



**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	Error! Bookmark not defined.
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	

2. 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 Rijeke, 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

Row Labels	*UKUPNO			099 Uprava			101 Astronomski centar Rijeka		
	2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans	
	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	39.041.560,00	35.589.560,00	91,16%	25.284.000,00	22.580.000,00	89,31%	1.252.000,00	1.164.000,00	92,97%
A PRIHODI OD PRODAJE	30.286.200,00	26.834.200,00	88,60%	23.789.000,00	21.085.000,00	88,63%	670.000,00	582.000,00	86,87%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	5.258.000,00	4.653.000,00	88,49%				573.000,00	508.000,00	88,66%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja	7.088.640,00	7.088.640,00	100,00%	7.088.640,00	7.088.640,00	100,00%			
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	1.048.200,00	905.200,00	86,36%				83.000,00	60.000,00	72,29%
05 Prihod od najma - refundirani troškovi	191.000,00	191.000,00	100,00%				14.000,00	14.000,00	100,00%
06 Kapitalni projekt - nabava opreme	200.000,00	600.000,00	300,00%	200.000,00	600.000,00	300,00%			
03 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata	16.495.360,00	13.391.360,00	81,18%	16.495.360,00	13.391.360,00	81,18%			
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%			
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	8.755.360,00	8.755.360,00	100,00%	1.495.000,00	1.495.000,00	100,00%	582.000,00	582.000,00	100,00%
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	210.000,00	210.000,00	100,00%				50.000,00	50.000,00	100,00%
06 Prihodi od državnih potpora	8.545.360,00	8.545.360,00	100,00%	1.495.000,00	1.495.000,00	100,00%	532.000,00	532.000,00	100,00%
09 Ostali nespomenuti poslovni prihodi									
02 FINANCIJSKI PRIHODI	1.733.000,00	1.733.000,00	100,00%	1.713.000,00	1.713.000,00	100,00%			
C FINANCIJSKI PRIHODI	1.733.000,00	1.733.000,00	100,00%	1.713.000,00	1.713.000,00	100,00%			
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	1.563.000,00	1.563.000,00	100,00%	1.563.000,00	1.563.000,00	100,00%			
02 Prihodi od kamata									
03 Prihodi od tečajnih razlika	20.000,00	20.000,00	100,00%						
04 Zaračunata zatezna kamata	150.000,00	150.000,00	100,00%	150.000,00	150.000,00	100,00%			
SVEUKUPNO	40.774.560,00	37.322.560,00	91,53%	26.997.000,00	24.293.000,00	89,98%	1.252.000,00	1.164.000,00	92,97%

	102 Centar Zamet			103 Atletska dvorana Kantrida			104 Bazen za skokove u vodu		
	2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans	
Row Labels	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	9.042.360,00	8.682.360,00	96,02%	1.807.200,00	1.667.200,00	92,25%	1.656.000,00	1.496.000,00	90,34%
A PRIHODI OD PRODAJE	3.618.000,00	3.258.000,00	90,05%	989.200,00	849.200,00	85,85%	1.220.000,00	1.060.000,00	86,89%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	2.505.000,00	2.265.000,00	90,42%	960.000,00	820.000,00	85,42%	1.220.000,00	1.060.000,00	86,89%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja									
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	948.000,00	828.000,00	87,34%	17.200,00	17.200,00	100,00%			
05 Prihod od najma - refundirani troškovi	165.000,00	165.000,00	100,00%	12.000,00	12.000,00	100,00%			
06 Kapitalni projekt - nabava opreme									
03 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata									
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga									
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	5.424.360,00	5.424.360,00	100,00%	818.000,00	818.000,00	100,00%	436.000,00	436.000,00	100,00%
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	85.000,00	85.000,00	100,00%	35.000,00	35.000,00	100,00%	40.000,00	40.000,00	100,00%
06 Prihodi od državnih potpora	5.339.360,00	5.339.360,00	100,00%	783.000,00	783.000,00	100,00%	396.000,00	396.000,00	100,00%
09 Ostali nespomenuti poslovni prihodi									
02 FINANCIJSKI PRIHODI	20.000,00	20.000,00	100,00%						
C FINANCIJSKI PRIHODI	20.000,00	20.000,00	100,00%						
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi									
02 Prihodi od kamata									
03 Prihodi od tečajnih razlika	20.000,00	20.000,00	100,00%						
04 Zaračunata zatezna kamata									
SVEUKUPNO	9.062.360,00	8.702.360,00	96,03%	1.807.200,00	1.667.200,00	92,25%	1.656.000,00	1.496.000,00	90,34%

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

Row Labels	*UKUPNO			01 Dvorana mladosti			02 Dvorana Dinko Lukarić			03 SRC Belveder		
	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	3.101.600,00	2.244.600,00	72,37%	612.000,00	510.000,00	83,33%	4.000,00	4.000,00	100,00%	306.000,00	232.000,00	75,82%
A PRIHODI OD PRODAJE	3.101.600,00	2.244.600,00	72,37%	612.000,00	510.000,00	83,33%	4.000,00	4.000,00	100,00%	306.000,00	232.000,00	75,82%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	896.000,00	583.000,00	65,07%	102.000,00	50.000,00	49,02%	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	1.504.000,00	960.000,00	63,83%	410.000,00	360.000,00	87,80%				204.000,00	130.000,00	63,73%
05 Prihod od najma - refundirani troškovi	701.600,00	701.600,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%				97.000,00	97.000,00	100,00%
06 Kapitalni projekt - nabava opreme												
06 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												
02 FINANCIJSKI PRIHODI												
C FINANCIJSKI PRIHODI												
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi												
02 Prihodi od kamata												
03 Prihodi od tečajnih razlika												
SVEUKUPNO	3.101.600,00	2.244.600,00	72,37%	612.000,00	510.000,00	83,33%	4.000,00	4.000,00	100,00%	306.000,00	232.000,00	75,82%

Row Labels	04 SRC Mlaka			05 Nogometno igralište Robert Komen			06 SRC 3. maj			07 Nogometno igralište Krimeja		
	2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans	
	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	121.000,00	106.000,00	87,60%	68.000,00	65.000,00	95,59%
A PRIHODI OD PRODAJE	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	121.000,00	106.000,00	87,60%	68.000,00	65.000,00	95,59%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%			
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja												
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor							65.000,00	50.000,00	76,92%	13.000,00	10.000,00	76,92%
05 Prihod od najma - refundirani troškovi							46.000,00	46.000,00	100,00%	55.000,00	55.000,00	100,00%
06 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												
02 FINACIJSKI PRIHODI												
C FINACIJSKI PRIHODI												
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi												
02 Prihodi od kamata												
03 Prihodi od tečajnih razlika												
SVEUKUPNO	10.000,00	10.000,00	100,00%	8.000,00	8.000,00	100,00%	121.000,00	106.000,00	87,60%	68.000,00	65.000,00	95,59%

Row Labels	12 Bazeni Kantrida			16 Stadion Kantrida			17 Boćarski centar Podvežica			18 Otvoreno igralište Kampus		
	2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans	
	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	1.545.600,00	1.040.000,00	67,29%	186.000,00	201.000,00	108,06%	10.000,00	10.000,00	100,00%	6.000,00	3.600,00	60,00%
A PRIHODI OD PRODAJE	1.545.600,00	1.040.000,00	67,29%	186.000,00	201.000,00	108,06%	10.000,00	10.000,00	100,00%	6.000,00	3.600,00	60,00%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	742.000,00	480.000,00	64,69%		1.000,00		10.000,00	10.000,00	100,00%			
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja												
04 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	453.600,00	210.000,00	46,30%	152.400,00	166.400,00	109,19%				6.000,00	3.600,00	60,00%
05 Prihod od najma - refundirani troškovi	350.000,00	350.000,00	100,00%	33.600,00	33.600,00	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												
02 FINANCIJSKI PRIHODI												
C FINANCIJSKI PRIHODI												
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi												
02 Prihodi od kamata												
03 Prihodi od tečajnih razlika												
SVEUKUPNO	1.545.600,00	1.040.000,00	67,29%	186.000,00	201.000,00	108,06%	10.000,00	10.000,00	100,00%	6.000,00	3.600,00	60,00%

Row Labels	19 Dvorana borilačkih sportova Sušak			20 Košarkaška dvorana Brajda - Nafta			21 SRC Zamet			22 Odbojkaško igralište na pijesku "Kantrida"		
	2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans		2020	2020-Rebalans	
	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index
01 POSLOVNI PRIHODI	5.000,00	5.000,00	100,00%				220.000,00	50.000,00	22,73%			
A PRIHODI OD PRODAJE	5.000,00	5.000,00	100,00%				220.000,00	50.000,00	22,73%			
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	30.000,00	15,00%			
05 Prihod od najma - refundirani troškovi							20.000,00	20.000,00	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												
02 FINACIJSKI PRIHODI												
C FINACIJSKI PRIHODI												
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi												
02 Prihodi od kamata												
03 Prihodi od tečajnih razlika												
SVEUKUPNO	5.000,00	5.000,00	100,00%				220.000,00	50.000,00	22,73%			

3. 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 produjiti 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

	UKUPNO			099 Uprava			101 Astronomski centar Rijeka		
	2020		2020-Rebalans	2020		2020-Rebalans	2020		2020-Rebalans
	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index	Sum of Iznos	Sum of Iznos	Index
01 POSLOVNI RASHODI	14.754.632,00	13.946.632,00	94,52%	2.928.824,00	2.853.824,00	97,44%	1.484.824,00	1.454.824,00	97,98%
A Materijalni troškovi	5.693.000,00	5.093.000,00	89,46%	692.000,00	692.000,00	100,00%	499.500,00	469.500,00	93,99%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	146.000,00	146.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%	20.000,00	20.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	14.500,00	14.500,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	500,00	500,00	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	2.440.000,00	2.030.000,00	83,20%				100.000,00	80.000,00	80,00%
05 Potrošena energija	15.000,00	15.000,00	100,00%	15.000,00	15.000,00	100,00%			
06 Usluge	41.000,00	41.000,00	100,00%	30.000,00	30.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	12.000,00	12.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%
08 Usluge održavanja	1.784.000,00	1.594.000,00	89,35%	150.000,00	150.000,00	100,00%	282.000,00	272.000,00	96,45%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije									
09 Usluge zakupa-lizinga	260.000,00	260.000,00	100,00%	260.000,00	260.000,00	100,00%			
10 Usluge promidžbe	12.000,00	12.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%
11 Intelektualne i osobne usluge	183.000,00	183.000,00	100,00%	160.000,00	160.000,00	100,00%	16.000,00	16.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	681.500,00	681.500,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%	54.000,00	54.000,00	100,00%
13 Usluge reprezentacije	19.000,00	19.000,00	100,00%	17.000,00	17.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	73.000,00	73.000,00	100,00%	35.000,00	35.000,00	100,00%	12.000,00	12.000,00	100,00%
B Troškovi osoblja	2.939.000,00	2.731.000,00	92,92%	1.975.000,00	1.900.000,00	96,20%	363.000,00	363.000,00	100,00%
01 Troškovi osoblja	2.939.000,00	2.731.000,00	92,92%	1.975.000,00	1.900.000,00	96,20%	363.000,00	363.000,00	100,00%
C Amortizacija	5.478.500,00	5.478.500,00	100,00%	36.000,00	36.000,00	100,00%	579.000,00	579.000,00	100,00%
01 Amortizacija nematerijalne	74.900,00	74.900,00	100,00%	26.000,00	26.000,00	100,00%	33.000,00	33.000,00	100,00%
02 Amortizacija materijalne imovine	5.403.600,00	5.403.600,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	546.000,00	546.000,00	100,00%
D Ostali troškovi	644.132,00	644.132,00	100,00%	225.824,00	225.824,00	100,00%	43.324,00	43.324,00	100,00%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	12.000,00	12.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore	117.132,00	117.132,00	100,00%	85.824,00	85.824,00	100,00%	12.324,00	12.324,00	100,00%
Nadoknade članovima uprave									
03 Troškovi reprezentacije	8.000,00	8.000,00	100,00%				8.000,00	8.000,00	100,00%
04 Premije osiguranja	402.000,00	402.000,00	100,00%	27.000,00	27.000,00	100,00%	19.000,00	19.000,00	100,00%
05 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	18.500,00	18.500,00	100,00%	18.000,00	18.000,00	100,00%	500,00	500,00	100,00%
06 Doprinosi, članarine i slična davanja	31.500,00	31.500,00	100,00%	30.000,00	30.000,00	100,00%	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%	15.000,00	15.000,00	100,00%			
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni	40.000,00	40.000,00	100,00%	40.000,00	40.000,00	100,00%			
F Ostali poslovni rashodi									
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja									
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja									
02 Darovanja do 2% od ukupnog prihoda									
03 Ostali troškovi poslovanja 489									
02 FINANCIJSKI RASHODI	5.794.000,00	5.794.000,00	100,00%	3.193.000,00	3.193.000,00	100,00%			
02 FINANCIJSKI RASHODI	5.794.000,00	5.794.000,00	100,00%	3.193.000,00	3.193.000,00	100,00%			
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	5.540.000,00	5.540.000,00	100,00%	2.965.000,00	2.965.000,00	100,00%			
02 Zatezne kamate	10.000,00	10.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%			
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	243.000,00	243.000,00	100,00%	218.000,00	218.000,00	100,00%			
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvim	1.000,00	1.000,00	100,00%						
SVEUKUPNO	20.548.632,00	19.740.632,00	96,07%	6.121.824,00	6.046.824,00	98,77%	1.484.824,00	1.454.824,00	97,98%

	102 Centar Zamet			103 Atletska dvorana Kantrida			104 Bazen za skokove u vodu		
	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index
	Sum of Iznos	Sum of Iznos		Sum of Iznos	Sum of Iznos		Sum of Iznos	Sum of Iznos	
01 POSLOVNI RASHODI	6.432.936,00	6.182.936,00	96,11%	1.702.048,00	1.469.048,00	86,31%	2.206.000,00	1.986.000,00	90,03%
A Materijalni troškovi	2.115.000,00	1.865.000,00	88,18%	608.500,00	508.500,00	83,57%	1.778.000,00	1.558.000,00	87,63%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	55.000,00	55.000,00	100,00%	25.000,00	25.000,00	100,00%	45.000,00	45.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	1.000,00	1.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	5.000,00	5.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%			
04 Utrošena energija	880.000,00	730.000,00	82,95%	160.000,00	140.000,00	87,50%	1.300.000,00	1.080.000,00	83,08%
05 Potrošena energija									
06 Usluge	2.000,00	2.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%			
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	2.000,00	2.000,00	100,00%						
08 Usluge održavanja	745.000,00	645.000,00	86,58%	265.000,00	185.000,00	69,81%	342.000,00	342.000,00	100,00%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije									
09 Usluge zakupa-lizinga									
10 Usluge promidžbe				4.000,00	4.000,00	100,00%			
11 Intelektualne i osobne usluge	3.000,00	3.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	405.000,00	405.000,00	100,00%	132.500,00	132.500,00	100,00%	89.000,00	89.000,00	100,00%
13 Usluge reprezentacije									
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	17.000,00	17.000,00	100,00%	9.000,00	9.000,00	100,00%			
B Troškovi osoblja	348.000,00	348.000,00	100,00%	253.000,00	120.000,00	47,43%			
01 Troškovi osoblja	348.000,00	348.000,00	100,00%	253.000,00	120.000,00	47,43%			
C Amortizacija	3.670.000,00	3.670.000,00	100,00%	795.500,00	795.500,00	100,00%	398.000,00	398.000,00	100,00%
01 Amortizacija nematerijalne	10.000,00	10.000,00	100,00%	5.500,00	5.500,00	100,00%	400,00	400,00	100,00%
02 Amortizacija materijalne imovine	3.660.000,00	3.660.000,00	100,00%	790.000,00	790.000,00	100,00%	397.600,00	397.600,00	100,00%
D Ostali troškovi	299.936,00	299.936,00	100,00%	45.048,00	45.048,00	100,00%	30.000,00	30.000,00	100,00%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi									
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore	9.936,00	9.936,00	100,00%	9.048,00	9.048,00	100,00%			
Nadoknade članovima uprave									
03 Troškovi reprezentacije									
04 Premije osiguranja	290.000,00	290.000,00	100,00%	36.000,00	36.000,00	100,00%	30.000,00	30.000,00	100,00%
05 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa									
06 Doprinosi, članarine i slična davanja									
07 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe									
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni									
F Ostali poslovni rashodi									
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja									
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja									
02 Darovanja do 2% od ukupnog prihoda									
03 Ostali troškovi poslovanja 489									
02 FINANCIJSKI RASHODI	2.601.000,00	2.601.000,00	100,00%						
02 FINANCIJSKI RASHODI	2.601.000,00	2.601.000,00	100,00%						
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	2.575.000,00	2.575.000,00	100,00%						
02 Zatezne kamate									
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	25.000,00	25.000,00	100,00%						
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvim	1.000,00	1.000,00	100,00%						
SVEUKUPNO	9.033.936,00	8.783.936,00	97,23%	1.702.048,00	1.469.048,00	86,31%	2.206.000,00	1.986.000,00	90,03%

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

	UKUPNO			01 Dvorana mladosti			02 Dvorana Dinko Lukarić			03 SRC Belveder			04 SRC Mlaka		
	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index
	IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS	
01 POSLOVNI RASHODI	23.241.136,00	19.750.136,00	84,98%	2.031.000,00	1.671.780,00	82,31%	471.824,00	406.624,00	86,18%	1.587.864,00	1.294.464,00	81,52%	383.312,00	344.712,00	89,93%
A Materijalni troškovi	17.396.960,00	14.692.960,00	84,46%	1.372.300,00	1.115.080,00	81,26%	357.300,00	292.100,00	81,75%	1.228.000,00	1.038.600,00	84,58%	263.000,00	224.400,00	85,32%
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%	38.000,00	38.000,00	100,00%	20.000,00	20.000,00	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%	1.000,00	1.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma															
04 Utrošena energija	6.939.600,00	5.420.082,00	78,10%	579.600,00	463.680,00	80,00%	150.000,00	120.000,00	80,00%	155.000,00	124.000,00	80,00%	63.000,00	50.400,00	80,00%
05 Potrošena energija															
06 Usluge	104.500,00	104.500,00	100,00%	8.200,00	8.200,00	100,00%	6.300,00	6.300,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	13.000,00	13.000,00	100,00%												
08 Usluge održavanja	6.829.960,00	5.463.968,00	80,00%	659.000,00	527.200,00	80,00%	157.000,00	125.600,00	80,00%	765.000,00	612.000,00	80,00%	112.000,00	89.600,00	80,00%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije	200.000,00	600.000,00	300,00%							200.000,00	200.000,00	100,00%			
09 Usluge zakupa-lizinga	40.000,00	40.000,00	100,00%												
10 Usluge promidžbe															
11 Intelektualne i osobne usluge	75.000,00	75.000,00	100,00%	500,00	500,00	100,00%				5.000,00	5.000,00	100,00%	15.000,00	15.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	2.184.900,00	1.966.410,00	90,00%	95.000,00	85.500,00	90,00%	38.000,00	34.200,00	90,00%	54.000,00	48.600,00	90,00%	36.000,00	32.400,00	90,00%
13 Usluge reprezentacije	2.500,00	2.500,00	100,00%												
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	56.000,00	56.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%
B Troškovi osoblja	3.320.000,00	3.390.000,00	102,11%	141.000,00	141.000,00	100,00%	106.000,00	106.000,00	100,00%	114.000,00	114.000,00	100,00%	107.000,00	107.000,00	100,00%
01 Troškovi osoblja	3.320.000,00	3.390.000,00	102,11%	141.000,00	141.000,00	100,00%	106.000,00	106.000,00	100,00%	114.000,00	114.000,00	100,00%	107.000,00	107.000,00	100,00%
C Amortizacija															
01 Amortizacija nematerijalne															
02 Amortizacija materijalne imovine															
D Ostali troškovi	124.176,00	124.176,00	100,00%	5.700,00	5.700,00	100,00%	4.524,00	4.524,00	100,00%	6.864,00	6.864,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi															
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore	124.176,00	124.176,00	100,00%	5.700,00	5.700,00	100,00%	4.524,00	4.524,00	100,00%	6.864,00	6.864,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%
Nadoknade članovima uprave															
03 Troškovi reprezentacije															
04 Premije osiguranja															
05 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa															
06 Doprinosi, članarine i slična davanja															
07 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe															
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni															
F Ostali poslovni rashodi	2.400.000,00	1.543.000,00	64,29%	512.000,00	410.000,00	80,08%	4.000,00	4.000,00	100,00%	239.000,00	135.000,00	56,49%	10.000,00	10.000,00	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	1.543.000,00	64,29%	512.000,00	410.000,00	80,08%	4.000,00	4.000,00	100,00%	239.000,00	135.000,00	56,49%	10.000,00	10.000,00	100,00%
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	23.241.136,00	19.750.136,00	84,98%	2.031.000,00	1.671.780,00	82,31%	471.824,00	406.624,00	86,18%	1.587.864,00	1.294.464,00	81,52%	383.312,00	344.712,00	89,93%

IZN	05 Nogometno igralište Robert Komen			06 SRC 3. maj			07 Nogometno igralište Krimeja			12 Bazeni Kantrida			16 Stadion Kantrida			17 Bočarski centar Podvežica		
	2020 IZNOS	2020-Rebalans IZNOS	Index	2020 IZNOS	2020-Rebalans IZNOS	Index	2020 IZNOS	2020-Rebalans IZNOS	Index	2020 IZNOS	2020-Rebalans IZNOS	Index	2020 IZNOS	2020-Rebalans IZNOS	Index	2020 IZNOS	2020-Rebalans IZNOS	Index
01 POSLOVNI RASHODI	531.812,00	454.812,00	85,52%	1.104.312,00	905.412,00	81,99%	981.312,00	837.312,00	85,33%	11.949.428,00	9.872.658,00	82,62%	1.978.524,00	2.185.724,00	110,47%	540.312,00	465.812,00	86,21%
A Materijalni troškovi	412.500,00	335.500,00	81,33%	908.000,00	742.100,00	81,73%	865.000,00	724.000,00	83,70%	8.746.860,00	7.098.690,00	81,16%	1.650.500,00	1.812.700,00	109,83%	435.000,00	355.500,00	81,72%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	6.000,00	6.000,00	100,00%	7.000,00	7.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%	550.000,00	550.000,00	100,00%	140.000,00	140.000,00	100,00%	7.000,00	7.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	500,00	500,00	100,00%	1.500,00	1.500,00	100,00%				4.000,00	4.000,00	100,00%	500,00	500,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma																		
04 Utrošena energija	63.000,00	50.400,00	80,00%	380.000,00	304.000,00	80,00%	140.000,00	112.000,00	80,00%	4.800.000,00	3.708.402,00	77,26%	268.000,00	214.400,00	80,00%	81.000,00	64.800,00	80,00%
05 Potrošena energija																		
06 Usluge	5.000,00	5.000,00	100,00%							25.000,00	25.000,00	100,00%	15.000,00	15.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga										13.000,00	13.000,00	100,00%						
08 Usluge održavanja	312.000,00	249.600,00	80,00%	385.000,00	308.000,00	80,00%	510.000,00	408.000,00	80,00%	2.283.360,00	1.826.688,00	80,00%	625.000,00	500.000,00	80,00%	304.000,00	243.200,00	80,00%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije													400.000,00					
09 Usluge zakupa-lizinga										40.000,00	40.000,00	100,00%						
10 Usluge promidžbe																		
11 Intelektualne i osobne usluge	6.000,00	6.000,00	100,00%	1.500,00	1.500,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%	20.000,00	20.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%
12 Komunalne usluge	20.000,00	18.000,00	90,00%	129.000,00	116.100,00	90,00%	110.000,00	99.000,00	90,00%	999.000,00	899.100,00	90,00%	592.000,00	532.800,00	90,00%	25.000,00	22.500,00	90,00%
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%	5.000,00	5.000,00	100,00%	6.000,00	6.000,00	100,00%
B Troškovi osoblja	108.000,00	108.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%	1.940.000,00	2.010.000,00	103,61%	199.000,00	199.000,00	100,00%	97.000,00	97.000,00	100,00%
01 Troškovi osoblja	108.000,00	108.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%	1.940.000,00	2.010.000,00	103,61%	199.000,00	199.000,00	100,00%	97.000,00	97.000,00	100,00%
C Amortizacija																		
01 Amortizacija nematerijalne																		
02 Amortizacija materijalne imovine																		
D Ostali troškovi	3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%	73.968,00	73.968,00	100,00%	6.624,00	6.624,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi																		
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore	3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%	73.968,00	73.968,00	100,00%	6.624,00	6.624,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%
Nadoknade članovima uprave																		
03 Troškovi reprezentacije																		
04 Premije osiguranja																		
05 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa																		
06 Doprinosi, članarine i slična davanja																		
07 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe																		
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni																		
F Ostali poslovni rashodi	8.000,00	8.000,00	100,00%	93.000,00	60.000,00	64,52%	13.000,00	10.000,00	76,92%	1.188.600,00	690.000,00	58,05%	122.400,00	167.400,00	136,76%	5.000,00	10.000,00	200,00%
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja																		
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja																		
02 Darovanja do 2% od ukupnog prihoda																		
03 Ostali troškovi poslovanja 489	8.000,00	8.000,00	100,00%	93.000,00	60.000,00	64,52%	13.000,00	10.000,00	76,92%	1.188.600,00	690.000,00	58,05%	122.400,00	167.400,00	136,76%	5.000,00	10.000,00	200,00%
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	531.812,00	454.812,00	85,52%	1.104.312,00	905.412,00	81,99%	981.312,00	837.312,00	85,33%	11.949.428,00	9.872.658,00	82,62%	1.978.524,00	2.185.724,00	110,47%	540.312,00	465.812,00	86,21%

	18 Otvoreno igralište Kampus			19 Dvorana borilačkih sportova Sušak			20 Košarkaška dvorana Brajda - Nafta			21 SRC Zamet			22 Odbojkaško igralište na pijesku "Kantrida"		
	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index	2020	2020-Rebalans	Index
	IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS		IZNOS	IZNOS	
01 POSLOVNI RASHODI	318.000,00	264.600,00	83,21%	314.312,00	278.512,00	88,61%	422.812,00	364.162,00	86,13%	596.312,00	373.552,00	62,64%	30.000,00	30.000,00	100,00%
A Materijalni troškovi	318.000,00	261.000,00	82,08%	204.000,00	168.200,00	82,45%	313.500,00	254.850,00	81,29%	293.000,00	240.240,00	81,99%	30.000,00	30.000,00	100,00%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	3.000,00	3.000,00	100,00%	1.000,00	1.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	20.000,00	20.000,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje				1.000,00	1.000,00	100,00%									
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma															
04 Utrošena energija	16.000,00	12.800,00	80,00%	85.000,00	68.000,00	80,00%	95.000,00	76.000,00	80,00%	64.000,00	51.200,00	80,00%			
05 Potrošena energija															
06 Usluge	6.000,00	6.000,00	100,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%				10.000,00	10.000,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga															
08 Usluge održavanja	255.000,00	204.000,00	80,00%	89.000,00	71.200,00	80,00%	193.000,00	154.400,00	80,00%	180.600,00	144.480,00	80,00%			
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije															
09 Usluge zakupa-lizinga															
10 Usluge promidžbe															
11 Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	5.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%									
12 Komunalne usluge	28.000,00	25.200,00	90,00%	10.000,00	9.000,00	90,00%	10.500,00	9.450,00	90,00%	38.400,00	34.560,00	90,00%			
13 Usluge reprezentacije															
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	5.000,00	5.000,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%	2.000,00	2.000,00	100,00%						
B Troškovi osoblja				102.000,00	102.000,00	100,00%	106.000,00	106.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%			
01 Troškovi osoblja				102.000,00	102.000,00	100,00%	106.000,00	106.000,00	100,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%			
C Amortizacija															
01 Amortizacija nematerijalne															
02 Amortizacija materijalne imovine															
D Ostali troškovi				3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%			
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi															
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore				3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%	3.312,00	3.312,00	100,00%			
Nadoknade članovima uprave															
03 Troškovi reprezentacije															
04 Premije osiguranja															
05 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa															
06 Doprinosi, članarine i slična davanja															
07 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe															
08 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni															
F Ostali poslovni rashodi		3.600,00		5.000,00	5.000,00	100,00%				200.000,00	30.000,00	15,00%			
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja															
01 Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja															
02 Darovanja do 2% od ukupnog prihoda															
03 Ostali troškovi poslovanja 489		3.600,00		5.000,00	5.000,00	100,00%				200.000,00	30.000,00	15,00%			
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	318.000,00	264.600,00	83,21%	314.312,00	278.512,00	88,61%	422.812,00	364.162,00	86,13%	596.312,00	373.552,00	62,64%	30.000,00	30.000,00	100,00%

4. 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.