
**Plan poslovanja Rijeka sport d.o.o. za
2020. godinu**

Prosinac, 2019. godine

SADRŽAJ:

	str.
1. Uvod	1
2. Obujam usluga	2
3. Broj radnika	2
4. Plan prihoda u 2020. godini	3
5. Plan rashoda u 2020. godini	10
6. Plan prihoda i rashoda u 2020. godini	18

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 2020. 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 i
 16. Dvorana borilačkih sportova Sušak
- te tri nova objekta:
17. Košarkaška dvorana Brajda
 18. Sportsko rekreacijski centar Zamet
 19. Igralište za odbojku na pijesku Kantrida

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.

Osnovne aktivnosti Rijeka sporta d.o.o. tijekom 2020. godine 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 2020. 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. Pozicije su usklađene s Planom mjera za pokriće manjka i smanjenje obveza Grada Rijeke.

Plan poslovanja za 2020. godinu temelji se na materijalu Prijedloga proračuna Grada Rijeke za 2020. i projekcije za 2021. i 2022. godinu koji je prihvaćen na 56. gradonačelnikovom kolegiju koji je održan dana 26. studenog 2019. godine. Isti materijal upućen je na prihvaćanje Gradskom vijeću na 23. sjednicu koja će se održati 19. prosinca 2019. godine kada se planira i donošenje Proračuna Grada Rijeke za 2020. i projekcija za 2021. i 2022. godinu.

2. Obujam usluga

Budući da aktivnosti nije moguće kvantificirati kroz količine, navodimo osnovne grupe djelatnosti koje će obavljati Rijeka sport d.o.o. tijekom 2020. 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 2020. 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 2020. godinu od kapitalnih projekata planirana je nabava opreme u iznosu od 200.000,00 kn.

Prema sadašnjim saznanjima u 2020. godine ne predviđa se ulaganje u dugotrajnu imovinu odnosno investicije u imovinu Rijeka sporta.

3. Broj radnika

Ukupan broj zaposlenika u studenom iznosio je 51.

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

4. Plan prihoda u 2020. godini

Financijskim planom 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 sport d.o.o. od davanja na korištenje vlastitih objekata i prodaje ulaznica, naknade, zakupnina, refundiranih troškova, kapitalnih projekata (nabavke opreme u vlasništvu Grada Rijeke), 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 2020. godinu, te indeks promjena u odnosu na vrijednosti donesene Izmjenom plana poslovanja za 2019. godinu dane su u Tablicama 1 i 2, 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 2020. godinu iznose 42.143.160,00 kn, od toga se iznos od 39.041.000,00 kn odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 3.101.600,00 kn na prihode koji se planiraju ostvariti na objektima u vlasništvu Grada Rijeke.

U planiranim prihodima Rijeka sporta (Tablica 1) sadržan je iznos od 5.258.000,00 kn koji se odnosi na prihode od prodaje usluga i ulaznica, naknada u iznosu od 7.088.640,00 kn, prihodi od zakupnina 1.048.200,00 kn, prihodi od najma - refundirani troškovi u iznosu od 191.000,00 kn, prihod od kapitalnih investicija u iznosu od 200.000,00 kn (istovremeno se knjiži i kao rashod), 16.495.360,00 kn koji je planirani prihod od prefakturiranih troškova gradskih objekata temeljem Ugovora o uslugama upravljanja i održavanja te ostalih prihoda u iznosu od 5.000,00 kn.

U Tablici 2. ukupni planirani prihodi Grada Rijeke iznose 3.101.600,00 kn. Prihodi od prodaje usluga i ulaznica iznose 902.000,00 kn, prihodi od zakupnina iznose 1.498.000,00 kn te prihodi od najma - refundiranih troškova od najma iznose 701.600,00 kn

Planirani poslovni prihodi objekata u vlasništvu Grada Rijeke manji su za 0,16% nego prihodi planirani rebalansom proračuna za 2019. godinu. Jedan od razloga tome je što se u 2020. godini planira maksimalna racionalizacija troškova (što je sukladno dokumentu Plana mjera za pokriće manjka smanjenje obveza Grada Rijeke) a zbog specifičnosti poslovanja Rijeka sporta, troškovi se reflektiraju na prihode.

Ukupni financijski prihodi za 2020. godinu planiraju se u iznosu od 1.733.000,00 kn što čini 3,95% 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, tečajnih razlika, 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 2020. godini – objekti Rijeka sporta

	UKUPNO			101 Astronomski centar Rijeka			102 Centar Zamet		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	39.798.360,00	39.041.560,00	98,10%	1.185.000,00	1.252.000,00	105,65%	8.990.360,00	9.042.360,00	100,58%
A PRIHODI OD PRODAJE	31.062.000,00	30.286.200,00	97,50%	563.000,00	670.000,00	119,01%	3.606.000,00	3.618.000,00	100,33%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	5.339.000,00	5.258.000,00	98,48%	485.000,00	573.000,00	118,14%	2.486.000,00	2.505.000,00	100,76%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja	7.088.640,00	7.088.640,00	100,00%						
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	1.015.000,00	1.048.200,00	103,27%	65.000,00	83.000,00	127,69%	950.000,00	948.000,00	99,79%
05 Prihod od najma - refundirani troškovi	183.000,00	191.000,00	104,37%	13.000,00	14.000,00	107,69%	170.000,00	165.000,00	97,06%
06 Kapitalni projekt - nabava opreme	1.480.000,00	200.000,00	13,51%						
09 Ostali nespomenuti poslovni prihodi									
03 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata	15.951.360,00	16.495.360,00	103,41%						
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga	5.000,00	5.000,00	100,00%						
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	8.736.360,00	8.755.360,00	100,22%	622.000,00	582.000,00	93,57%	5.384.360,00	5.424.360,00	100,74%
01 Prihodi od izvanredne prodaje									
03 Izvanr. prihodi proizašli iz značajne promjene u računovodstvenoj politici									
04 Ostali izvanredni - neuobičajeni prihodi									
05 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	195.000,00	210.000,00	107,69%	90.000,00	50.000,00	55,56%	45.000,00	85.000,00	188,89%
06 Prihodi od državnih potpora	8.541.360,00	8.545.360,00	100,05%	532.000,00	532.000,00	100,00%	5.339.360,00	5.339.360,00	100,00%
02 FINACIJSKI PRIHODI	3.464.000,00	1.733.000,00	50,03%				150.000,00	20.000,00	13,33%
C FINACIJSKI PRIHODI	3.464.000,00	1.733.000,00	50,03%				150.000,00	20.000,00	13,33%
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	1.814.000,00	1.563.000,00	86,16%						
02 Prihodi od kamata									
03 Prihodi od tečajnih razlika	150.000,00	20.000,00	13,33%				150.000,00	20.000,00	13,33%
04 Zaračunata zatezna kamata	1.500.000,00	150.000,00	10,00%						
UKUPNO PRIHODI	43.262.360,00	40.774.560,00	94,25%	1.185.000,00	1.252.000,00	105,65%	9.140.360,00	9.062.360,00	99,15%

	103 Atletska dvorana Kantrida			104 Bazen za skokove u vodu			099 Uprava		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	1.627.000,00	1.807.200,00	111,08%	1.989.000,00	1.656.000,00	83,26%	26.007.000,00	25.284.000,00	97,22%
A PRIHODI OD PRODAJE	815.000,00	989.200,00	121,37%	1.553.000,00	1.220.000,00	78,56%	24.525.000,00	23.789.000,00	97,00%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	815.000,00	960.000,00	117,79%	1.553.000,00	1.220.000,00	78,56%			
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja							7.088.640,00	7.088.640,00	100,00%
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor		17.200,00							
05 Prihod od najma - refundirani troškovi		12.000,00							
06 Kapitalni projekt - nabava opreme							1.480.000,00	200.000,00	13,51%
09 Ostali nespomenuti poslovni prihodi									
03 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata							15.951.360,00	16.495.360,00	103,41%
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga							5.000,00	5.000,00	100,00%
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	812.000,00	818.000,00	100,74%	436.000,00	436.000,00	100,00%	1.482.000,00	1.495.000,00	100,88%
01 Prihodi od izvanredne prodaje									
03 Izvanr. prihodi proizašli iz značajne promjene u računovodstvenoj politici									
04 Ostali izvanredni - neuobičajeni prihodi									
05 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	20.000,00	35.000,00	175,00%	40.000,00	40.000,00	100,00%			
06 Prihodi od državnih potpora	792.000,00	783.000,00	98,86%	396.000,00	396.000,00	100,00%	1.482.000,00	1.495.000,00	100,88%
02 FINANCIJSKI PRIHODI							3.314.000,00	1.713.000,00	51,69%
C FINANCIJSKI PRIHODI							3.314.000,00	1.713.000,00	51,69%
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi							1.814.000,00	1.563.000,00	86,16%
02 Prihodi od kamata									
03 Prihodi od tečajnih razlika									
04 Zaračunata zatezna kamata							1.500.000,00	150.000,00	10,00%
UKUPNO PRIHODI	1.627.000,00	1.807.200,00	111,08%	1.989.000,00	1.656.000,00	83,26%	29.321.000,00	26.997.000,00	92,07%

Tablica 2: Plan prihoda u 2020. godini – objekti Grada Rijeke

	UKUPNO			01 Dvorana mladosti			02 Dvorana Dinko Lukarić			03 SRC Belveder		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	3.106.500,00	3.101.600,00	99,84%	612.000,00	612.000,00	100,00%	4.000,00	4.000,00	100,00%	336.000,00	306.000,00	91,07%
A PRIHODI OD PRODAJE	3.106.500,00	3.101.600,00	99,84%	612.000,00	612.000,00	100,00%	4.000,00	4.000,00	100,00%	336.000,00	306.000,00	91,07%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	807.000,00	896.000,00	111,03%	102.000,00	102.000,00	100,00%	4.000,00	4.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja												
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	1.593.000,00	1.504.000,00	94,41%	410.000,00	410.000,00	100,00%				234.000,00	204.000,00	87,18%
05 Prihod od najma - refundirani troškovi	706.500,00	701.600,00	99,31%	100.000,00	100.000,00	100,00%				97.000,00	97.000,00	100,00%
06 Kapitalni projekt - nabava opreme												
Kapitalni projekt - nabava opreme												
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI												
01 Prihodi od izvanredne prodaje												
03 Izvanr. prihodi proizašli iz značajne promjene u računovodstvenoj politici												
04 Ostali izvanredni - neuobičajeni prihodi												
05 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta												
06 Prihodi od državnih potpora												
C FINANCIJSKI PRIHODI												
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi												
02 Prihodi od kamata												
03 Prihodi od tečajnih razlika												
UKUPNO PRIHODI	3.106.500,00	3.101.600,00	99,84%	612.000,00	612.000,00	100,00%	4.000,00	4.000,00	100,00%	336.000,00	306.000,00	91,07%

	04 SRC Mlaka			05 Nogometno igralište Robert Komen			06 SRC 3. maj			07 Nogometno igralište Krimeja		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	139.000,00	121.000,00	87,05%	58.000,00	68.000,00	117,24%
A PRIHODI OD PRODAJE	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	139.000,00	121.000,00	87,05%	58.000,00	68.000,00	117,24%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	28.000,00	10.000,00	35,71%			
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja												
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor							65.000,00	65.000,00	100,00%	13.000,00	13.000,00	100,00%
05 Prihod od najma - refundirani troškovi							46.000,00	46.000,00	100,00%	45.000,00	55.000,00	122,22%
06 Kapitalni projekt - nabava opreme												
Kapitalni projekt - nabava opreme												
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI												
01 Prihodi od izvanredne prodaje												
03 Izvanr. prihodi proizašli iz značajne promjene u računovodstvenoj politici												
04 Ostali izvanredni - neuobičajeni prihodi												
05 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta												
06 Prihodi od državnih potpora												
C FINACIJSKI PRIHODI												
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi												
02 Prihodi od kamata												
03 Prihodi od tečajnih razlika												
UKUPNO PRIHODI	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	139.000,00	121.000,00	87,05%	58.000,00	68.000,00	117,24%

	12 Bazeni Kantrida			16 Stadion Kantrida			17 Boćarski centar Podvežica			18 Otvoreno igralište Kampus		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	1.790.500,00	1.545.600,00	86,32%	139.000,00	186.000,00	133,81%	5.000,00	10.000,00	200,00%	0,00	6.000,00	
A PRIHODI OD PRODAJE	1.790.500,00	1.545.600,00	86,32%	139.000,00	186.000,00	133,81%	5.000,00	10.000,00	200,00%	0,00	6.000,00	
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	560.000,00	742.000,00	132,50%	80.000,00			5.000,00	10.000,00	200,00%			
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja												
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	826.500,00	453.600,00	54,88%	44.500,00	152.400,00	342,47%					6.000,00	
05 Prihod od najma - refundirani troškovi	404.000,00	350.000,00	86,63%	14.500,00	33.600,00	231,72%						
06 Kapitalni projekt - nabava opreme												
Kapitalni projekt - nabava opreme												
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI												
01 Prihodi od izvanredne prodaje												
03 Izvanr. prihodi proizašli iz značajne promjene u računovodstvenoj politici												
04 Ostali izvanredni - neuobičajeni prihodi												
05 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta												
06 Prihodi od državnih potpora												
C FINANCIJSKI PRIHODI												
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi												
02 Prihodi od kamata												
03 Prihodi od tečajnih razlika												
UKUPNO PRIHODI	1.790.500,00	1.545.600,00	86,32%	139.000,00	186.000,00	133,81%	5.000,00	10.000,00	200,00%	0,00	6.000,00	

	19 Dvorana borilačkih sportova Sušak			20 Košarkaška dvorana Brajda	21 SRC Zemet	22 Igralište za odbojku na pijesku Kantrida
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Plan 2020.	Plan 2020.	Plan 2020.
01 POSLOVNI PRIHODI	5.000,00	5.000,00	100,00%	0,00	220.000,00	0,00
A PRIHODI OD PRODAJE	5.000,00	5.000,00	100,00%	0,00	220.000,00	0,00
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	5.000,00	5.000,00	100,00%			
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja						
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor					200.000,00	
05 Prihod od najma - refundirani troškovi					20.000,00	
06 Kapitalni projekt - nabava opreme						
Kapitalni projekt - nabava opreme						
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI						
01 Prihodi od izvanredne prodaje						
03 Izvanr. prihodi proizašli iz značajne promjene u računovodstvenoj politici						
04 Ostali izvanredni - neuobičajeni prihodi						
05 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta						
06 Prihodi od državnih potpora						
C FINANCIJSKI PRIHODI						
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi						
02 Prihodi od kamata						
03 Prihodi od tečajnih razlika						
UKUPNO PRIHODI	5.000,00	5.000,00	100,00%	0,00	220.000,00	0,00

5. Plan rashoda u 2020. godini

Ukupno planirani rashodi za 2020. godinu iznose 43.789.768,00 kn, što je iskazano u Tablicama 3 i 4 i čini smanjenje od 5,41% u odnosu na rebalans plana 2019. godine.

Planirani poslovni rashodi iznose 37.995.768,00 kn i u odnosu na rebalans plana za 2019. godine planira se smanjenje od 3,88%, od čega se iznos od 14.754.632,00 kn odnosi na objekte Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 23.241.136,00 kn na objekte u vlasništvu Grada Rijeke.

Iznos za objekte Grada od 23.241.136,00 kn čine ukupni materijalni troškovi gradskih objekata u iznosu od 17.396.960,00 kn sastoji se od iznosa 16.495.360,00 kn koji čine prefakturirani prihodi/troškovi prema Gradu Rijeci i iznosa 701.600,00 kn koji se prefakturira zakupcima, te 200.000,00 kn za kapitalne investicije. Iskazni su troškovi osoblja i troškovi prijevoza radnika na gradskim objektima. Također je iskazan iznos od 2.400.000,00 kn na stavci ostali troškovi poslovanja.

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 2.400.000,00 kn.

U ukupnim rashodima poslovni rashodi čine 86,77%.

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 2019. godinu,
- troškovi Privredne banke Zagreb, planirani su po kamatnoj stopi koja je vrijedila u 2019. godini
- povećane su cijene vodnih usluga, u odnosu na prethodnu godinu
- očekuje se povećanje cijena usluge čišćenja, usluga domara i bazenskih radnika.

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 5.794.000,00 kn i u odnosu na rebalans plana poslovanja za 2019. godinu manji su za 14,32%.

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

Tablica 3: Plan rashoda u 2020. godini – objekti Rijeka sporta

	UKUPNO			101 Astronomski centar Rijeka			102 Centar Zamet		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	18.992.000,00	14.754.632,00	77,69%	1.101.500,00	1.484.824,00	134,80%	6.228.000,00	6.432.936,00	103,29%
A Materijalni troškovi	5.807.500,00	5.693.000,00	98,03%	491.500,00	499.500,00	101,63%	2.228.000,00	2.115.000,00	94,93%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	151.000,00	146.000,00	96,69%	25.000,00	20.000,00	80,00%	55.000,00	55.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	14.500,00	14.500,00	100,00%	500,00	500,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	12.000,00	12.000,00	100,00%				5.000,00	5.000,00	100,00%
04 Utrošena energija	2.480.000,00	2.440.000,00	98,39%	100.000,00	100.000,00	100,00%	900.000,00	880.000,00	97,78%
05 Potrošena energija	12.000,00	15.000,00	125,00%						
06 Usluge	46.000,00	41.000,00	89,13%	3.000,00	3.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	9.000,00	12.000,00	133,33%	5.000,00	5.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%
08 Usluge održavanja	1.580.000,00	1.784.000,00	112,91%	280.000,00	282.000,00	100,71%	650.000,00	745.000,00	114,62%
09 Usluge zakupa-lizinga	270.000,00	260.000,00	96,30%						
10 Usluge promidžbe	9.000,00	12.000,00	133,33%	5.000,00	5.000,00	100,00%			
11 Intelektualne i osobne usluge	193.000,00	183.000,00	94,82%	16.000,00	16.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	964.000,00	681.500,00	70,70%	45.000,00	54.000,00	120,00%	610.000,00	405.000,00	66,39%
13 Usluge reprezentacije	17.000,00	19.000,00	111,76%		2.000,00				
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	50.000,00	73.000,00	146,00%	12.000,00	12.000,00	100,00%		17.000,00	
B Troškovi osoblja	6.698.000,00	2.939.000,00	43,88%		363.000,00			348.000,00	
01 Troškovi osoblja	6.698.000,00	2.939.000,00	43,88%		363.000,00			348.000,00	
C Amortizacija	5.484.500,00	5.478.500,00	99,89%	579.000,00	579.000,00	100,00%	3.670.000,00	3.670.000,00	100,00%
01 Amortizacija nematerijalne	75.900,00	74.900,00	98,68%	33.000,00	33.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%
02 Amortizacija materijalne imovine	5.408.600,00	5.403.600,00	99,91%	546.000,00	546.000,00	100,00%	3.660.000,00	3.660.000,00	100,00%
D Ostali troškovi	982.000,00	644.132,00	65,59%	31.000,00	43.324,00	139,75%	330.000,00	299.936,00	90,89%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	9.000,00	12.000,00	133,33%	2.000,00	2.000,00	100,00%			
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore	313.000,00	117.132,00	37,42%		12.324,00			9.936,00	
03 Troškovi reprezentacije	8.000,00	8.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%			
04 Premije osiguranja	399.000,00	402.000,00	100,75%	19.000,00	19.000,00	100,00%	330.000,00	290.000,00	87,88%
05 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	160.500,00	18.500,00	11,53%	500,00	500,00	100,00%			
06 Doprinosi, članarine i slična davanja	37.500,00	31.500,00	84,00%	1.500,00	1.500,00	100,00%			
07 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	15.000,00	15.000,00	100,00%						
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni	40.000,00	40.000,00	100,00%						
F Ostali poslovni rashodi	20.000,00								
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja	20.000,00								
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja									
02 FINANCIJSKI RASHODI	6.762.000,00	5.794.000,00	85,68%				2.676.000,00	2.601.000,00	97,20%
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	6.221.000,00	5.540.000,00	89,05%				2.640.000,00	2.575.000,00	97,54%
02 Zatezne kamate	360.000,00	10.000,00	2,78%				10.000,00		
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	180.000,00	243.000,00	135,00%				25.000,00	25.000,00	100,00%
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvima	1.000,00	1.000,00	100,00%				1.000,00	1.000,00	100,00%
UKUPNO RASHODI	25.754.000,00	20.548.632,00	79,79%	1.101.500,00	1.484.824,00	134,80%	8.904.000,00	9.033.936,00	101,46%

	103 Atletska dvorana Kantrida			104 Bazen za skokove u vodu			099 Uprava		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	1.496.500,00	1.702.048,00	113,74%	2.131.000,00	2.206.000,00	103,52%	8.035.000,00	2.928.824,00	36,45%
A Materijalni troškovi	676.000,00	608.500,00	90,01%	1.715.000,00	1.778.000,00	103,67%	697.000,00	692.000,00	99,28%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	25.000,00	25.000,00	100,00%	45.000,00	45.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	2.000,00	2.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	2.000,00	2.000,00	100,00%				5.000,00	5.000,00	100,00%
04 Utrošena energija	180.000,00	160.000,00	88,89%	1.300.000,00	1.300.000,00	100,00%			
05 Potrošena energija							12.000,00	15.000,00	125,00%
06 Usluge	6.000,00	6.000,00	100,00%				35.000,00	30.000,00	85,71%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga							2.000,00	5.000,00	250,00%
08 Usluge održavanja	220.000,00	265.000,00	120,45%	290.000,00	342.000,00	117,93%	140.000,00	150.000,00	107,14%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije									
09 Usluge zakupa-lizinga							270.000,00	260.000,00	96,30%
10 Usluge promidžbe	4.000,00	4.000,00	100,00%					3.000,00	
11 Intelektualne i osobne usluge	3.000,00	3.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%	170.000,00	160.000,00	94,12%
12 Komunalne usluge	230.000,00	132.500,00	57,61%	78.000,00	89.000,00	114,10%	1.000,00	1.000,00	100,00%
13 Usluge reprezentacije							17.000,00	17.000,00	100,00%
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	4.000,00	9.000,00	225,00%				34.000,00	35.000,00	102,94%
B Troškovi osoblja		253.000,00					6.698.000,00	1.975.000,00	29,49%
01 Troškovi osoblja		253.000,00					6.698.000,00	1.975.000,00	29,49%
C Amortizacija	795.500,00	795.500,00	100,00%	398.000,00	398.000,00	100,00%	42.000,00	36.000,00	85,71%
01 Amortizacija nematerijalne	5.500,00	5.500,00	100,00%	400,00	400,00	100,00%	27.000,00	26.000,00	96,30%
02 Amortizacija materijalne imovine	790.000,00	790.000,00	100,00%	397.600,00	397.600,00	100,00%	15.000,00	10.000,00	66,67%
D Ostali troškovi	25.000,00	45.048,00	180,19%	18.000,00	30.000,00	166,67%	578.000,00	225.824,00	39,07%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi							7.000,00	10.000,00	142,86%
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore		9.048,00					313.000,00	85.824,00	27,42%
04 Premije osiguranja	25.000,00	36.000,00	144,00%	18.000,00	30.000,00	166,67%	7.000,00	27.000,00	385,71%
05 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa							160.000,00	18.000,00	11,25%
06 Doprinosi, članarine i slična davanja							36.000,00	30.000,00	83,33%
07 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe							15.000,00	15.000,00	100,00%
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni							40.000,00	40.000,00	100,00%
F Ostali poslovni rashodi							20.000,00		
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja							20.000,00		
02 FINANCIJSKI RASHODI							4.086.000,00	3.193.000,00	78,14%
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima							3.581.000,00	2.965.000,00	82,80%
02 Zatezne kamate							350.000,00	10.000,00	2,86%
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima							155.000,00	218.000,00	140,65%
UKUPNO RASHODI	1.496.500,00	1.702.048,00	113,74%	2.131.000,00	2.206.000,00	103,52%	12.121.000,00	6.121.824,00	50,51%

Tablica 4: Plan rashoda u 2020. godini – objekti Grada Rijeke

	UKUPNO			01 Dvorana mladosti			02 Dvorana Dinko Lukarić		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	20.538.860,00	23.241.136,00	113,16%	1.919.700,00	2.031.000,00	105,80%	371.300,00	471.824,00	127,07%
A Materijalni troškovi	18.137.860,00	17.396.960,00	95,92%	1.406.700,00	1.372.300,00	97,55%	367.300,00	357.300,00	97,28%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	940.000,00	940.000,00	100,00%	25.000,00	25.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	11.500,00	11.500,00	100,00%				1.000,00	1.000,00	100,00%
04 Utrošena energija	6.901.000,00	6.939.600,00	100,56%	600.000,00	579.600,00	96,60%	150.000,00	150.000,00	100,00%
06 Usluge	91.500,00	104.500,00	114,21%	8.200,00	8.200,00	100,00%	6.300,00	6.300,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	13.000,00	13.000,00	100,00%						
08 Usluge održavanja	6.557.360,00	6.829.960,00	104,16%	620.000,00	659.000,00	106,29%	150.000,00	157.000,00	104,67%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije	1.480.000,00	200.000,00	13,51%						
09 Usluge zakupa-lizinga	40.000,00	40.000,00	100,00%						
11 Intelektualne i osobne usluge	75.000,00	75.000,00	100,00%	500,00	500,00	100,00%			
12 Komunalne usluge	1.972.000,00	2.184.900,00	110,80%	148.000,00	95.000,00	64,19%	55.000,00	38.000,00	69,09%
13 Usluge reprezentacije	2.500,00	2.500,00	100,00%						
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	54.000,00	56.000,00	103,70%	5.000,00	5.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%
B Troškovi osoblja		3.320.000,00			141.000,00			106.000,00	
01 Troškovi osoblja		3.320.000,00			141.000,00			106.000,00	
C Amortizacija									
01 Amortizacija nematerijalne									
02 Amortizacija materijalne imovine									
D Ostali troškovi	1.000,00	124.176,00	12417,60%	1.000,00	5.700,00	570,00%		4.524,00	
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi									
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore		124.176,00			5.700,00			4.524,00	
Nadoknade članovima uprave									
03 Troškovi reprezentacije	1.000,00			1.000,00					
F Ostali poslovni rashodi	2.400.000,00	2.400.000,00	100,00%	512.000,00	512.000,00	100,00%	4.000,00	4.000,00	100,00%
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja									
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja									
02 Darovanja do 2% od ukupnog prihoda									
03 Ostali troškovi poslovanja 489	2.400.000,00	2.400.000,00	100,00%	512.000,00	512.000,00	100,00%	4.000,00	4.000,00	100,00%
02 FINANCIJSKI RASHODI									
02 Zatezne kamate									
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima									
UKUPNO RASHODI	20.538.860,00	23.241.136,00	113,16%	1.919.700,00	2.031.000,00	105,80%	371.300,00	471.824,00	127,07%

	03 SRC Belveder			04 SRC Mlaka			05 Nogometno igralište Robert Komen		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	1.248.000,00	1.587.864,00	127,23%	261.000,00	383.312,00	146,86%	488.500,00	531.812,00	108,87%
A Materijalni troškovi	1.009.000,00	1.228.000,00	121,70%	251.000,00	263.000,00	104,78%	480.500,00	412.500,00	85,85%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	38.000,00	38.000,00	100,00%	20.000,00	20.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	1.000,00	1.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%	500,00	500,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma									
04 Utrošena energija	155.000,00	155.000,00	100,00%	63.000,00	63.000,00	100,00%	63.000,00	63.000,00	100,00%
06 Usluge	5.000,00	5.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%
08 Usluge održavanja	740.000,00	765.000,00	103,38%	100.000,00	112.000,00	112,00%	380.000,00	312.000,00	82,11%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije		200.000,00							
09 Usluge zakupa-lizinga									
10 Usluge promidžbe									
11 Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	5.000,00	100,00%	15.000,00	15.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	60.000,00	54.000,00	90,00%	36.000,00	36.000,00	100,00%	20.000,00	20.000,00	100,00%
13 Usluge reprezentacije									
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	5.000,00	5.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%			
B Troškovi osoblja		114.000,00			107.000,00			108.000,00	
01 Troškovi osoblja		114.000,00			107.000,00			108.000,00	
C Amortizacija									
01 Amortizacija nematerijalne									
02 Amortizacija materijalne imovine									
D Ostali troškovi		6.864,00			3.312,00			3.312,00	
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi									
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore		6.864,00			3.312,00			3.312,00	
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni									
F Ostali poslovni rashodi	239.000,00	239.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja									
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja									
02 Darovanja do 2% od ukupnog prihoda									
03 Ostali troškovi poslovanja 489	239.000,00	239.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%
02 FINANCIJSKI RASHODI									
02 Zatezne kamate									
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima									
UKUPNO RASHODI	1.248.000,00	1.587.864,00	127,23%	261.000,00	383.312,00	146,86%	488.500,00	531.812,00	108,87%

	06 SRC 3. maj			07 Nogometno igralište Krimea			12 Bazeni Kantrida		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	941.000,00	1.104.312,00	117,36%	1.658.000,00	981.312,00	59,19%	10.453.360,00	11.949.428,00	114,31%
A Materijalni troškovi	848.000,00	908.000,00	107,08%	1.645.000,00	865.000,00	52,58%	9.066.860,00	8.746.860,00	96,47%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	7.000,00	7.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%	550.000,00	550.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	1.500,00	1.500,00	100,00%				4.000,00	4.000,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma									
04 Utrošena energija	380.000,00	380.000,00	100,00%	140.000,00	140.000,00	100,00%	4.900.000,00	4.800.000,00	97,96%
06 Usluge							25.000,00	25.000,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga							13.000,00	13.000,00	100,00%
08 Usluge održavanja	370.000,00	385.000,00	104,05%	490.000,00	510.000,00	104,08%	2.432.360,00	2.283.360,00	93,87%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije				810.000,00			70.000,00		
09 Usluge zakupa-lizinga							40.000,00	40.000,00	100,00%
11 Intelektualne i osobne usluge	1.500,00	1.500,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%	20.000,00	20.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	84.000,00	129.000,00	153,57%	100.000,00	110.000,00	110,00%	1.000.000,00	999.000,00	99,90%
13 Usluge reprezentacije							2.500,00	2.500,00	100,00%
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	4.000,00	4.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%
B Troškovi osoblja		100.000,00			100.000,00			1.940.000,00	
01 Troškovi osoblja		100.000,00			100.000,00			1.940.000,00	
C Amortizacija									
01 Amortizacija nematerijalne									
02 Amortizacija materijalne imovine									
D Ostali troškovi		3.312,00			3.312,00			73.968,00	
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore		3.312,00			3.312,00			73.968,00	
Nadoknade članovima uprave									
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni									
F Ostali poslovni rashodi	93.000,00	93.000,00	100,00%	13.000,00	13.000,00	100,00%	1.386.500,00	1.188.600,00	85,73%
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja									
03 Ostali troškovi poslovanja 489	93.000,00	93.000,00	100,00%	13.000,00	13.000,00	100,00%	1.386.500,00	1.188.600,00	85,73%
02 FINANCIJSKI RASHODI									
02 Zatezne kamate									
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima									
UKUPNO RASHODI	941.000,00	1.104.312,00	117,36%	1.658.000,00	981.312,00	59,19%	10.453.360,00	11.949.428,00	114,31%

	16 Stadion Kantrida			17 Boćarski centar Podvežica			18 Otvoreno igralište Kampus		
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index
01 POSLOVNI RASHODI	1.758.000,00	1.978.524,00	112,54%	341.000,00	540.312,00	158,45%	723.000,00	318.000,00	43,98%
A Materijalni troškovi	1.633.500,00	1.650.500,00	101,04%	336.000,00	435.000,00	129,46%	723.000,00	318.000,00	43,98%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	180.000,00	140.000,00	77,78%	7.000,00	7.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	500,00	500,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%			
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma									
04 Utrošena energija	268.000,00	268.000,00	100,00%	81.000,00	81.000,00	100,00%	16.000,00	16.000,00	100,00%
06 Usluge	15.000,00	15.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%
08 Usluge održavanja	750.000,00	625.000,00	83,33%	205.000,00	304.000,00	148,29%	180.000,00	255.000,00	141,67%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije							480.000,00		
09 Usluge zakupa-lizinga									
11 Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	410.000,00	592.000,00	144,39%	25.000,00	25.000,00	100,00%	28.000,00	28.000,00	100,00%
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	5.000,00	5.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%
B Troškovi osoblja		199.000,00			97.000,00				
01 Troškovi osoblja		199.000,00			97.000,00				
C Amortizacija									
01 Amortizacija nematerijalne									
02 Amortizacija materijalne imovine									
D Ostali troškovi		6.624,00			3.312,00				
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore		6.624,00			3.312,00				
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni									
F Ostali poslovni rashodi	124.500,00	122.400,00	98,31%	5.000,00	5.000,00	100,00%			
03 Ostali troškovi poslovanja 489	124.500,00	122.400,00	98,31%	5.000,00	5.000,00	100,00%			
02 FINANCIJSKI RASHODI									
02 Zatezne kamate									
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima									
UKUPNO RASHODI	1.758.000,00	1.978.524,00	112,54%	341.000,00	540.312,00	158,45%	723.000,00	318.000,00	43,98%

	19 Dvorana borilačkih sportova Sušak			20 Košarkaška dvorana Brajda	21 SRC Zamet	22 Igralište za odbojku na pijesku Kantrida
	Rebalans plana 2019.	Plan 2020.	Index	Plan 2020.	Plan 2020.	Plan 2020.
01 POSLOVNI RASHODI	376.000,00	314.312,00	83,59%	422.812,00	596.312,00	30.000,00
A Materijalni troškovi	371.000,00	204.000,00	54,99%	313.500,00	293.000,00	30.000,00
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	1.000,00	1.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	20.000,00
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	1.000,00	1.000,00	100,00%			
04 Utrošena energija	85.000,00	85.000,00	100,00%	95.000,00	64.000,00	
05 Potrošena energija						
06 Usluge	5.000,00	5.000,00	100,00%	3.000,00		10.000,00
08 Usluge održavanja	140.000,00	89.000,00	63,57%	193.000,00	180.600,00	
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije	120.000,00					
09 Usluge zakupa-lizinga						
11 Intelektualne i osobne usluge	10.000,00	10.000,00	100,00%			
12 Komunalne usluge	6.000,00	10.000,00	166,67%	10.500,00	38.400,00	
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	3.000,00	3.000,00	100,00%	2.000,00		
B Troškovi osoblja		102.000,00		106.000,00	100.000,00	
01 Troškovi osoblja		102.000,00		106.000,00	100.000,00	
C Amortizacija						
01 Amortizacija nematerijalne						
02 Amortizacija materijalne imovine						
D Ostali troškovi		3.312,00		3.312,00	3.312,00	
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi						
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore		3.312,00		3.312,00	3.312,00	
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni						
F Ostali poslovni rashodi	5.000,00	5.000,00	100,00%		200.000,00	
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja						
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja						
02 Darovanja do 2% od ukupnog prihoda						
03 Ostali troškovi poslovanja 489	5.000,00	5.000,00	100,00%		200.000,00	
02 FINANCIJSKI RASHODI						
02 Zatezne kamate						
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima						
UKUPNO RASHODI	376.000,00	314.312,00	83,59%	422.812,00	596.312,00	30.000,00

6. Plan prihoda i rashoda u 2020. godini

Kao što je obrazloženo, u 2020. godini od kapitalnih projekata, planirano je ulaganje u nabavu opreme u iznosu od 200.000,00 kn.

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 5. dat je pregled prema konceptu računa dobiti i gubitka iz kojeg je razvidno da se na razini poslovne 2020. godine planira ostvariti dobit od poslovanja prije oporezivanja u iznosu od 86.392,00 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 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 5: Plan prihoda i rashoda u 2020. godini

Red. broj	OPIS	Rebalans plana 2019. - Objekti Rijeka sporta	Plan 2020. - Objekti Rijeka sporta	Index	Rebalans plana 2019. - Objekti Grada Rijeke	Plan 2020. - Objekti Grada Rijeke	Index	Rebalans plana 2019. - Rijeka sport i Grad Rijeka	Plan 2020. - Rijeka sport i Grad Rijeka	Index	Plan 2020. - struktura
1	2			$5=4/3*100$			$8=7/6*100$	9	10	$11=10/9*100$	12
POSLOVNI PRIHODI		39.798.360,00	39.041.560,00	98,10	3.106.500,00	3.101.600,00	99,84	42.904.860,00	42.143.160,00	98,22	96,05
FINANCIJSKI PRIHODI		3.464.000,00	1.733.000,00	50,03	0,00	0,00	-	3.464.000,00	1.733.000,00	50,03	3,95
UKUPNI PRIHODI:		43.262.360,00	40.774.560,00	94,25	3.106.500,00	3.101.600,00	99,84	46.368.860,00	43.876.160,00	94,62	100,00
POSLOVNI RASHODI		18.992.000,00	14.754.632,00	77,69	20.538.860,00	23.241.136,00	113,16	39.530.860,00	37.995.768,00	96,12	86,77
FINANCIJSKI RASHODI		6.762.000,00	5.794.000,00	85,68	0,00	0,00	-	6.762.000,00	5.794.000,00	85,68	13,23
UKUPNI RASHODI:		25.754.000,00	20.548.632,00	79,79	20.538.860,00	23.241.136,00	113,16	46.292.860,00	43.789.768,00	94,59	100,00
DOBIT:								76.000,00	86.392,00	113,67	