
**Prva izmjena i dopuna plana poslovanja
Rijeka sport d.o.o. za
2024. godinu**

lipanj, 2024. godine

SADRŽAJ:

	str.
1. Uvod	1
2. Prva izmjena i dopuna plana prihoda u 2024. godini	2
3. Prva izmjena i dopuna plana rashoda u 2024. godini	6
4. Prva izmjena i dopuna plana prihoda i rashoda u 2024. godini - planirana dobit.....	10

1. Uvod

Plan poslovanja za 2024. godinu prihvaćen je na 21. sjednici Nadzornog odbora koja je održana 21. prosinca 2023. godine, a temelji se na materijalu 24. sjednice Gradskog vijeća koja je održana 7. prosinca 2023. godine (objavljeno u "Službenim novinama Grada Rijeke" broj 18/23 od 15. prosinca 2023. godine).

Prve izmjene i dopune plana poslovanja Rijeka sporta usklađene su sa stavkama Prve izmjene i dopune Proračuna Grada Rijeke za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu koje su donesene na 28. sjednici Gradskog vijeća koja je održana dana 6. lipnja 2024. godine (objavljeno u "Službenim novinama Grada Rijeke" broj 10/24 od 12. lipnja 2024. godine).

U odnosu na Plan poslovanja ovim, Prvim izmjenama i dopunama plana poslovanja Rijeka sporta najznačajnije izmjene odnose se na kapitalne projekte koji su navedeni i opisani u nastavku, usklađene su i pozicije na stavkama leasinga i kredita jer su se u 2024. godini povećale kamatne stope te su usklađene pozicije energenata, tekućeg održavanja i nakande.

Troškovi poslovanja i troškovi za redovan rad objekata kojima upravlja Rijeka sport povećali su se za 24.000,00 EUR i iznose u Proračunu 4.400.000,00 EUR, sufinanciranje otplate kredita za izgradnju sportskih objekata i objekta tehničke kulture povećalo se za 92.400,00 EUR i iznosi 1.106.000,00 EUR, sufinanciranje otplate Centra Zamet povećano je za 19.700,00 EUR i iznosi 1.417.000,00 EUR, otplata zajma povećala se za 113.200,00 EUR i iznosi 1.354.800,00 EUR.

Kapitalne pozicije na objektima Grada ukupno iznose 1.019.672,00 EUR, u nastavku navodimo samo najznačajnije izmjene.

Planom poslovanja na Stadionu Kantrida planirana je zamjena umjetne trave na pomoćnom igralištu u iznosu od 362.160,00 EUR, ovom izmjenom pozicija je smanjena za 32.000,00 EUR i iznosi 330.160,00 EUR.

Planira se novi kapitalni projekt - Boćarski klub Vežica u iznosu od 40.000,00 EUR. Uz postojeće vanjsko boćarsko igralište s četiri staze potrebno je urediti i prateće prostorije objekta kako bi se isto moglo u potpunosti staviti u funkciju sporta i sportaša odnosno rekreativaca i ostale populacije vezane za boćarski sport. Planira se dobiti dva montažna objekta od kojih bi jedan imao funkciju garderoba sa sanitarnim čvorovima i tuševima, a drugi funkciju uredskih odnosno društvenih prostora (kantina i sl.).

Stavka priprema projekata s 43.600,00 EUR, povećana je za 96.000,00 EUR i sada iznosi 139.600,00 EUR. Ovi iznosi odnose se na izradu dokumentacije za projektnu aktivnost "Energetska obnova i rekonstrukcija Dvorane mladosti" u sklopu strateškog Pilot projekta "Uređenje postojeće sportsko-obrazovne zone Trsat" u kojem je Grad Rijeka nositelj, a Rijeka sport projektni partner. Planirana je i priprema projektne dokumentacije za Exportdrvo u svrhu prijave i realizacije strateškog projekta Exportdrvo u kojem je Rijeka sport d.o.o. određen za nositelja projekta Exportdrvo na kojem je Grad Rijeka projektni partner.

2. Prva izmjena i dopuna plana prihoda u 2024. godini

Financijskim planom za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 8.152.522,00 EUR prvim izmjenama i dopunama za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od EUR 8.425.322,00 EUR.

Iznos od 7.894.122,00 EUR odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o. od davanja na korištenje vlastitih objekata i prodaje ulaznica, naknade, zakupnina, refundiranih troškova, prihoda od kapitalnih projekata (nabava opreme u vlasništvu Grada Rijeke, zamjena umjetne trave na pomoćnom igralištu Stadiona Kantrida, uklanjanje objekta Tenk na Sveučilišnom Kampusu, uređenje vanjske površine objekta Boćarski centar Podvežica, izgradnja fotonaponskih elektrana za proizvodnju električne energije na objektima SRC 3. maj, Nogometno igralište Krimeja i SRC Belveder i zamjena umjetne trave na SRC Zamet, BK Vežica te priprema projekata).

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

Planirane apsolutne vrijednosti po pojedinim vrstama prihoda za 2024. godinu, te indeks promjena u odnosu na vrijednosti donesene Prvim izmjenama i dopunama plana poslovanja za 2024. godinu dane su u Tablicama 1, 2 i 3 prikazane su 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 2024. godinu iznose 7.960.622,00,00 EUR od toga se iznos od 7.429.422,00 EUR odnosi na planirane prihode Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 531.200,00 EUR na prihode koji se planiraju ostvariti na objektima u vlasništvu Grada Rijeke.

U planiranim prihodima Rijeka sporta (Tablica 1) prikazan je prihod od prodaje usluga i ulaznica u iznosu od 996.500,00 EUR, naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja u iznosu od 998.824,21 EUR, prihodi od zakupnina 164.350,00 EUR, prihodi od najma - refundirani troškovi u iznosu od 46.900,00 EUR, prihod od kapitalnih investicija u iznosu od 1.019.672,00 EUR (istovremeno se knjiži i kao rashod), 2.505.175,79 EUR koji je planirani prihod od prefakturiranih troškova gradskih objekata temeljem Ugovora o uslugama upravljanja i održavanja te ostalih prihoda u iznosu od 600,00 EUR.

U Tablici 2. ukupni planirani prihodi Grada Rijeke iznose 531.200,00 EUR. Prihodi od prodaje usluga i ulaznica iznose 198.280,00 EUR, prihodi od zakupnina iznose 232.720,00 EUR te prihodi od najma - refundiranih troškova od najma iznose 100.200,00 EUR.

Ukupni financijski prihodi za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 464.700,00 EUR što čini 5,52% planiranih ukupnih prihoda i odnosi 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 kamate.

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

Tablica 1: Plan prihoda Rijeka sporta u 2024. godini

(u EUR)

	*UKUPNO		
	2024.	2024.	
	PLAN 2024.	REBALANS I	INDEX
01 POSLOVNI PRIHODI	7.271.822,00	7.429.422,00	102,17%
A PRIHODI OD PRODAJE	5.591.022,00	5.732.022,00	102,52%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	957.500,00	996.500,00	104,07%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja	940.824,21	998.824,21	106,16%
03 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	161.350,00	164.350,00	101,86%
04 Prihod od najma - refundirani troškovi	43.900,00	46.900,00	106,83%
05 Kapitalni projekt - nabava opreme i ostalo	947.672,00	1.019.672,00	107,60%
06 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata	2.539.175,79	2.505.175,79	98,66%
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga	600,00	600,00	100,00%
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.680.800,00	1.697.400,00	100,99%
01 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	121.300,00	121.300,00	100,00%
02 Prihodi od državnih potpora	1.559.500,00	1.576.100,00	101,06%
02 FINANCIJSKI PRIHODI	349.500,00	464.700,00	132,96%
C FINANCIJSKI PRIHODI	349.500,00	464.700,00	132,96%
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	337.800,00	453.000,00	134,10%
02 Prihodi od tečajnih razlika	6.700,00	6.700,00	100,00%
03 Zaračunata zatezna kamata	5.000,00	5.000,00	100,00%
SVEUKUPNO	7.621.322,00	7.894.122,00	103,58%

Tablica 2: Plan prihoda Grada Rijeke u 2024. godini

(u EUR)

	*UKUPNO		
	2024.	2024.	
	PLAN 2024.	REBALANS I	INDEX
01 POSLOVNI PRIHODI	531.200,00	531.200,00	100,00%
A PRIHODI OD PRODAJE	531.200,00	531.200,00	100,00%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	198.280,00	198.280,00	100,00%
02 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	232.720,00	232.720,00	100,00%
03 Prihod od najma - refundirani troškovi	100.200,00	100.200,00	100,00%
SVEUKUPNO	531.200,00	531.200,00	100,00%

Tablica 3: Plan prihoda u 2024. godini – objekti Rijeka sporta i Grada Rijeke

(u EUR)

	*UKUPNO RIJEKA SPORT			*UKUPNO GRAD RIJEKA			SVEUKUPNO		
	2024.	2024.	INDEX	2024.	2024.	INDEX	2024.	2024.	INDEX
	PLAN 2024.	REBALANS I		PLAN 2024.	REBALANS I		PLAN 2024.	REBALANS I	
01 POSLOVNI PRIHODI	7.271.822,00	7.429.422,00	102,17%	531.200,00	531.200,00	100,00%	7.803.022,00	7.960.622,00	102,02%
A PRIHODI OD PRODAJE	5.591.022,00	5.732.022,00	102,52%	531.200,00	531.200,00	100,00%	6.122.222,00	6.263.222,00	102,30%
01 Prihodi od prodaje usluga i ulaznica	957.500,00	996.500,00	104,07%	198.280,00	198.280,00	100,00%	1.155.780,00	1.194.780,00	103,37%
02 Naknada za uslugu izgradnje, upravljanja i održavanja	940.824,21	998.824,21	106,16%				940.824,21	998.824,21	106,16%
03 Prihodi od zakupnina za poslovni prostor	161.350,00	164.350,00	101,86%	232.720,00	232.720,00	100,00%	394.070,00	397.070,00	100,76%
04 Prihod od najma - refundirani troškovi	43.900,00	46.900,00	106,83%	100.200,00	100.200,00	100,00%	144.100,00	147.100,00	102,08%
05 Kapitalni projekt - nabava opreme i ostalo	947.672,00	1.019.672,00	107,60%				947.672,00	1.019.672,00	107,60%
06 Prihodi od prefakturiranih troškova gradskih objekata	2.539.175,79	2.505.175,79	98,66%				2.539.175,79	2.505.175,79	98,66%
07 Prihodi s osnove uporabe proizvoda i usluga	600,00	600,00	100,00%				600,00	600,00	100,00%
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.680.800,00	1.697.400,00	100,99%				1.680.800,00	1.697.400,00	100,99%
01 Ostali poslovni prihodi i naplata šteta	121.300,00	121.300,00	100,00%				121.300,00	121.300,00	100,00%
02 Prihodi od državnih potpora	1.559.500,00	1.576.100,00	101,06%				1.559.500,00	1.576.100,00	101,06%
02 FINANCIJSKI PRIHODI	349.500,00	464.700,00	132,96%				349.500,00	464.700,00	132,96%
C FINANCIJSKI PRIHODI	349.500,00	464.700,00	132,96%				349.500,00	464.700,00	132,96%
01 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	337.800,00	453.000,00	134,10%				337.800,00	453.000,00	134,10%
02 Prihodi od tečajnih razlika	6.700,00	6.700,00	100,00%				6.700,00	6.700,00	100,00%
03 Zaračunata zatezna kamata	5.000,00	5.000,00	100,00%				5.000,00	5.000,00	100,00%
SVEUKUPNO	7.621.322,00	7.894.122,00	103,58%	531.200,00	531.200,00	100,00%	8.152.522,00	8.425.322,00	103,35%

3. Prva izmjena i dopuna plana rashoda u 2024. godini

Prvim dopunama i izmjenama financijskog plana planirani su ukupni rashodi za 2024. godinu iznose 8.411.757,79 EUR, što je iskazano u Tablicama 4, 5 i 6 i čini povećanje od 3,34% u odnosu na plan za 2024. godine.

Planirani poslovni rashodi prvim dopunama i izmjenama financijskog plana iznose 6.881.757,79 EUR što je u odnosu na plan za 2024. godinu povećanje od 1,23%, od čega se iznos od 2.178.910,00 EUR odnosi na objekte Rijeka sporta d.o.o., a iznos od 4.702.847,79 EUR odnosi na objekte u vlasništvu Grada Rijeke.

Iznos rashoda za objekte Grada čine ukupni materijalni troškovi gradskih objekata u iznosu od 3.625.047,79 EUR, troškovi osoblja u iznosu od 613.700,00 EUR, ostali troškovi 33.100,00 EUR te ostali poslovni rashodi u iznosu 431.000,00 EUR.

Iznos materijalnih troškova 3.625.047,79 EUR čine prefakturirani prihodi/troškovi prema Gradu Rijeci u iznosu od 2.505.175,79 EUR, iznos 100.200,00 EUR koji se prefakturira zakupcima, te 1.019.672,00 EUR 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 431.000,00 EUR.

U ukupnim rashodima poslovni rashodi čine 81,81%.

Što se tiče poslovnih rashoda, do promjena na pojedinim stavkama rashoda došlo je iz slijedećih razloga:

- unutar pozicije energenata usklađene su vrijednosti na pojedinim pozicijama kao i na stavkama tekućeg održavanja
- troškovi osoblja usklađeni su sukladno povećanju vrijednost boda od datuma 01.03.2024. godine za 19,3 % u odnosu na prethodnu godinu pa se sukladno tome iznos naknade promijenio. Kao primjer iznosimo plaću za radnika s 1.200 bodova, koji ima 2 godine radnog staža i dodatke sukladno Pravilniku o radu, bruto I iznosi 1.134,80 EUR.
- U odnosu na Plan za 2024. koji je donesen u prosincu, prije saznanja o povećanju kamatnih stopa, ovim izmjenama i dopunama usklađeni su iznosi. Kreditom Privredne banke Zagreb ugovorena je godišnja promjenjiva kamata po stopi u visini prinosa na Trezorske zapise Ministarstva financija na bazi 91 dan uvećano za fiksnu maržu u visini 1,78 p.p. godišnje a koja je prilikom zaključenja ugovora iznosila 2,18%.
Od 01.01.2024. do 31.03.2024. iznosila je 3,78%. Od 01.04.2024. godine kamatna stopa iznosi 5,48%. Iznosi su usklađeni u Rebalansu Proračuna Grada Rijeke.
Kamatna stopa po Ugovorima o leasingu je promjenjiva i ista za osnovni ugovor iznosi 12 M EURIBOR +2,15%, a za dodatak ugovoru 12 M EURIBOR +4,00%. U 2023. godini 12 M godini iznosio je 3.288% i u 2024. godini 3.536 %, ovo povećanje usklađeno je ovim izmjenama.

Tablica 4: Plan rashoda u 2024. godini – objekti Rijeka sporta

(u EUR)

	*UKUPNO		
	2024.	2024.	
	PLAN 2024.	REBALANS I	INDEX
01 POSLOVNI RASHODI	2.223.210,00	2.178.910,00	98,01%
A Materijalni troškovi	1.116.360,00	999.360,00	89,52%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	25.150,00	25.150,00	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	2.200,00	2.200,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	3.700,00	3.700,00	100,00%
04 Utrošena energija	468.700,00	415.700,00	88,69%
05 Potrošena energija	2.300,00	2.300,00	100,00%
06 Usluge	10.600,00	10.600,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	2.700,00	2.700,00	100,00%
08 Usluge održavanja	336.720,00	326.220,00	96,88%
09 Usluge zakupa-lizinga	28.000,00	28.000,00	100,00%
10 Usluge promidžbe	1.600,00	1.600,00	100,00%
11 Intelektualne i osobne usluge	71.450,00	59.450,00	83,21%
12 Komunalne usluge	97.390,00	97.390,00	100,00%
13 Usluge reprezentacije	8.750,00	8.750,00	100,00%
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	57.100,00	15.600,00	27,32%
B Troškovi osoblja	430.900,00	502.600,00	116,64%
C Amortizacija	559.750,00	560.750,00	100,18%
01 Amortizacija nematerijalne	8.150,00	8.150,00	100,00%
02 Amortizacija materijalne imovine	551.600,00	552.600,00	100,18%
D Ostali troškovi	101.200,00	101.200,00	100,00%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	1.750,00	1.750,00	100,00%
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore	27.650,00	27.650,00	100,00%
03 Nadoknade članovima uprave	4.000,00	4.000,00	100,00%
04 Troškovi reprezentacije	1.100,00	1.100,00	100,00%
05 Premije osiguranja	46.500,00	46.500,00	100,00%
06 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	3.000,00	3.000,00	100,00%
07 Doprinosi, članarine i slična davanja	4.200,00	4.200,00	100,00%
08 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	5.000,00	5.000,00	100,00%
09 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni	8.000,00	8.000,00	100,00%
E Rezervacije	15.000,00	15.000,00	100,00%
02 FINANCIJSKI RASHODI	1.341.750,00	1.530.000,00	114,03%
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	1.292.600,00	1.528.500,00	118,25%
02 Zatezne kamate	1.500,00	1.500,00	100,00%
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	47.500,00		
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvima	150,00		
SVEUKUPNO	3.564.960,00	3.708.910,00	104,04%

Tablica 5: Plan rashoda u 2024. godini – objekti Grada Rijeke

(u EUR)

	*UKUPNO		
	2024.	2024.	
	PLAN 2024.	REBALANS I	INDEX
01 POSLOVNI RASHODI	4.574.747,79	4.702.847,79	102,80%
A Materijalni troškovi	3.587.047,79	3.625.047,79	101,06%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	144.545,79	144.545,79	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	1.480,00	1.480,00	100,00%
03 Utrošena energija	1.133.900,00	1.099.900,00	97,00%
04 Usluge	23.200,00	23.200,00	100,00%
05 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	3.000,00	3.000,00	100,00%
06 Usluge održavanja	1.068.700,00	1.068.700,00	100,00%
07 Kapitalna oprema i kapitalne investicije	947.672,00	1.019.672,00	107,60%
08 Usluge zakupa-lizinga	2.300,00	2.300,00	100,00%
09 Intelektualne i osobne usluge	10.750,00	10.750,00	100,00%
10 Komunalne usluge	236.450,00	236.450,00	100,00%
11 Usluge reprezentacije	300,00	300,00	100,00%
12 Ostale vanjske usluge-troškovi	14.750,00	14.750,00	100,00%
B Troškovi osoblja	523.600,00	613.700,00	117,21%
C Ostali troškovi	33.100,00	33.100,00	100,00%
D Ostali poslovni rashodi	431.000,00	431.000,00	100,00%
SVEUKUPNO	4.574.747,79	4.702.847,79	102,80%

Tablica 6: Plan rashoda u 2024. godini – objekti Rijeka sporta i Grada Rijeke

	*UKUPNO RIJEKA SPORT			*UKUPNO GRAD RIJEKA			SVEUKUPNO		
	2024. PLAN 2024.	2024. REBALANS I	INDEX	2024. PLAN 2024.	2024. REBALANS I	INDEX	2024. PLAN 2024.	2024. REBALANS I	INDEX
01 POSLOVNI RASHODI	2.223.210,00	2.178.910,00	98,01%	4.574.747,79	4.702.847,79	102,80%	6.797.957,79	6.881.757,79	101,23%
A Materijalni troškovi	1.116.360,00	999.360,00	89,52%	3.587.047,79	3.625.047,79	101,06%	4.703.407,79	4.624.407,79	98,32%
01 Materijalni troškovi sirovina i materijala	25.150,00	25.150,00	100,00%	144.545,79	144.545,79	100,00%	169.695,79	169.695,79	100,00%
02 Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	2.200,00	2.200,00	100,00%	1.480,00	1.480,00	100,00%	3.680,00	3.680,00	100,00%
03 Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	3.700,00	3.700,00	100,00%				3.700,00	3.700,00	100,00%
04 Utrošena energija	468.700,00	415.700,00	88,69%	1.133.900,00	1.099.900,00	97,00%	1.602.600,00	1.515.600,00	94,57%
05 Potrošena energija	2.300,00	2.300,00	100,00%				2.300,00	2.300,00	100,00%
06 Usluge	10.600,00	10.600,00	100,00%	23.200,00	23.200,00	100,00%	33.800,00	33.800,00	100,00%
07 Vanjske usluge pri izradi i obavljanju usluga	2.700,00	2.700,00	100,00%	3.000,00	3.000,00	100,00%	5.700,00	5.700,00	100,00%
08 Usluge održavanja	336.720,00	326.220,00	96,88%	1.068.700,00	1.068.700,00	100,00%	1.405.420,00	1.394.920,00	99,25%
09 Usluge zakupa-lizinga	28.000,00	28.000,00	100,00%	2.300,00	2.300,00	100,00%	30.300,00	30.300,00	100,00%
10 Usluge promidžbe	1.600,00	1.600,00	100,00%				1.600,00	1.600,00	100,00%
11 Intelektualne i osobne usluge	71.450,00	59.450,00	83,21%	10.750,00	10.750,00	100,00%	82.200,00	70.200,00	85,40%
12 Komunalne usluge	97.390,00	97.390,00	100,00%	236.450,00	236.450,00	100,00%	333.840,00	333.840,00	100,00%
13 Usluge reprezentacije	8.750,00	8.750,00	100,00%	300,00	300,00	100,00%	9.050,00	9.050,00	100,00%
14 Ostale vanjske usluge-troškovi	57.100,00	15.600,00	27,32%	14.750,00	14.750,00	100,00%	71.850,00	30.350,00	42,24%
15 Kapitalna oprema i kapitalne investicije				947.672,00	1.019.672,00	107,60%	947.672,00	1.019.672,00	107,60%
B Troškovi osoblja	430.900,00	502.600,00	116,64%	523.600,00	613.700,00	117,21%	954.500,00	1.116.300,00	116,95%
C Amortizacija	559.750,00	560.750,00	100,18%				559.750,00	560.750,00	100,18%
01 Amortizacija nematerijalne	8.150,00	8.150,00	100,00%				8.150,00	8.150,00	100,00%
02 Amortizacija materijalne imovine	551.600,00	552.600,00	100,18%				551.600,00	552.600,00	100,18%
D Ostali troškovi	101.200,00	101.200,00	100,00%	33.100,00	33.100,00	100,00%	134.300,00	134.300,00	100,00%
01 Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	1.750,00	1.750,00	100,00%				1.750,00	1.750,00	100,00%
02 Nadoknade troškova, darovi i potpore	27.650,00	27.650,00	100,00%				27.650,00	27.650,00	100,00%
03 Nadoknade članovima uprave	4.000,00	4.000,00	100,00%				4.000,00	4.000,00	100,00%
04 Troškovi reprezentacije	1.100,00	1.100,00	100,00%				1.100,00	1.100,00	100,00%
05 Premije osiguranja	46.500,00	46.500,00	100,00%				46.500,00	46.500,00	100,00%
06 Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	3.000,00	3.000,00	100,00%				3.000,00	3.000,00	100,00%
07 Doprinosi, članarine i slična davanja	4.200,00	4.200,00	100,00%				4.200,00	4.200,00	100,00%
08 Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	5.000,00	5.000,00	100,00%				5.000,00	5.000,00	100,00%
09 Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni	8.000,00	8.000,00	100,00%				8.000,00	8.000,00	100,00%
E Rezervacije	15.000,00	15.000,00	100,00%				15.000,00	15.000,00	100,00%
F Ostali poslovni rashodi				431.000,00	431.000,00	100,00%	431.000,00	431.000,00	100,00%
02 FINANCIJSKI RASHODI	1.341.750,00	1.530.000,00	114,03%				1.341.750,00	1.530.000,00	114,03%
01 Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	1.292.600,00	1.528.500,00	118,25%				1.292.600,00	1.528.500,00	118,25%
02 Zatezne kamate	1.500,00	1.500,00	100,00%				1.500,00	1.500,00	100,00%
03 Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	47.500,00						47.500,00		0,00%
04 Ostali troškovi iz transakcija s nepovezanim društvima	150,00						150,00		0,00%
SVEUKUPNO	3.564.960,00	3.708.910,00	104,04%	4.574.747,79	4.702.847,79	102,80%	8.139.707,79	8.411.757,79	103,34%

4. Prva izmjena i dopuna plana prihoda i rashoda u 2024. godini i planirana dobit

Kao što je obrazloženo, u 2024. godini od kapitalnih projekata planirana je nabava opreme, na Stadionu Kantrida planirana se zamjena umjetne trave, na Sveučilišnom Kampusu planira se uklanjanje objekta Tenk. Isto tako se planira i uređenje vanjske površine objekta Boćarski centar Podvežica i izgradnja fotonaponskih elektrana za proizvodnju električne energije na objektima SRC 3. maj, SRC Belveder i Nogometno igralište Robert Komen. Planirana zamjena umjetne trave na objektu SRC Zamet i uređenje Boćarskog kluba Vežica i priprema projektne dokumentacije za Dvoranu mladosti što sveukupno iznosi 1.019.672,00 EUR.

Na objektima u vlasništvu Rijeka sporta planira se uređenje parketa na Centru Zamet i zamjena balona na Bazenu za skokove u vodu kao i priprema projektne dokumentacije za Exportdrvo.

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 vidljivo da se na razini poslovne 2024. godine planira ostvariti dobit od poslovanja prije oporezivanja u iznosu od 13.564,21 EUR. 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 2024. godini – objekti Rijeka sporta i Grada Rijeke

(u EUR)

	RIJEKA SPORT			GRADSKI OBJEKTI			SVEUKUPNO		
	2024. PLAN 2024.	2024. REBALANS I	INDEX	2024. PLAN 2024.	2024. REBALANS I	INDEX	2024. PLAN 2024.	2024. REBALANS I	INDEX
01 POSLOVNI PRIHODI	7.271.822,00	7.429.422,00	102,17%	531.200,00	531.200,00	100,00%	7.803.022,00	7.960.622,00	102,02%
A PRIHODI OD PRODAJE	5.591.022,00	5.732.022,00	102,52%	531.200,00	531.200,00	100,00%	6.122.222,00	6.263.222,00	102,30%
B OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.680.800,00	1.697.400,00	100,99%				1.680.800,00	1.697.400,00	100,99%
02 FINANCIJSKI PRIHODI	349.500,00	464.700,00	132,96%				349.500,00	464.700,00	132,96%
SVEUKUPNO PRIHODI	7.621.322,00	7.894.122,00	103,58%	531.200,00	531.200,00	100,00%	8.152.522,00	8.425.322,00	103,35%
01 POSLOVNI RASHODI	2.223.210,00	2.178.910,00	98,01%	4.574.747,79	4.702.847,79	102,80%	6.797.957,79	6.881.757,79	101,23%
A Materijalni troškovi	1.116.360,00	999.360,00	89,52%	3.587.047,79	3.625.047,79	101,06%	4.703.407,79	4.624.407,79	98,32%
B Troškovi osoblja	430.900,00	502.600,00	116,64%	523.600,00	613.700,00	117,21%	954.500,00	1.116.300,00	116,95%
C Amortizacija	559.750,00	560.750,00	100,18%				559.750,00	560.750,00	100,18%
D Ostali troškovi	101.200,00	101.200,00	100,00%	33.100,00	33.100,00	100,00%	134.300,00	134.300,00	100,00%
E Rezervacije	15.000,00	15.000,00	100,00%				15.000,00	15.000,00	100,00%
F Ostali poslovni rashodi				431.000,00	431.000,00	100,00%	431.000,00	431.000,00	100,00%
02 FINANCIJSKI RASHODI	1.341.750,00	1.530.000,00	114,03%				1.341.750,00	1.530.000,00	114,03%
SVEUKUPNO RASHODI	3.564.960,00	3.708.910,00	104,04%	4.574.747,79	4.702.847,79	102,80%	8.139.707,79	8.411.757,79	103,34%
RAZLIKA IZMEĐU PRIHODA I RASHODA							12.814,21	13.564,21	105,85%

