plana za 2020. godinu iznose 39.567.160,00 kn, a ukupni rashodi 39.490.768,00 kn, te se planira pozitivan financijski rezultat, odnosno dobit prije oporezivanja u iznosu od 76.392,00 kn.

U točki 2. dan je pregled predloženih izmjena planiranih prihoda poslovanja, te su obrazložene najznačajnije promjene, a u točki 3. pregled predloženih izmjena planiranih rashoda poslovanja i obrazloženje najznačajnijih promjena.

Tablica 1: Plan i rebalans plana prihoda i rashoda za 2020. godinu

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **Plan 2020. - Objekti Rijeka sporta** | **Rebalans plana 2020. - Objekti Rijeka sporta** | **Index** | **Plan 2020. - Objekti Grada Rijeke** | **Rebalans plana 2020. - Objekti Grada Rijeke** | **Index** | **Plan 2020. - Objekti Rijeka sporta i Grada Rijeke** | **Rebalans plana 2020. - Objekti Rijeka sporta i Grada Rijeke** | **Index** | **Rebalans plana 2020. - struktura** |
| **1** | **2** | **3** | **4=3/2\*100** | **5** | **6** | **7=6/5\*100** | **8** | **9** | **10=9/8\*100** | **11** |
| **POSLOVNI PRIHODI** | **39.041.560,00** | **35.589.560,00** | 91,16 | **3.101.600,00** | **2.244.600,00** | **72,37** | **42.143.160,00** | **37.834.160,00** | 89,78 | 95,62 |
| **FINANCIJSKI PRIHODI** | **1.733.000,00** | **1.733.000,00** | 100,00 | 0,00 | 0,00 |  | **1.733.000,00** | **1.733.000,00** | 100,00 | 4,38 |
| **UKUPNI PRIHODI:** | **40.774.560,00** | **37.322.560,00** | **91,53** | **3.101.600,00** | **2.244.600,00** | **72,37** | **43.876.160,00** | **39.567.160,00** | **90,18** | **100,00** |
| **POSLOVNI RASHODI** | **14.754.632,00** | **13.946.632,00** | 94,52 | **23.241.136,00** | **19.750.136,00** | **84,98** | **37.995.768,00** | **33.696.768,00** | 88,69 | 85,33 |
| **FINANCIJSKI RASHODI** | **5.794.000,00** | **5.794.000,00** | 100,00 | 0,00 | 0,00 |  | **5.794.000,00** | **5.794.000,00** | 100,00 | 14,67 |
| **UKUPNI RASHODI:** | **20.548.632,00** | **19.740.632,00** | **96,07** | **23.241.136,00** | **19.750.136,00** | **84,98** | **43.789.768,00** | **39.490.768,00** | **90,18** | **100,00** |
| **DOBIT:** |  |  |  |  |  |  | **86.392,00** | **76.392,00** | 88,42 |  |

1. IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA

Planom poslovanja za 2020. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 43.876.160,00 kn, od čega se 40.774.560,00 kn odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o. od davanja na korištenje vlastitih objekata, zakupnina, kamata zaračunatih Gradu Rijeci temeljem ugovora o prijenosu izgrađenih objekata, kapitalne potpore Grada Rijeke za financiranje otplate kredita za izgradnju objekata, plaćanje obroka financijskog leasinga te ostalih prihoda, a iznos od 3.101.600,00 kn na prihode iz proračuna Grada Rijeke za upravljanje i održavanje objekata u vlasništvu Grada Rijeke, od usluga korištenja i održavanja objekata u vlasništvu Grada Rijeke koji se naplaćuju od korisnika i zakupaca te kapitalnog projekta.

Izmjenom plana poslovanja planirani su ukupni prihodi u iznosu od 39.567.160,00 kn od čega se iznos od 37.322.500,00 kn odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o. od davanja na korištenje vlastitih objekata, kamata zaračunatih Gradu Rijeci temeljem ugovora o prijenosu izgrađenih objekata, kapitalne potpore Grada Rijeke za financiranje otplate kredita za izgradnju objekata, financijskog leasinga, prihoda od valutne klauzule i tečajnih razlika a iznos od 2.244.600,00 kn na prihode ostvarene na objektima u vlasništvu Grada Rijeka, te od usluga korištenja objekata u vlasništvu Grada Rijeke koji se naplaćuju od korisnika i zakupaca te kapitalnog projekta nabavke opreme. Promjene u planiranim apsolutnim vrijednostima po pojedinim vrstama prihoda, te indeks promjena u odnosu na Plan poslovanja za 2020. godinu dan je u Tablicama 2 i 3. Ukupno planirani prihod u izmjenama plana manji je za 9,82%.

Rebalansom Proračuna za 2020. godinu od kapitalnih projekata planirana je nabavka imovine u iznosu od 200.000,00 kn a rebalansom Proračuna uvedena je nova stavka Uređenje Stadiona Kantrida u iznosu od 400.000,00 kn zbog prilagodbe objekta uvjetima Hrvatskog nogometnog saveza za izdavanja licence za odigravanje utakmice iz I. HNL.

Tablica 2: Plan prihoda i rebalans plana u 2020. godini – Objekti Rijeka sporta





Tablica 3: Plan i rebalans plana prihoda u 2020. godini – Objekti Grada Rijeke









1. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA

Iz Tablice 4 vidljivo je kako se iznos rashoda od 20.548.632,00 kn predviđen Planom za 2020. godinu odnosi na objekte Rijeka sporta d.o.o., dok se iznos rashoda od 23.241.136,00 kn odnosi na objekte u vlasništvu Grada Rijeke što je vidljivo iz Tablice 5. Prema Izmjeni plana rashoda za 2020. godinu, planirani rashodi Rijeka sporta d.o.o. iznose 19.740.632,00 kn, a rashodi Grada Rijeke 19.750.136,00 kn odnosno ukupno 39.490.768,00 kn.

Ukupni poslovni rashodi izmjenom plana iznose 33.696.768,00 kn i u ukupnim rashodima čine 85,33%.

Rebalansom proračuna uvedena je nova stavka Uređenje Stadiona Kantrida u iznosu od 400.000,00 kn zbog prilagodbe objekta uvjetima Hrvatskog nogometnog saveza za izdavanja licence za odigravanje utakmice iz I. HNL.

Financijski rashodi iznose 5.794.000,00 kn i u ukupnim rashodima iznose 14,67%.

Smanjena je obveza otplate glavnice kredita Privredne banke Zagreb d.d. po odobrenom moratoriju glavnice na način da je privremeno obustavljeno plaćanja glavnice kredita (moratorij) za razdoblje od 6 mjeseci tj od 31.5.2020. do 31.10.2020. godine. Nakon isteka roka privremene obustave plaćanja glavnice, ista će se nastaviti naplaćivati sukladno postojećem otplatnom planu počevši od 30.11.2020., s time da će se krajnji rok otplate kredita produljiti za 6 mjeseci odnosno do 30.06.2032..

Sukladno zahtjevima Rijeka sport a u cilju umanjenja negativnih ekonomskih posljedica epidemije koronavirusa (COVID-19) na poslovanje navedenog trgovačkog društva, s IR REAL ESTATE LEASING d.o.o. Zagreb ugovoren je poček na otplatu glavnice po Ugovoru o financijskom leasingu nekretnine za razdoblje od šest mjeseci odnosno od 1. travnja 2020. do 30. rujna 2020. godine.

Tablica 4: Plan rashoda i rebalans plana rashoda u 2020. godini – Objekti Rijeka sporta





Tablica 5: Plan rashoda i rebalans plana rashoda u 2020. godini – objekti Grada Rijeke







1. ZAKLJUČAK

Plan financijskog poslovanja Rijeka sporta d.o.o. usvojen je u siječnju 2020. godine. Izmjena plana usklađena je s Prijedlogom prvih izmjena i dopuna Proračuna Grada Rijeke za 2020. godinu i projekcije 2021. i 2022. godine. Prijedlog je prihvaćen na 28. sjednici Gradskog vijeća dana 14. srpnja 2020. godine.

U točki 1. dat je pregled izmjena računa dobiti i gubitka iz kojeg je razvidno da se na razini poslovne godine planira ostvariti dobit od poslovanja u iznosu od 76.392,00 kn. 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. Kao trgovačko društvo istovremeno je i poduzetnik u smislu poreznih propisa pa je slijedom toga u određenom smislu dužan ponašati se poduzetnički, odnosno u određenim odnosima s Gradom Rijeka ili krajnjim korisnicima usluga postupati sukladno tržišnim principima, te ima težak zadatak pomiriti ova dva pristupa. Predložene Izmjene plana za 2020. godinu usklađene su s pozicijama Proračuna Grada Rijeke.