
**Plan poslovanja Rijeka sport d.o.o. za
2023. godinu**

prosinac, 2022. godine

SADRŽAJ:

	str.
1. Uvod	1
2. Obujam usluga	2
3. Broj radnika	2
4. Plan prihoda u 2023. godini	3
5. Plan rashoda u 2023. godini	10
6. Plan prihoda i rashoda u 2023. godini	19

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 2023. 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.
14. Bazen za skokove u vodu,
15. Otvoreno igralište Kampus,
16. Sportsko rekreacijski centar Sušak,
17. Košarkaška dvorana Brajda,
18. Sportsko rekreacijski centar Zamet,
19. Igralište za odbojku na pijesku Kantrida
20. Šahovski dom Brajda

od kojih su objekti:

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

u vlasništvu Rijeka sporta d.o.o.

Osnovne aktivnosti Rijeka sporta d.o.o. tijekom 2023. godine bit će usmjerene su na upravljanje i održavanje postojećih objekata te zadržavanje odnosno poboljšanje standarda održavanja i opremljenosti objekata sporta i tehničke kulture, te omogućavanje korisnicima objekata sve potrebne uvjete za provedbu programa.

Za potrebe redovnog rada navedenih sportskih objekata u 2023. 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 2023. godinu temelji se na materijalu koji je upućen na prihvatanje Gradskom vijeću na 14. sjednicu koja je održana 8. prosinca 2022. godine kada se planira i donošenje Proračuna Grada Rijeke za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu.

U Planu poslovanja za razdoblje 2023. godinu, iako se priprema tijekom 2022., dok je službena valuta kuna, svi iznosi iskazani moraju biti iskazani u novoj službenoj valuti euru. Podaci za 2022. godinu preračunavaju se iz kune u euro radi bolje usporedivosti podataka, uz primjenu fiksnog tečaja konverzije (1 euro = 7,53450 kuna) sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz navedenoga Zakona.

2. Obujam usluga

Budući da aktivnosti nije moguće kvantificirati kroz količine, navodimo osnovne grupe djelatnosti koje će obavljati Rijeka sport d.o.o. tijekom 2023. 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 2023. godinu, vršit će se komercijalno davanje na korištenje pojedinih sportskih borilišta i ostalih prostora 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 i ostalih prostora te zakup poslovnih prostora koji se nalaze u ovim objektima.
3. Vođenje strateških projekata i investicija
Proračunom za 2023. planirana je nabava opreme u iznosu od 25.760,00 eura; u Košarkaškoj dvorani Brajda planira se zamjena balona u iznosu od 84.960,00 eura; na SRC 3. maj planira se polaganje sportske podloge u iznosu od 169.840,00 eura, na SRC Belveder proširit će se igralište i zamjeniti umjetna trava u iznosu od 307.920,00 eura; na SRC Zamet planira se cjelovito uređenje i energetska obnova objekta u iznosu od 159.280,00 eura, te uklanjanje objekta Tenka na Sveučilišnom Kampusu u iznosu od 106.176,00 eura, što sveukupno iznosi 853.936,00 eura.

Prema sadašnjim saznanjima u 2023. godine ne predviđa se ulaganje u dugotrajnu imovinu odnosno investicije u imovinu Rijeka sporta.

3. Broj radnika

Ukupan broj zaposlenika u studenom 2022. godine iznosio je 50.

Broj radnika Rijeka sporta d.o.o. uskladit će se s potrebama Društva i shodno dobivanju novog objekta na upravljanje i održavanje.

4. Plan prihoda u 2023. godini

Financijskim planom za 2023. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 6.966.155,76 eura od čega se 6.462.223,77 eura odnosi na planirane prihode Rijeka sport d.o.o. od davanja na korištenje vlastitih objekata i prodaje ulaznica, naknade, zakupnina, refundiranih troškova, kapitalnih projekata (nabavka opreme u vlasništvu Grada Rijeke, zamjena balona u Košarkaškoj dvorani Brajda, polaganje sportske podloge na SRC 3. maj, na SRC Belveder proširenje igrališta i zamjena umjetne trave, na SRC Zamet planira se cjelovito uređenje i energetska obnova objekta, te uklanjanje objekta Tenka na Sveučilišnom Kampusu), prefakturiranih troškova gradskih objekata, te ostalih prihoda.

Ostali poslovni prihodi odnose se na kapitalne potpore Grada Rijeke za financiranje otplate kredita za izgradnju objekata, te potpora za plaćanje obroka financijskog leasinga te financijskih prihoda.

Planirane apsolutne vrijednosti po pojedinim vrstama prihoda za 2023. godinu, te indeks promjena u odnosu na vrijednosti donesene Trećim izmjenama i dopunama plana poslovanja za 2022. godinu dane su u Tablicama 1, 2 i 3, prikazane odvojeno za objekte u vlasništvu Rijeka sporta i objekte u vlasništvu Grada Rijeke. U nastavku se obrazlažu samo najznačajnije promjene.

Ukupni planirani poslovni prihodi za 2023. godinu iznose 6.730.970,95 eura, od toga se iznos od 6.227.038,96 eura kn odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 503.931,99 eura na prihode koji se planiraju ostvariti na objektima u vlasništvu Grada Rijeke.

U planiranim prihodima Rijeka sporta (Tablica 1) sadržan je iznos od 943.214,88 eura koji se odnosi na prihode od prodaje usluga i ulaznica, naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja u iznosu od 940.824,21 eura, prihodi od zakupnina 153.430,62 eura, prihodi od najma - refundirani troškovi u iznosu od 89.083,56 eura, prihod od kapitalnih investicija u iznosu od 853.936,00 eura (istovremeno se knjiži i kao rashod), 2.449.255,79 eura koji je planirani prihod od prefakturiranih troškova gradskih objekata temeljem Ugovora o uslugama upravljanja i održavanja te ostalih prihoda u iznosu od 663,61 eura.

U Tablici 2. ukupni planirani prihodi Grada Rijeke iznose 503.931,99 eura. Prihodi od prodaje usluga i ulaznica iznose 169.311,64 eura, prihodi od zakupnina iznose 215.488,36 eura te prihodi od najma - refundiranih troškova od najma iznose 119.131,99 eura.

Planirani poslovni prihodi objekata u vlasništvu Grada Rijeke veći su za 7,33% nego prihodi planirani trećim rebalansom plana proračuna za 2022. godinu.

Ukupni financijski prihodi za 2023. godinu planiraju se u iznosu od 235.184,81 euro što čini 3,38% planiranih ukupnih prihoda i odnose se 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 te zaračunate zatezne kamate.

Svi prihodi iskazani su u neto vrijednosti što znači da nije uračunat Porez na dodanu vrijednost.

Tablica 1: Plan prihoda u 2023. godini – objekti Rijeka sporta

	099 Uprava			101 Astronomski centar Rijeka		
	2022	2023		2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	4.045.178,84	4.423.734,42	109,36%	177.184,94	185.118,78	104,48%
A PRIHODI OD PRODAJE	3.845.165,57	4.244.679,61	110,39%	102.594,73	110.528,57	107,73%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica				87.066,16	95.000,00	109,11%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja	940.824,21	940.824,21	100,00%			
03 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor				12.874,11	12.874,11	100,00%
04 Prihod od najma - refundirani troškovi				2.654,46	2.654,46	100,00%
05 Kapitalni projekt - nabava opreme i ostalo	457.415,89	853.936,00	186,69%			
06 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata	2.446.261,86	2.449.255,79	100,12%			
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga	663,61	663,61	100,00%			
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	200.013,27	179.054,81	89,52%	74.590,21	74.590,21	100,00%
01 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	46.054,81	46.054,81	100,00%	3.981,68	3.981,68	100,00%
02 Prihodi od državnih potpora	153.958,46	133.000,00	86,39%	70.608,53	70.608,53	100,00%
02 FINANCIJSKI PRIHODI	232.530,35	232.530,35	100,00%			
C FINANCIJSKI PRIHODI	232.530,35	232.530,35	100,00%			
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	188.731,83	188.731,83	100,00%			
02 Prihodi od tečajnih razlika	3.981,68	3.981,68	100,00%			
03 Zaračunata zatezna kamata	39.816,84	39.816,84	100,00%			
SVEUKUPNO	4.277.709,19	4.656.264,77	108,85%	177.184,94	185.118,78	104,48%

	102 Centar Zamet			103 Atletska dvorana Kantrida		
	2022	2023	Index	2022	2023	Index
	REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.	
01 POSLOVNI PRIHODI	1.048.244,74	1.036.902,98	98,92%	179.202,34	179.202,34	100,00%
A PRIHODI OD PRODAJE	611.586,70	621.331,61	101,59%	103.019,45	103.019,45	100,00%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	391.532,28	400.000,00	102,16%	98.214,88	98.214,88	100,00%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja						
03 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	133.784,59	135.061,78	100,95%	4.645,30	4.645,30	100,00%
04 Prihod od najma - refundirani troškovi	86.269,83	86.269,83	100,00%	159,27	159,27	100,00%
05 Kapitalni projekt - nabava opreme i ostalo						
06 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata						
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga						
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	436.658,04	415.571,37	95,17%	76.182,89	76.182,89	100,00%
01 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	3.981,68	3.981,68	100,00%	663,61	663,61	100,00%
02 Prihodi od državnih potpora	432.676,36	411.589,69	95,13%	75.519,28	75.519,28	100,00%
02 FINANCIJSKI PRIHODI	2.654,46	2.654,46	100,00%			
C FINANCIJSKI PRIHODI	2.654,46	2.654,46	100,00%			
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi						
02 Prihodi od tečajnih razlika	2.654,46	2.654,46	100,00%			
03 Zaračunata zatezna kamata						
SVEUKUPNO	1.050.899,20	1.039.557,44	98,92%	179.202,34	179.202,34	100,00%

	104 Bazen za skokove u vodu			105 Dvorana Dinko Lukarić			*UKUPNO		
	2022	2023		2022	2023		2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	296.768,21	296.231,01	99,82%	101.453,32	105.849,43	104,33%	5.848.032,39	6.227.038,96	106,48%
A PRIHODI OD PRODAJE	245.537,20	245.000,00	99,78%	101.453,32	105.849,43	104,33%	5.009.356,97	5.430.408,67	108,41%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	245.537,20	245.000,00	99,78%	100.603,89	105.000,00	104,37%	922.954,41	943.214,88	102,20%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja							940.824,21	940.824,21	100,00%
03 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor				849,43	849,43	100,00%	152.153,43	153.430,62	100,84%
04 Prihod od najma - refundirani troškovi							89.083,56	89.083,56	100,00%
05 Kapitalni projekt - nabava opreme i ostalo							457.415,89	853.936,00	186,69%
06 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata							2.446.261,86	2.449.255,79	100,12%
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga							663,61	663,61	100,00%
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	51.231,01	51.231,01	100,00%				838.675,42	796.630,29	94,99%
01 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	1.327,23	1.327,23	100,00%				56.009,01	56.009,01	100,00%
02 Prihodi od državnih potpora	49.903,78	49.903,78	100,00%				782.666,41	740.621,28	94,63%
02 FINANCIJSKI PRIHODI							235.184,81	235.184,81	100,00%
C FINANCIJSKI PRIHODI							235.184,81	235.184,81	100,00%
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi							188.731,83	188.731,83	100,00%
02 Prihodi od tečajnih razlika							6.636,14	6.636,14	100,00%
03 Zaračunata zatezna kamata							39.816,84	39.816,84	100,00%
SVEUKUPNO	296.768,21	296.231,01	99,82%	101.453,32	105.849,43	104,33%	6.083.217,20	6.462.223,77	106,23%

Tablica 2: Plan prihoda u 2023. godini – objekti Grada Rijeke

	01 Dvorana mladosti			03 SRC Belveder			04 SRC Mlaka		
	2022	2023	Index	2022	2023	Index	2022	2023	Index
	REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.	
01 POSLOVNI PRIHODI	84.942,60	95.381,00	112,29%	42.338,57	42.590,35	100,59%	1.327,23	3.000,00	226,03%
A PRIHODI OD PRODAJE	84.942,60	95.381,00	112,29%	42.338,57	42.590,35	100,59%	1.327,23	3.000,00	226,03%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	13.272,28	21.854,26	164,66%	663,61	663,61	100,00%	1.327,23	3.000,00	226,03%
02 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	55.743,58	57.600,00	103,33%	25.748,22	26.000,00	100,98%			
03 Prihod od najma - refundirani troškovi	15.926,74	15.926,74	100,00%	15.926,74	15.926,74	100,00%			
SVEUKUPNO	84.942,60	95.381,00	112,29%	42.338,57	42.590,35	100,59%	1.327,23	3.000,00	226,03%

	05 Nogometno igralište									
	Robert Komen		06 SRC 3. maj		07 Nogometno igralište Krimeja			12 Bazeni Kantrida		
	2022	2023	2022	2023	2022	2023		2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023.	REBALANS III	PLAN 2023.	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	265,45	265,45	20.439,32	20.479,61	4.512,57	9.561,78	211,89%	227.301,08	233.995,09	102,94%
A PRIHODI OD PRODAJE	265,45	265,45	20.439,32	20.479,61	4.512,57	9.561,78	211,89%	227.301,08	233.995,09	102,94%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	265,45	265,45	265,45	265,45				81.305,99	88.000,00	108,23%
02 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor			8.759,71	8.800,00	3.450,79	8.500,00	246,32%	78.306,46	78.306,46	100,00%
03 Prihod od najma - refundirani troškovi			11.414,16	11.414,16	1.061,78	1.061,78	100,00%	67.688,63	67.688,63	100,00%
SVEUKUPNO	265,45	265,45	20.439,32	20.479,61	4.512,57	9.561,78	211,89%	227.301,08	233.995,09	102,94%

	16 Stadion Kantrida			17 Boćarski centar Podvežica			19 Dvorana borilačkih sportova Sušak		
	2022	2023	Index	2022	2023	Index	2022	2023	Index
	REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.	
01 POSLOVNI PRIHODI	54.894,15	65.113,94	118,62%	3.636,61	3.682,15	101,25%	18.581,19	18.581,19	100,00%
A PRIHODI OD PRODAJE	54.894,15	65.113,94	118,62%	3.636,61	3.682,15	101,25%	18.581,19	18.581,19	100,00%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	21.235,65	30.000,00	141,27%	2.654,46	2.700,00	101,72%	18.581,19	18.581,19	100,00%
02 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	26.544,56	28.000,00	105,48%	982,15	982,15	100,00%			
03 Prihod od najma - refundirani troškovi	7.113,94	7.113,94	100,00%						
SVEUKUPNO	54.894,15	65.113,94	118,62%	3.636,61	3.682,15	101,25%	18.581,19	18.581,19	100,00%

	21 SRC Zamet			*UKUPNO		
	2022	2023	Index	2022	2023	Index
	REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.	
01 POSLOVNI PRIHODI	11.281,43	11.281,43	100,00%	469.520,20	503.931,99	107,33%
A PRIHODI OD PRODAJE	11.281,43	11.281,43	100,00%	469.520,20	503.931,99	107,33%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	3.981,68	3.981,68	100,00%	143.552,99	169.311,64	117,94%
02 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	7.299,75	7.299,75	100,00%	206.835,22	215.488,36	104,18%
03 Prihod od najma - refundirani troškovi				119.131,99	119.131,99	100,00%
SVEUKUPNO	11.281,43	11.281,43	100,00%	469.520,20	503.931,99	107,33%

Tablica 3: Plan prihoda u 2023. godini – objekti Rijeka sporta i Grada Rijeke

	*UKUPNO RIJEKA SPORT			*UKUPNO GRAD RIJEKA			SVEUKUPNO		
	2022 REBALANS III	2023 PLAN 2023.	Index	2022 REBALANS III	2023 PLAN 2023.	Index	2022 REBALANS III	2023 PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	5.848.032,39	6.227.038,96	106,48%	469.520,20	503.931,99	107,33%	6.317.552,59	6.730.970,95	106,54%
A PRIHODI OD PRODAJE	5.009.356,97	5.430.408,67	108,41%	469.520,20	503.931,99	107,33%	5.478.877,17	5.934.340,66	108,31%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	922.954,41	943.214,88	102,20%	143.552,99	169.311,64	117,94%	1.066.507,40	1.112.526,52	104,31%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja	940.824,21	940.824,21	100,00%				940.824,21	940.824,21	100,00%
03 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	152.153,43	153.430,62	100,84%	206.835,22	215.488,36	104,18%	358.988,65	368.918,98	102,77%
04 Prihod od najma - refundirani troškovi	89.083,56	89.083,56	100,00%	119.131,99	119.131,99	100,00%	208.215,55	208.215,55	100,00%
05 Kapitalni projekt - nabava opreme i ostalo	457.415,89	853.936,00	186,69%				457.415,89	853.936,00	186,69%
06 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata	2.446.261,86	2.449.255,79	100,12%				2.446.261,86	2.449.255,79	100,12%
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga	663,61	663,61	100,00%				663,61	663,61	100,00%
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	838.675,42	796.630,29	94,99%				838.675,42	796.630,29	94,99%
01 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	56.009,01	56.009,01	100,00%				56.009,01	56.009,01	100,00%
02 Prihodi od državnih potpora	782.666,41	740.621,28	94,63%				782.666,41	740.621,28	94,63%
02 FINANCIJSKI PRIHODI	235.184,81	235.184,81	100,00%				235.184,81	235.184,81	100,00%
C FINANCIJSKI PRIHODI	235.184,81	235.184,81	100,00%				235.184,81	235.184,81	100,00%
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	188.731,83	188.731,83	100,00%				188.731,83	188.731,83	100,00%
02 Prihodi od tečajnih razlika	6.636,14	6.636,14	100,00%				6.636,14	6.636,14	100,00%
03 Zaračunata zatezna kamata	39.816,84	39.816,84	100,00%				39.816,84	39.816,84	100,00%
SVEUKUPNO	6.083.217,20	6.462.223,77	106,23%	469.520,20	503.931,99	107,33%	6.552.737,40	6.966.155,76	106,31%

5. Plan rashoda u 2023. godini

Ukupno planirani rashodi za 2023. godinu iznose 6.953.151,94 eura, što je iskazano u Tablicama 4, 5 i 6 i čini povećanje od 6,3% u odnosu na treći rebalans plana 2022. godine.

Planirani poslovni rashodi iznose 6.324.440,35 eura i u odnosu na treći rebalans plana za 2022. godinu planira se povećanje od 7,55%, od čega se iznos od 2.026.948,93 eura odnosi na objekte Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 4.297.491,42 eura na objekte u vlasništvu Grada Rijeke.

Iznos za objekte Grada čine ukupni materijalni troškovi gradskih objekata u iznosu od 3.422.323,78 eura, troškovi osoblja u iznosu od 458.000,00 eura, ostali troškovi 32.367,64 eura, te ostali poslovni rashodi u iznosu 384.800,00 eura.

Iznos materijalnih troškova 3.422.323,78 eura čine prefakturirani prihodi/troškovi prema Gradu Rijeci u iznosu od 2.449.255,79 eura, iznos 119.131,99 eura koji se prefakturira zakupcima, te 853.936,00 eura za kapitalne investicije.

Obavljanjem poslova upravljanja i održavanja sportskih objekata i opreme temeljem ugovora o nalogu Rijeka sport d.o.o. poslove obavlja u svoje ime a za račun Grada Rijeke, te je u obvezi zakupninu, temeljem preuzetih ugovora o zakupu poslovnih prostora i vremenskom zakupu prostora, te naknadu temeljem preuzetih ugovora o privremenom/povremenom korištenju prostora sportskih i drugih objekata, uplatiti u korist proračuna Grada Rijeke. Istovremeno se taj isti iznos knjiži i kao prihod u iznosu od 384.800,00 eura.

U ukupnim rashodima poslovni rashodi čine 90,96%.

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 racionalizacija,
- trošak naknade po leasingu planiran je u iznosu naknade koji je teretio 2022. godinu,
- troškovi Privredne banke Zagreb, planirani su po kamatnoj stopi koja je vrijedila u 2022. godini.

Financijski rashodi planiraju se u iznosu 628.711,59 eura i u odnosu na treći rebalans plana poslovanja za 2022. godinu manji su za 4,84%.

Svi rashodi iskazani su u neto vrijednosti što znači da nije uračunat Porez na dodanu vrijednost.

Tablica 4: Plan rashoda u 2023. godini – objekti Rijeka sporta

	099 Uprava			101 Astronomski centar Rijeka			102 Centar Zamet		
	2022	2023		2022	2023		2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	407.757,64	395.780,10	97,06%	197.534,52	201.738,32	102,13%	807.434,60	805.522,19	99,76%
A Materijalni troškovi	111.653,06	112.203,56	100,49%	62.711,51	64.013,59	102,08%	390.205,05	391.782,25	100,40%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	862,70	862,70	100,00%	2.654,46	2.654,46	100,00%	7.299,75	7.299,75	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	1.327,23	1.327,23	100,00%	66,36	66,36	100,00%	132,72	132,72	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	663,61	663,61	100,00%				663,61	663,61	100,00%
04 Utrošena energija	3.318,07	3.318,07	100,00%	21.501,09	21.501,09	100,00%	209.702,04	209.702,04	100,00%
05 Usluge	77.410,58	77.960,16	100,71%	6.503,41	6.503,41	100,00%	5.574,37	5.574,37	100,00%
06 Usluge održavanja	27.871,79	27.871,79	100,00%	24.951,88	25.981,19	104,13%	112.814,38	112.300,00	99,54%
07 Komunalne usluge	199,08	200,00	100,46%	7.034,31	7.307,08	103,88%	54.018,18	56.109,76	103,87%
B Troškovi osoblja	247.528,04	235.000,00	94,94%	51.098,28	54.000,00	105,68%	38.489,61	35.000,00	90,93%
C Amortizacija	1.990,84	1.990,84	100,00%	76.846,50	76.846,50	100,00%	346.406,53	346.406,53	100,00%
D Ostali troškovi	38.622,33	38.622,33	100,00%	6.878,23	6.878,23	100,00%	32.333,41	32.333,41	100,00%
E Rezervacije	7.963,37	7.963,37	100,00%						
02 FINANCIJSKI RASHODI	411.440,71	405.260,80	98,50%				249.253,43	223.450,79	89,65%
02 FINANCIJSKI RASHODI	411.440,71	405.260,80	98,50%				249.253,43	223.450,79	89,65%
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	381.179,91	375.000,00	98,38%				245.802,64	220.000,00	89,50%
02 Zatezne kamate	1.327,23	1.327,23	100,00%						
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	28.933,57	28.933,57	100,00%				3.318,07	3.318,07	100,00%
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvima							132,72	132,72	100,00%
SVEUKUPNO	819.198,35	801.040,90	97,78%	197.534,52	201.738,32	102,13%	1.056.688,03	1.028.972,98	97,38%

	103 Atletska dvorana Kantrida			104 Bazen za skokove u vodu			105 Dvorana Dinko Lukarić		
	2022	2023		2022	2023		2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index	REBALANS III	PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	180.370,33	182.182,55	101,00%	294.644,64	299.727,31	101,73%	134.949,10	141.998,46	105,22%
A Materijalni troškovi	81.956,36	83.406,31	101,77%	239.033,78	244.116,45	102,13%	80.496,38	83.809,47	104,12%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	1.990,84	1.990,84	100,00%	5.972,53	5.972,53	100,00%	1.327,23	1.327,23	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	265,45	265,45	100,00%	3.318,07	3.318,07	100,00%	663,61	663,61	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	265,45	265,45	100,00%						
04 Utrošena energija	22.297,44	22.297,44	100,00%	177.848,57	177.848,57	100,00%	23.890,11	23.890,11	100,00%
05 Usluge	2.919,91	2.919,91	100,00%	132,72	132,72	100,00%	132,72	132,72	100,00%
06 Usluge održavanja	33.977,04	35.408,67	104,21%	36.498,77	37.844,56	103,69%	44.780,68	47.890,11	106,94%
07 Komunalne usluge	20.240,23	20.258,55	100,09%	15.263,12	19.000,00	124,48%	9.702,03	9.905,69	102,10%
B Troškovi osoblja	13.537,73	13.900,00	102,68%				14.599,51	14.600,00	100,00%
C Amortizacija	79.036,44	79.036,44	100,00%	52.690,96	52.690,96	100,00%	36.764,22	40.500,00	110,16%
D Ostali troškovi	5.839,80	5.839,80	100,00%	2.919,90	2.919,90	100,00%	3.088,99	3.088,99	100,00%
E Rezervacije									
02 FINANCIJSKI RASHODI									
02 FINANCIJSKI RASHODI									
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima									
02 Zatezne kamate									
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima									
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvima									
SVEUKUPNO	180.370,33	182.182,55	101,00%	294.644,64	299.727,31	101,73%	134.949,10	141.998,46	105,22%

	*UKUPNO		
	2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	2.022.690,83	2.026.948,93	100,21%
A Materijalni troškovi	966.056,14	979.331,63	101,37%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	20.107,51	20.107,51	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	5.773,44	5.773,44	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	1.592,67	1.592,67	100,00%
04 Utrošena energija	458.557,32	458.557,32	100,00%
05 Usluge	92.673,71	93.223,29	100,59%
06 Usluge održavanja	280.894,54	287.296,32	102,28%
07 Komunalne usluge	106.456,95	112.781,08	105,94%
B Troškovi osoblja	365.253,17	352.500,00	96,51%
C Amortizacija	593.735,49	597.471,27	100,63%
D Ostali troškovi	89.682,66	89.682,66	100,00%
E Rezervacije	7.963,37	7.963,37	100,00%
02 FINANCIJSKI RASHODI	660.694,14	628.711,59	95,16%
02 FINANCIJSKI RASHODI	660.694,14	628.711,59	95,16%
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	626.982,55	595.000,00	94,90%
02 Zatezne kamate	1.327,23	1.327,23	100,00%
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	32.251,64	32.251,64	100,00%
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvima	132,72	132,72	100,00%
SVEUKUPNO	2.683.384,97	2.655.660,52	98,97%

Tablica 5: Plan rashoda u 2023. godini – objekti Grada Rijeke

	01 Dvorana mladosti			03 SRC Belveder			04 SRC Mlaka		
	2022	2023	Index	2022	2023	Index	2022	2023	Index
	REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.	
01 POSLOVNI RASHODI	288.234,14	298.014,79	103,39%	152.819,16	459.448,08	300,65%	127.476,25	104.508,04	81,98%
A Materijalni troškovi	204.393,14	203.205,84	99,42%	121.348,47	427.207,30	352,05%	110.053,73	90.848,64	82,55%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	4.645,30	4.645,30	100,00%	5.043,47	5.043,47	100,00%	20.837,48	20.837,48	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje				132,72	132,72	100,00%	132,72	132,72	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma									
04 Utrošena energija	119.450,53	119.450,53	100,00%	37.162,38	37.162,38	100,00%	17.917,58	17.917,58	100,00%
05 Usluge	1.154,69	1.154,69	2,00	1.526,31	1.526,31	2,00	3.185,35	3.185,35	3,00
06 Usluge održavanja	58.132,60	62.717,58	107,89%	67.688,64	68.100,00	100,61%	59.327,09	44.000,00	74,17%
07 Kapitalna oprema i kapitalne investicije	6.636,14			2.654,46	307.920,00	11600,10%	3.981,66		
08 Komunalne usluge	14.373,88	15.237,74	106,01%	7.140,49	7.322,42	102,55%	4.671,85	4.775,51	102,22%
B Troškovi osoblja	13.670,45	14.200,00	103,87%	3.981,68	4.500,00	113,02%	13.935,89	8.500,00	60,99%
C Amortizacija									
D Ostali troškovi	1.154,69	1.154,69	100,00%	1.077,17	1.077,17	100,00%	2.159,40	2.159,40	100,00%
E Rezervacije									
F Ostali poslovni rashodi	69.015,86	79.454,26	115,12%	26.411,84	26.663,61	100,95%	1.327,23	3.000,00	226,03%
SVEUKUPNO	288.234,14	298.014,79	103,39%	152.819,16	459.448,08	300,65%	127.476,25	104.508,04	81,98%

	05 Nogometno igralište Robert Komen			06 SRC 3. maj			07 Nogometno igralište Krimeja			12 Bazen Kantrida		
	2022	2023		2022	2023		2022	2023		2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023. Index		REBALANS III	PLAN 2023. Index		REBALANS III	PLAN 2023. Index		REBALANS III	PLAN 2023. Index	
01 POSLOVNI RASHODI	335.765,35	73.161,50	21,79%	381.909,87	428.417,83	112,18%	140.456,82	137.725,46	98,06%	1.727.291,54	1.766.680,83	102,28%
A Materijalni troškovi	320.830,84	58.264,72	18,16%	343.154,81	388.694,25	113,27%	120.830,84	112.013,39	92,70%	1.277.684,00	1.306.461,04	102,25%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	2.654,46	2.654,46	100,00%	1.194,51	1.194,51	100,00%	13.272,27	13.272,27	100,00%	35.171,54	35.171,54	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	66,36	66,36	100,00%	199,08	199,08	100,00%				530,89	530,89	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma												
04 Utrošena energija	10.007,30	10.007,30	100,00%	82.951,76	82.951,76	100,00%	27.871,79	27.871,79	100,00%	810.140,03	810.140,03	100,00%
05 Usluge	2.123,56	2.123,56	3,00	729,97	729,97	2,00	3.052,63	3.052,63	2,00	23.292,86	23.292,86	6,00
06 Usluge održavanja	38.489,61	39.900,00	103,66%	168.557,96	123.000,00	72,97%	52.690,96	50.100,00	95,08%	290.093,57	315.000,00	108,59%
07 Kapitalna oprema i kapitalne investicije	264.118,39			79.633,69	169.840,00	213,28%	9.290,60			30.048,44	25.760,00	85,73%
08 Komunalne usluge	3.371,16	3.513,04	104,21%	9.887,84	10.778,93	109,01%	14.652,59	17.716,70	120,91%	88.406,67	96.565,72	109,23%
B Troškovi osoblja	13.537,73	13.500,00	99,72%	27.871,79	28.800,00	103,33%	15.263,12	16.300,00	106,79%	272.081,76	276.000,00	101,44%
C Amortizacija												
D Ostali troškovi	1.131,33	1.131,33	100,00%	1.858,12	1.858,12	100,00%	912,07	912,07	100,00%	17.913,33	17.913,33	100,00%
E Rezervacije												
F Ostali poslovni rashodi	265,45	265,45	100,00%	9.025,15	9.065,46	100,45%	3.450,79	8.500,00	246,32%	159.612,45	166.306,46	104,19%
SVEUKUPNO	335.765,35	73.161,50	21,79%	381.909,87	428.417,83	112,18%	140.456,82	137.725,46	98,06%	1.727.291,54	1.766.680,83	102,28%

	16 Stadion Kantrida			17 Boćarski centar Podvežica			18 Otvoreno igralište Kampus		
	2022	2023		2022	2023		2022	2023	
	REBALANS III	PLAN 2023. Index		REBALANS III	PLAN 2023. Index		REBALANS III	PLAN 2023. Index	
01 POSLOVNI RASHODI	307.906,81	301.632,86	97,96%	71.791,36	75.960,79	105,81%	17.652,11	126.112,81	714,43%
A Materijalni troškovi	230.579,31	213.657,36	92,66%	52.053,89	54.940,89	105,55%	17.652,11	126.112,81	714,43%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	18.315,75	18.315,75	100,00%	2.256,28	2.256,28	100,00%	398,17	398,17	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	66,36	66,36	100,00%	132,72	132,72	100,00%			
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma									
04 Utrošena energija	52.425,51	52.425,51	100,00%	19.218,26	19.218,26	100,00%	2.521,73	2.521,73	100,00%
05 Usluge	5.308,90	5.308,90	3,00	2.256,29	2.256,29	3,00	2.389,00	2.389,00	3,00
06 Usluge održavanja	70.741,25	77.217,33	109,15%	25.801,32	28.485,57	110,40%	9.715,30	12.000,00	123,52%
07 Kapitalna oprema i kapitalne investicije	26.544,56							106.176,00	
08 Komunalne usluge	57.176,98	60.323,51	105,50%	2.389,02	2.591,77	108,49%	2.627,91	2.627,91	100,00%
B Troškovi osoblja	27.871,79	28.300,00	101,54%	15.263,12	16.500,00	108,10%			
C Amortizacija									
D Ostali troškovi	1.675,50	1.675,50	100,00%	837,75	837,75	100,00%			
E Rezervacije									
F Ostali poslovni rashodi	47.780,21	58.000,00	121,39%	3.636,60	3.682,15	101,25%			
SVEUKUPNO	307.906,81	301.632,86	97,96%	71.791,36	75.960,79	105,81%	17.652,11	126.112,81	714,43%

	19 Dvorana borilačkih sportova Sušak			20 Košarkaška dvorana Brajda - Nafta			21 SRC Zamet		
	2022	2023	Index	2022	2023	Index	2022	2023	Index
	REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.	
01 POSLOVNI RASHODI	82.669,32	86.339,41	104,44%	70.040,74	156.872,42	223,97%	126.812,93	253.892,20	200,21%
A Materijalni troškovi	49.903,78	52.746,15	105,70%	55.060,05	141.360,35	256,74%	100.285,36	226.598,71	225,95%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	2.654,46	2.654,46	100,00%	1.990,83	1.990,83	100,00%	2.256,29	2.256,29	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	132,72	132,72	100,00%						
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma									
04 Utrošena energija	15.926,74	15.926,74	100,00%	20.306,59	20.306,59	100,00%	21.899,26	21.899,26	100,00%
05 Usluge	2.389,01	2.389,01	3,00	1.990,85	1.990,85	3,00	796,34	796,34	1,00
06 Usluge održavanja	25.217,33	26.954,21	106,89%	29.331,74	30.435,65	103,76%	34.242,48	35.300,00	103,09%
07 Kapitalna oprema i kapitalne investicije					84.960,00		34.507,93	159.280,00	461,58%
08 Komunalne usluge	3.583,52	4.689,01	130,85%	1.440,04	1.676,43	116,42%	6.583,06	7.066,82	107,35%
B Troškovi osoblja	13.272,28	14.100,00	106,24%	14.068,62	14.600,00	103,78%	14.334,06	15.100,00	105,34%
C Amortizacija									
D Ostali troškovi	912,07	912,07	100,00%	912,07	912,07	100,00%	912,07	912,07	100,00%
E Rezervacije									
F Ostali poslovni rashodi	18.581,19	18.581,19	100,00%				11.281,44	11.281,42	100,00%
SVEUKUPNO	82.669,32	86.339,41	104,44%	70.040,74	156.872,42	223,97%	126.812,93	253.892,20	200,21%

	22 Odbojkaško igralište na pijesku "Kantrida"			23 Šahovski dom Rijeka			*UKUPNO		
	2022	2023	Index	2022	2023	Index	2022	2023	Index
	REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.		REBALANS III	PLAN 2023.	
01 POSLOVNI RASHODI	3.450,79	3.450,79	100,00%	23.607,67	25.273,61	107,06%	3.857.884,86	4.297.491,42	111,40%
A Materijalni troškovi	3.450,79	3.450,79	100,00%	15.528,57	16.761,54	107,94%	3.022.809,69	3.422.323,78	113,22%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	132,72	132,72	100,00%	398,17	398,17	100,00%	111.221,70	111.221,70	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje							1.393,57	1.393,57	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma									
04 Utrošena energija				4.512,58	4.512,58	100,00%	1.242.312,04	1.242.312,04	100,00%
05 Usluge	0,00	0,00	0,00	132,72	132,72	1,00	50.328,48	50.328,48	100,00%
06 Usluge održavanja	3.318,07	3.318,07	100,00%	6.636,14	7.532,72	113,51%	939.984,06	924.061,13	98,31%
07 Kapitalna oprema i kapitalne investicije							457.415,87	853.936,00	186,69%
08 Komunalne usluge				3.848,96	4.185,35	108,74%	220.153,97	239.070,86	108,59%
B Troškovi osoblja				7.167,03	7.600,00	106,04%	452.319,32	458.000,00	101,26%
C Amortizacija									
D Ostali troškovi				912,07	912,07	100,00%	32.367,64	32.367,64	100,00%
E Rezervacije									
F Ostali poslovni rashodi							350.388,21	384.800,00	109,82%
SVEUKUPNO	3.450,79	3.450,79	100,00%	23.607,67	25.273,61	107,06%	3.857.884,86	4.297.491,42	111,40%

Tablica 6: Plan rashoda u 2023. godini – objekti Rijeka sporta i Grada Rijeke

	*UKUPNO RIJEKA SPORT			*UKUPNO GRAD RIJEKA			SVEUKUPNO		
	2022 REBALANS III	2023 PLAN 2023.	Index	2022 REBALANS III	2023 PLAN 2023.	Index	2022 REBALANS III	2023 PLAN 2023.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	2.022.690,83	2.026.948,93	100,21%	3.857.884,86	4.297.491,42	111,40%	5.880.575,69	6.324.440,35	107,55%
A Materijalni troškovi	966.056,14	979.331,63	101,37%	3.022.809,69	3.422.323,78	113,22%	3.988.865,83	4.401.655,41	110,35%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	20.107,51	20.107,51	100,00%	111.221,70	111.221,70	100,00%	131.329,21	131.329,21	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	5.773,44	5.773,44	100,00%	1.393,57	1.393,57	100,00%	7.167,01	7.167,01	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	1.592,67	1.592,67	100,00%				1.592,67	1.592,67	100,00%
04 Utrošena energija	458.557,32	458.557,32	100,00%	1.242.312,04	1.242.312,04	100,00%	1.700.869,36	1.700.869,36	100,00%
05 Usluge	92.673,71	93.223,29	100,59%	50.328,48	50.328,48	100,00%	143.002,19	143.551,77	100,38%
06 Usluge održavanja	280.894,54	287.296,32	102,28%	939.984,06	924.061,13	98,31%	1.220.878,60	1.211.357,45	99,22%
07 Kapitalna oprema i kapitalne investicije				457.415,87	853.936,00	186,69%	457.415,87	853.936,00	186,69%
08 Komunalne usluge	106.456,95	112.781,08	105,94%	220.153,97	239.070,86	108,59%	326.610,92	351.851,94	107,73%
B Troškovi osoblja	365.253,17	352.500,00	96,51%	452.319,32	458.000,00	101,26%	817.572,49	810.500,00	99,13%
C Amortizacija	593.735,49	597.471,27	100,63%				593.735,49	597.471,27	100,63%
D Ostali troškovi	89.682,66	89.682,66	100,00%	32.367,64	32.367,64	100,00%	122.050,30	122.050,30	100,00%
E Rezervacije	7.963,37	7.963,37	100,00%				7.963,37	7.963,37	100,00%
F Ostali poslovni rashodi				350.388,21	384.800,00	109,82%	350.388,21	384.800,00	109,82%
02 FINANCIJSKI RASHODI	660.694,14	628.711,59	95,16%				660.694,14	628.711,59	95,16%
02 FINANCIJSKI RASHODI	660.694,14	628.711,59	95,16%				660.694,14	628.711,59	95,16%
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	626.982,55	595.000,00	94,90%				626.982,55	595.000,00	94,90%
02 Zatezne kamate	1.327,23	1.327,23	100,00%				1.327,23	1.327,23	100,00%
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	32.251,64	32.251,64	100,00%				32.251,64	32.251,64	100,00%
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvima	132,72	132,72	100,00%				132,72	132,72	100,00%
SVEUKUPNO	2.683.384,97	2.655.660,52	98,97%	3.857.884,86	4.297.491,42	111,40%	6.541.269,83	6.953.151,94	106,30%

6. Plan prihoda i rashoda u 2023. godini

Kao što je obrazloženo, u 2023. godini od kapitalnih projekata planirana je nabava opreme u iznosu od 25.760,00 eura, u Košarkaškoj dvorani Brajda planira se zamjena balona u iznosu od 84.960,00 eura, na SRC 3. maj planira se polaganje sportske podloge u iznosu od 169.840,00 eura, na SRC Belveder prošit će se igralište i zamjeniti umjetna trava u iznosu od 307.920,00 eura, na SRC Zamet planira se cjelovito uređenje i energetska obnova objekta u iznosu od 159.280,00 eura, te uklanjanje objekta Tenka na Sveučilišnom Kampusu u iznosu od 106.176,00 eura, što sveukupno iznosi 853.936,00 eura.

U točki 4. i 5. planirani su prihodi i rashodi vezano za korištenje i održavanje sportskih objekata Rijeka sporta d.o.o. i objekata u vlasništvu Grada Rijeke. Osnovno obilježje planiranih rashoda je racionalnije korištenje sportskih objekata.

U Tablici 7. dan je pregled prema konceptu računa dobiti i gubitka iz kojeg je razvidno da se na razini poslovne 2023. godine planira ostvariti dobit od poslovanja prije oporezivanja u iznosu od 13.003,82 eura. 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 i ostale manifestacije od interesa grada. 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 7: Plan prihoda i rashoda u 2023. godini

Red. broj	OPIS	Rebalans III 2022. - Objekti Rijeka sporta	Proračun 2023 - Objekti Rijeka sporta	Index	Rebalans III 2022. - Objekti Grada Rijeke	Proračun 2023. - Objekti Grada Rijeke	Index	Rebalans III 2022. - Rijeka sport i Grad Rijeka	Proračun 2023. - Rijeka sport i Grad Rijeka	Index	Proračun 2023. - struktura
1	2	3	4	5=4/3*100	6	7	8=7/6*100	9	10	11=10/9*100	12
	POSLOVNI PRIHODI	5.848.032,38	6.227.038,96	106,48	469.520,21	503.931,99	107,33	6.317.552,59	6.730.970,95	106,54	96,62
	FINANCIJSKI PRIHODI	235.184,82	235.184,81	100,00	0,00	0,00	-	235.184,82	235.184,81	100,00	3,38
	UKUPNI PRIHODI:	6.083.217,20	6.462.223,77	106,23	469.520,21	503.931,99	107,33	6.552.737,41	6.966.155,76	106,31	100,00
	POSLOVNI RASHODI	2.022.690,82	2.026.948,93	100,21	3.857.884,93	4.297.491,42	111,40	5.880.575,75	6.324.440,35	107,55	90,96
	FINANCIJSKI RASHODI	660.694,14	628.711,59	95,16	0,00	0,00	-	660.694,14	628.711,59	95,16	9,04
	UKUPNI RASHODI:	2.683.384,96	2.655.660,52	98,97	3.857.884,93	4.297.491,42	111,40	6.541.269,89	6.953.151,94	106,30	100,00
	DOBIT:							11.467,52	13.003,82	113,40	

