



JU Lučka uprava **Osijek**

Port authority / Hafenamnt **Osijek, Croatia**

Šetalište kardinala F. Šepera 6
31000 Osijek, HRVATSKA
OIB 78159614650
MB 01541838
tel: 031/250-340; fax: 031/ 213-340
e-mail: info@port-osijek.hr
www.port-osijek.hr
žiro-račun : 2390001-1100374278

Klasa : 400-01/17-03/01
Ur.broj : 376-03-17-1
Osijek, 23.02.2017.

GODIŠNJE POSLOVNO I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2016. GODINU

Ravnatelj :

Darko Takalić, dip.oec.

1. UVOD

Godišnje poslovno izvješće o poslovanju JU Lučke uprave Osijek u 2016. godini pokazuje pozitivan rezultat.

Potrebno je napomenuti da je Godišnji program rada i financijski plan za 2016. godinu usvojen na sjednici upravnog vijeća 03.lipnja 2016. godine, jer je tek 03.svibnja 2016. imenovan novi sastav upravnog vijeća. Suglasnost Ministarstva mora, prometa i infrastrukture na Godišnji program rada i financijski plan primljena je 21.srpnja 2016. godine.

U nastavku slijedi pregled planiranih i realiziranih rezultata.

Tablica 1. prikazuje planirane parametre koji su bili osnovica za izračun plana prihoda za 2016. godinu, te ostvarenje u 2016.godini.

Opis	Planirano	Ostvareno
Pretovaren teret (u tonama) - luka i tovarište	200.000	221.296
Broj putnika iskrcanih na putničkom pristaništu	3.000	4.277
Broj plovila vezanih na sportskim pristaništima (Zimska luka, Neptun i Retfala)	427	441
Ugovor o najmu javnog vodnog dobra	1	1

Tablica 1.Pregled planiranih parametara za 2016. godinu

Sljedeća tablica prikazuje ostvaren rezultat poslovanja za 2016. godinu.

Račun iz rač. plana	Opis	Rezultat poslovanja na dan 31.12.2016.
1	2	4
52	REZULTAT POSLOVANJA	
521	Utvrđivanje rezultata poslovanja tekuće godine	87.099,81
5221	Višak prihoda- iz ranijih godina	908.379,65
5222	Manjak prihoda- iz ranijih godina	
	KUMULIRANI REZULTAT POSLOVANJA	993.904,46

Tablica 2.Pregled ostvarenog rezultata poslovanja u 2016. godini

Obrazloženje viška prihoda

Lučka uprava Osijek je u 2016. godini ostvarila višak prihoda od 87.099,81 kn. U strukturi viška prihoda ostvarenog u 2016. godini iznos od 2.750,00 kn proizlazi iz toga što su iz proračuna doznačena sredstva po računu čiji trošak ne tereti u cijelosti 2016. godinu već se jednim dijelom odnosi i na 2017. godinu te je tako i računovodstveno evidentiran na aktivna vremenska razgraničenja. Isto tako iznos od 1.575,00 kn primljen je iz proračuna a odnosi se na plaćeni predujam za časopis RRIF za preplatu u 2017. godini. Ostalo proizlazi iz manje realiziranih troškova financiranih iz vlastitih sredstava u odnosu na planirane i to najvećim dijelom jer nije proveden natječaj za kreditno zaduženje kako je planirano te slijedom toga nije bilo moguće

ishoditi državno jamstvo niti platiti planiranu naknadu za izdavanje jamstva koja je planirana u visini 70.000,00 kn. Također ostvareni višak proizlazi i iz više realiziranih vlastitih prihoda u visini 17.990,33 kn u odnosu na planirane.

Izvori financiranja- realizacija 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	Opis	plan troškova financiranih iz vlastitih sredstava	realizacija troškova financiranih iz vlastitih sredstava	razlika
4	RASHODI			
41	RASHODI ZA RADNIKE	522.775,00	540.674,58	17.899,58
4211	Službena putovanja	50.000,00	33.724,16	-16.275,84
4213	Stručno usavršavanje radnika	0,00	440,00	440,00
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	1.419,20	1.419,20
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme i prijevoznih sredstava	0,00	80,00	80,00
4254	Komunalne usluge	0,00	2.289,22	2.289,22
4257	Intelektualne i osobne usluge	0,00	2.436,45	2.436,45
4258	Računalne usluge	0,00	375,00	375,00
4259	Ostale usluge	0,00	5.508,35	5.508,35
426	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	5.913,00	5.913,00
4263	Energija	0,00	1.035,96	1.035,96
4264	Sitni inventar i auto gume	0,00	5.050,00	5.050,00
4292	Reprezentacija	8.000,00	8.315,98	315,98
4293	Članarine	115.000,00	111.573,16	-3.426,84
431	Amortizacija	30.000,00	8.259,95	-21.740,05
443	Ostali financijski rashodi	72.000,00	3.804,13	-68.195,87
46	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	20.000,00	22.091,38	2.091,38
	UKUPNO	817.775,00	752.990,52	-64.784,48

Tablicar3.Pregled realizacije troškova financiranih iz vlastitih prihoda u 2016. godini

Za plaće je u 2016. godini iz vlastitih prihoda izdvojeno 17.899,58 kn više od planiranog no za službena putovanja izdvojeno je 16.275,84 manje.

Iz vlastitih prihoda djelomično su pokriveni slijedeći troškovi a koji nisu prvobitno bili planirani iz vlastitih izvora:

stručno usavršavanje, telefon i pošta, tekuće i investicijskog održavanja opreme i prijevoznih sredstava, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne te ostale usluge (grafičke i tiskarske usluge, pranje automobila i tepiha, čuvanje auto guma, sanitacija aparata za vodu, HRT pristojba), uredski materijal i ostale materijalni rashodi, energija i sitni inventar u ukupnom iznosu 24.863,16 kn.

Također je realizirano za 2.091,38 kn više troškova u odnosu na planirano na poziciji ostali nespomenuti financijski rashodi gdje je evidentiran otpis potraživanja koja unatoč svim poduzetim radnjama pažnjom dobrog gospodarstvenika nije bilo moguće naplatiti te uslijed plaćanja vodnog doprinosa za pretovarni koš.

Ukupno je za sve prethodno navedene troškove iz vlastitih prihoda utrošeno 26.954,54 kn.

Manja realizacija troškova od planiranih ostvarena je na članarinama (3.426,84 kn), amortizaciji (21.740,05 kn) te kako je već objašnjeno na poziciji ostalih financijskih rashoda vezano za troškove državnog jamstva (68.195,87 kn).

Kada se zbroje i oduzmu sve razlike u odnosu na planirane troškove koje je trebalo podmiriti iz vlastitih prihoda proizlazi da je ostalo neiskorišteno 64.784,48 kn te je taj iznos evidentiran na kontu viška prihoda tekuće godine. Višak prihoda tekuće godine također čini i više realiziran prihod u odnosu na planirano u visini 17.990,33 kn te, kako je već navedeno, sredstva primljena iz Državnog proračuna na ime troškova budućeg razdoblja u visini od 2.750,00 kn i predujam u visini od 1.575,00 kn. Zbrajanjem navedenih iznosa dobiva se iznos ostvarenog viška prihoda iz tekućeg poslovanja Lučke uprave Osijek u visini od **87.099,81 kn**.

2. PRIHODI I RASHODI

2.1. Planirani i realizirani prihodi po računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	Ostvareno do 31.12.2015.	Plan 2016.	Ostvareno do 31.12.2016	Indeks plan/ostvareno 2016	Indeks 2015/2016
1	2	3	4	5	6(5/4)	7(5/3)
3	PRIHODI	3.450.680,54	3.087.775,00	2.696.842,75	0,87	0,78
	PRIHODI VLASTITI (Skupina 31, 34 i 36)	732.283,14	817.775,00	835.765,33	1,02	1,14
31	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA	709.640,72	800.000,00	819.051,81	1,02	1,15
311	Prihodi od pružanja usluga	709.640,72	800.000,00	819.051,81	1,02	1,15
31121	Prihodi od lučkih pristojbi (za teretni promet)	261.811,05	240.000,00	319.187,91	1,33	1,22
31122	Prihodi od naknada za koncesiju	134.040,74	130.000,00	131.494,87	1,01	0,98
31126	Prihodi od naknada za korištenje luke	145.153,93	120.000,00	106.063,03	0,88	0,73
31127	Prihodi od pristojbi za vez	103.200,00	165.000,00	160.800,00	0,97	1,56
31125	Prihodi od lučkih pristojbi (za putnički promet)	49.395,00	45.000,00	64.155,00	1,43	1,30
31128	Prihodi od naknade za nadzor rada tovarišta	16.040,00	100.000,00	37.351,00	0,37	2,33
34	PRIHODI OD IMOVINE	2.709,93	17.775,00	16.713,52	0,94	6,17
341	Prihodi od financijske imovine	2.709,93	3.000,00	1.938,32	0,65	0,72
342	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	14.775,00	14.775,20	1,00	
35	PRIHODI OD DONACIJA	2.718.397,40	2.270.000,00	1.861.077,42	0,82	0,68
351	Prihodi od donacija iz državnog proračun	2.637.010,12	2.265.450,00	1.856.530,46	0,82	0,70
35111	Prihodi za operativno upravljanje	879.159,25	843.000,00	779.262,29	0,92	0,89
35113	Prihodi za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina	808.794,59	257.000,00	159.930,00	0,62	0,20
35112	Prihodi za kapitalna ulaganja	949.056,28	1.165.450,00	917.338,17	0,79	0,97
352	Prihodi od inozemnih organizacija	81.387,28	4.550,00	4.546,96	1,00	0,06
36	OSTALI PRIHODI	19.932,49	0,00	0,00	-	0,00

Tablica 4. Planirani i realizirani prihodi po računskom planu

Prihodi iskazani na računu 35112 i 352 zbrojno daju iznos od 1.170.000 kn a što odgovara planiranom trošku amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz sredstava državnog proračuna (vidljivo u tablici 4., *Troškovi prema izvorima financiranja* - račun iz računskog plana 431, izvor financiranja državni proračuna RH) iz čega proizlazi da iskazani prihodi ne utječu na rezultat poslovanja.

Sukladno važećim računovodstvenim propisima amortizacija kao trošak (konto 431) obračunava se na imovinu nabavljenu nakon 01.01.2008. Vrijednost se anulira prihodima evidentiranim na kontu 35112 i 352. Razlika koja se dobije oduzimanjem prihoda na 35112 i 352 i troškova na 431 predstavlja trošak amortizacije koji tereti tekuće razdoblje jer se odnosi na amortizaciju imovine nabavljene iz vlastitih sredstava te taj dio utječe na višak ili manjak prihoda tekuće godine.

Obrazloženje prihoda:

Vlastiti prihodi sastoje se od prihoda od pružanja usluga te prihoda od imovine. Kako je vidljivo iz tablice viši su za 14% u odnosu na 2015. godinu te za 2% od planiranih prihoda.

Prihodi od pružanja usluga

Najveći porast u prihodima vidljiv je na prihodu od pristojbi za vez radi stupanja na snagu novog pravilnika o visini tih pristojbi. Slijedeći značajan rast bilježi se na porastu putničkog prometa za 30% u odnosu na prethodnu godinu te 43% u odnosu na planirano. Pri planiranju putničkog prometa za 2016. godinu uzele su se u obzir u tom trenutku poznate najave brodova od strane organizatora putovanja te prosječan broj putnika po brodu kao u 2015. godini no u 2016. godini je broj putnika po pojedinom brodu bio veći iz čega proizlazi veći prihod. Porast je zabilježen i u teretnom prometu 22% u odnosu na 2015. godinu te 33% u odnosu na planirane prihode. Porast pretovara proizašao je iz pretovara pijeska. U financijskom planu za 2016. godinu bilo je predviđeno da će taj pijesak biti dio prihoda od naknade za nadzor tovarišta no glavnina prihoda je ipak ostvarena u luci jer pijesak nije pretovaran na tovarištu. Prethodno navedeno pojašnjava manju realizaciju na tovarištu, no na to je također utjecala i sporija dinamika vađenja pijeska iz lučkog bazena po ugovoru o koncesiji. Prihodi od naknada za korištenje luke manji su jer je ugovor s korisnikom Nexa beton istekao u kolovozu 2016. godine te se zbog promijene zakonskih propisa više ne može obnoviti.

Naknada za koncesiju ostala je na istom nivou kao i prethodne godine te je i na razini planiranih prihoda.

Prihodi od imovine

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihod od kamata po viđenju i kamata po predstečajnoj nagodbi te pozitivnih tečajnih razlika. Iznos je uvijek vrlo teško planirati no nikada nema značajan utjecaj jer se radi o 0,2% od ukupnih vlastitih prihoda.

Prihod od nefinancijske imovine proizlazi iz ugovora o najmu na nekretninama javnog vodnog dobra na lučkom području Sportskog pristaništa Zimska luka koji se počeo primjenjivati od siječnja 2016. godine.

Prihodi od donacija

Prihodi za operativno upravljanje iz državnog proračuna niži su za 11% u odnosu na 2015. te za 8% u odnosu na planirane iz razloga što je Lučka uprava uspjela ostvariti realizaciju planiranih vlastitih prihoda, dok su neki realizirani troškovi niži od planiranih, pa nije bilo potrebe povlačiti sredstva iz državnog proračuna. Ako se pogleda koliko je prihoda iz državnog proračuna evidentirano na pozicijama prihodi za operativno upravljanje i prihodi za tekuće i investicijsko

održavanje vidljivo je da je iz proračuna evidentiran iznos od 939.192,29 kn dok se u *Tablici 6. Troškovi prema izvorima financiranja* u nastavku vidi da troškovi financirani iz državnog proračuna iznose 934.867,29 (ukupni troškovi financirani iz državnog proračuna minus amortizacija) te se uočava razlika od 4.325 kn. Navedena razlika proizlazi iz toga što su iz proračuna doznačena sredstva po računima čiji trošak ne tereti u cijelosti 2016. godinu već se jednim dijelom odnosi i na 2017. godinu te je tako računovodstveno i evidentirano (aktivno vremensko razgraničenje i predujam).

Prihodi za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina znatno su niži u odnosu na 2015. godinu (svega 20% iznosa odobrenog u prethodnoj godini), jer je u 2016. godini Lučkoj upravi Osijek osiguran vrlo nizak iznos sredstava na toj poziciji te je realizirano 62% odobrenih sredstava obzirom da se pokazalo da je taj iznos nedovoljan za planirani zahvat sanacije obale u luci.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna za kapitalna ulaganja odnose se na sredstva koja su primljena u ranijim godinama, a s kojima je nabavljena dugotrajna imovina koja se amortizira. Takva ulaganja nisu vidljiva u troškovima tekuće godine, jer im se vrijednost postepeno otpisuje sukladno propisanom vijeku trajanja prema Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu. Po primitku novca iz državnog proračuna sredstva se evidentiraju u bilanci kao odgođeni prihodi, a knjiže se na stvarne prihode izvještajnog razdoblja razmjerno iznosu amortizacije u tom izvještajnom razdoblju. Ostvareni prihodi (a tako i troškovi amortizacije) po ovoj osnovi u odnosu na planirano su 21% niži iz razloga što je bilo planirano stavljanje u uporabu sportskog pristaništa Retfala drugi dio no u 2016. godini nije proveden tehnički pregled kako je bilo planirano.

Prihodi od inozemnih organizacija također proizlaze iz amortizacije imovine nabavljene kroz prekogranični projekt CBRIS II. U 2016. godini završena je amortizacija opreme nabavljene kroz ovaj projekt.

2.2. Planirani i realizirani rashodi po računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	Ostvareno do 31.12.2015.	Plan do 31.12.2016.	Ostvareno do 31.12.2016	Index planirano/ostvareno	Index 2015/2016
4	RASHODI	3.318.802,20	3.087.775,00	2.609.742,94	0,85	0,79
41	RASHODI ZA RADNIKE	858.598,13	879.000,00	891.868,58	1,01	1,04
42	MATERIJALNI RASHODI	1.385.667,12	913.775,00	758.878,91	0,83	0,55
421	Naknade troškova radnicima	46.258,13	72.000,00	53.230,91	0,74	1,15
4211	Službena putovanja	22.333,13	50.000,00	33.724,16	0,67	1,51
4212	Naknade za prijevoz	11.175,00	12.000,00	11.343,75	0,95	1,02
4213	Stručno usavršavanje radnika	12.750,00	10.000,00	8.163,00	0,82	0,64
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	231.488,52	238.000,00	223.969,39	0,94	0,97
425	Rashodi za usluge	964.074,16	404.200,00	294.138,61	0,73	0,31
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	24.703,22	25.000,00	23.204,88	0,93	0,94

4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja lučkih građevina	808.794,59	257.000,00	159.930,00	0,62	0,20
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme i prijevoznih sredstava	7.944,27	10.000,00	9.829,56	0,98	1,24
4253	Usluge promidžbe i informiranja	0	5.000,00	0,00	0,00	
4254	Komunalne usluge	3.156,16	3.200,00	3.100,80	0,97	0,98
4255	Zakupnine i najamnine	46.225,37	25.000,00	22.953,22	0,92	0,50
4257	Intelektualne i osobne usluge	33.705,86	40.000,00	36.703,95	0,92	1,09
4258	Računalne usluge	12.634,25	22.000,00	19.235,25	0,87	1,52
4259	Ostale usluge	26.910,44	17.000,00	19.180,95	1,13	0,71
426	Rashodi za materijal i energiju	55.297,53	70.575,00	64.383,17	0,91	1,16
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	24.529,81	26.000,00	24.340,12	0,94	0,99
4263	Energija	18.139,92	25.000,00	16.046,75	0,64	0,88
4264	Sitni inventar i auto gume	12.627,80	19.575,00	23.996,30	1,23	1,90
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	88.548,78	129.000,00	123.156,83	0,95	1,39
4291	Premije osiguranja	5.900,11	6.000,00	3.267,69	0,54	
4292	Reprezentacija	7.648,67	8.000,00	8.315,98	1,04	1,09
4293	Članarine	75.000,00	115.000,00	111.573,16	0,97	1,49
43	RASHODI AMORTIZACIJE	1.058.864,37	1.200.000,00	930.145,08	0,78	0,88
431	Amortizacija	1.058.864,37	1.200.000,00	930.145,08	0,78	0,88
44	FINANCIJSKI RASHODI	4.696,41	75.000,00	6.758,99	0,09	1,44
443	Ostali financijski rashodi	4.696,41	75.000,00	6.758,99	0,09	1,44
46	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	10.976,17	20.000,00	22.091,38	1,10	2,01

Tablica 5. Ukupni troškovi do 31.12.2016. te razlika u odnosu na planirano i 2015. godinu

Račun iz rač. plana	Opis	Plan do 31.12.2016.	Ostvareno do 31.12.2016	Izvori financiranja- plan 31.12.2016.			Izvori financiranja- realizacija 31.12.2016.			Indeks plan/ realizacija proračun	Indeks plan/ realizacija iz vlastiti prihoda
				Državni proračun RH	Državna luka (vlastiti prihodi)	Pristaništa (vlastiti prihodi)	Državni proračun RH	Državna luka (vlastiti prihodi)	Pristaništa (vlastiti prihodi)		
4	RASHODI	3.087.775,00	2.609.742,94	2.270.000	507.775	310.000	1.856.752,42	573.459,33	179.531,19	0,82	1,02
41	RASHODI ZA RADNIKE	879.000,00	891.868,58	356.225	507.775	15.000	351.194,00	540.674,58	0,00	0,99	1,06
42	MATERIJALNI RASHODI	913.775,00	758.878,91								
421	Naknade troškova radnicima	72.000,00	53.230,91								
4211	Službena putovanja	50.000,00	33.724,16			50.000	0,00	0,00	33.724,16		0,67
4212	Naknade za prijevoz	12.000,00	11.343,75	12.000			11.343,75			0,95	
4213	Stručno usavršavanje radnika	10.000,00	8.163,00	10.000			7.723,00		440,00	0,77	
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	238.000,00	223.969,39	238.000			223.969,39			0,94	
425	Rashodi za usluge	404.200,00	294.138,61								
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	25.000,00	23.204,88	25.000			21.785,68	1.162,22	256,98	0,87	
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja lučkih građevina	257.000,00	159.930,00	257.000			159.930,00			0,62	
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme i prijevoznih sredstava	10.000,00	9.829,56	10.000			9.749,56	80,00		0,97	
4253	Usluge promidžbe i informiranja	5.000,00	0,00	5.000			0,00			0,00	
4254	Komunalne usluge	3.200,00	3.100,80	3.200			811,58	2.289,22		0,25	
4255	Zakupnine i najamnine	25.000,00	22.953,22	25.000			22.953,22			0,92	
4257	Intelektualne i osobne usluge	40.000,00	36.703,95	40.000			34.267,50	1.410,00	1.026,45	0,86	
4258	Računalne usluge	22.000,00	19.235,25	22.000			18.860,25	375,00		0,86	
4259	Ostale usluge	17.000,00	19.180,95	17.000			13.672,60	5.508,35		0,80	
426	Rashodi za materijal i energiju	70.575,00	64.383,17								
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	26.000,00	24.340,12	26.000			18.860,25	5.913,00		0,71	
4263	Energija	25.000,00	16.046,75	25.000			15.010,79	1.035,96		0,60	
4264	Sitni inventar i auto gume	19.575,00	23.996,30	19.575			18.946,30	2.837,50	2.212,50	0,97	
429	Ostali nespomenuti materijalni	129.000,00	123.156,83								

	rashodi										
4291	Premije osiguranja	6.000,00	3.267,69	6.000		3.267,69				0,54	
4292	Reprezentacija	8.000,00	8.315,98		8.000		8.315,98				0,00
4293	Članarine	115.000,00	111.573,16		115.000			111.573,16			0,97
43	RASHODI AMORTIZACIJE	1.200.000,00	930.145,08								
431	Amortizacija	1.200.000,00	930.145,08	1.170.000	30.000	921.885,13	3.455,23	4.804,72	0,79	0,16	
44	FINANCIJSKI RASHODI	75.000,00	6.758,99								
443	Ostali financijski rashodi	75.000,00	6.758,99	3.000	72.000	2.954,86	402,29	3.401,84	0,98	0,05	
46	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	20.000,00	22.091,38		20.000			22.091,38			1,10

Tablica 6. Troškovi prema izvorima financiranja

Realizirani prihodi na razini državne luke iznose 573.459,33 kn a na razini pristaništa 262.306,00 kn što ukupno čini vlastiti prihod od 835.765,33. Realizirani troškovi pokriveni iz izvora državne luke iznose 573.459,33 kn dok su troškovi pokriveni iz izvora prihoda pristaništa 179.531,19 kn. Razlika je 82.774,81 kn što je evidentirano kao višak prihoda iz poslovanja lučke uprave Osijek. Ostatak od 4.325,00 kn se odnosi na sredstva primljena iz državnog proračuna za podmirenje računa koji nisu evidentirani na kontu troškova te to ukupno daje višak prihoda Lučke uprave Osijek u visini 87.099,81 kn.

Obrazloženje rashoda poslovanja:

Rashodi za radnike: Troškovi plaća, doprinosa i ostalih rashoda za radnike su 1% veći od planiranih. Od toga je 39% financirano iz državnog proračuna, a 61% iz vlastitih prihoda lučke uprave Osijek. Isplata božićnice i regresa koji nisu bili planirani doveli su do povećanja troška plaće u odnosu na prvobitno planirani iznos.

Naknade troškova radnicima niže su za 27% u odnosu na planirano i to u dijelu službenih putovanja i stručnog usavršavanja, jer je pri planiranju uzet u obzir mogući češći odlazak u Zagreb u nadležna ministarstva zbog rješavanja prijave državne potpore, te veći broj odlazaka na edukacije.

Naknade članovima u predstavničkim tijelima se odnose na naknade članovima upravnog vijeća, a niže su za 6% u odnosu na planirano jer se promijenio sastav upravnog vijeća te više nije bilo putnih troškova dolaska članova upravnog vijeća na sjednicu, te je u posljednjem mjesecu 2016. godine smanjen iznos doprinosa i poreza na drugi dohodak.

Rashodi za usluge realizirane su u visini 73% od planiranog troška najvećim djelom jer su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja bili nedovoljni za planirani zahvat sanacije obale u luci. Osim toga nije se realiziralo ništa od planiranih troškova za promidžbu luke. Jedino povećanje u odnosu na planirane iznose vidljivo je na poziciji ostalih usluga (13% veće od planiranog) a koje proizlazi iz plaćanja troška puta vanjskog suradnika kao predstavnika Sektora unutarnje plovidbe na sastanku u EK u Bruxelles. Kako je izostanak predstavnika nadležnog ministarstva mogao dovesti do ne odobravanja projekta od strane EK, Lučka uprava Osijek je prihvatila platiti taj trošak, no on nije bio planiran u financijskom planu za 2016. godinu.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u visini 90% planiranog iznosa. Povećanje za 23% u odnosu na planirani iznos vidljivo je na poziciji sitni inventar i auto gume i to iz razloga što se u 2015. godini nabavila veća količina zastava RH i EU za postavljanje u luci, ali koje nisu sve odmah postavljene već se vode na zalihama sitnog inventara. Sredstva su primljena iz državnog proračuna u 2015. godini (situacija kao ove godine s računom koji se samo djelom odnosi na trošak 2016. godine). Sukladno broju zastava koje su se oštetile i bile zamijenjene novima knjižen je trošak koji tereti višak prihoda lučke uprave iz 2015. godine. Navedeni trošak nije uzet u obzir pri izradi financijskog plana za 2016. godinu. Isto tako vidljivo je u tablici 6. *Troškovi prema izvorima financiranja* da na poziciji konto 4264 visina troška nije prešla planirani iznos u odnosu na planirana sredstva iz državnog proračuna (planirano je 19.575 kn a realizirano 18.946,30 kn).

Ostali nespomenuti materijalni rashodi realizirani su u visini 95% od planiranih. Povećanje u odnosu na plan evidentirano je na reprezentaciji i iznosi 315,98 kn odnosno 4% planiranog troška.

Rashodi amortizacije niži su u odnosu na 2015. Godinu za 12%, a kako je obrazloženo i kod prihoda iz državnog proračuna (35112) 22% su niži od planiranih jer nije u uporabu stavljeno putničko pristanište Retfala što je bilo prvobitno planirano za 2016. godinu. Trošak amortizacije iz vlastitih sredstava također je znatno niži jer je bilo planirano da će u 2016. godini započeti projekt izgradnja terminala te kako će biti potrebna nabava ormara za arhiviranje te nabava dodatne računalne opreme no isto nije u cijelosti realizirano.

Financijski rashodi realizirani su sa samo 9% u odnosu na planirano, jer nije provedeno javno nadmetanje za kreditno zaduženje kako je planirano, te slijedom toga nije bilo moguće ishoditi državno jamstvo a posljedično tome nije plaćena niti naknada za izdavanje državnog jamstva u planiranoj visini od 70.000,00 kuna.

Ostali rashodi odnose se na otpis nenaplativih potraživanja gdje je evidentiran otpis potraživanja koja unatoč svim poduzetim radnjama pažnjom dobrog gospodarstvenika nije bilo moguće naplatiti te uslijed plaćanja vodnog doprinosa za pretovarni koš.

U tablici 6. vidljivo je da je Lučka uprava Osijek preuzela plaćanje i dijela troškova tekućeg poslovanja koja prvobitno nisu bila planirana za financiranje iz vlastitih prihoda, i to iz razloga što je realizacija plana prihoda bila zadovoljavajuća te naplata potraživanja u 2016. godini vrlo dobra.

2.3. Stanje potraživanja na dan 31.12.2016. godine.

Sveukupno potraživanje na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 135.938,21 kn. Od toga će se iznos od 24.943,96 kn naplatiti kroz 4 godine jer se radi o potraživanjima koja se otplaćuju kroz predstečajne nagodbe.

Struktura potraživanja od inozemnih i tuzemnih partnera na dan 31.12.2016. prikazuje sljedeća tablica.

partneri	kn	napomena
TUZEMNI		
Dunavski Loyd	21.969,83	Od navedenog iznosa rješenjem Trg.suda od 14.07.16 biti će otpisano 15.356,91 kn ali nakon proteka 1 godine počeka kada se uplati 1. rata Otplata duga će uslijediti kroz 3 godine
Hidrogradnja	11.312,63	Otplata po predstečajnoj nagodbi
Osijek koteks	7.018,41	Otplata po predstečajnoj nagodbi
Osijek koteks	24.492,47	
Luka Tranzit	8.018,04	3.483 kn dospjelo preko 120 dana (plaćeno u siječnju 2017)
MNK Retfala	14.300,00	Dospjelo preko 150 dana plaćeno u siječnju 2017
Lađar Sisak	32.141,40	14.832,70 u valuti preko 60 dana, 9.310,00 u valuti preko 30 dana, ostalo u valuti do 15 dana
UKUPNO TUZEMNI	119.252,78	
INOZEMNI		
MAKADA	15.380,47	Dospjelo preko 60 dana - redovito slane opomene
STRAMAN	3.756,60	Sporno potraživanje, nemoguće stupiti u kontakt s brodarom
UKUPNO INOZEMNI	19.137,07	
SVEUKUPNO	138.389,85	

Tablica 7. Potraživanja od kupaca na 31.12.2016.

3. PRIMICI I IZDACI

Realizacija plana primitaka i izdataka prikazana je u sljedećoj tablici.

Red. br.	Opis	Plan do 31.12.2016.	Ostvareno do 31.12.2016.	Index planirano/ostvareno
1	2	3	4	(4/3)
I	PRIMICI			
A	PRIMICI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PO POZICIJAMA			
1.	A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	1.100.000	939.192,29	0,85
2.	A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi	1.400.000	1.334.729,50	0,95
	Ukupni primici	2.500.000	2.273.921,79	0,91
II	IZDACI			
A	Izdaci za redovno obavljanja javne službe lučkih uprava			
	a) financirani iz državnog proračuna A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	843.000	779.262,29	0,92
B	Izdaci za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina			
	a) financirani iz državnog proračuna A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	257.000	159.930,00	0,62
	b) financirani iz županijskog proračuna			
	Ukupni izdaci za redovito poslovanje	1.100.000	939.192,29	0,85
C	Izdaci za kapitalna ulaganja- investicijski projekti - financirani iz državnog proračuna			
	a) pozicija A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi	1.400.000	1.334.729,50	0,95
	Ukupni izdaci za kapitalna ulaganja	1.400.000	1.334.729,50	0,95
	Ukupni izdaci	2.500.000	2.273.921,79	0,91

Tablica 8. Realizacija plana primitaka i izdataka

Iz tablice je razvidno da su ukupni primici i izdaci planirani iz državnog proračuna ostvareni u iznosu 9% nižem u odnosu na ukupno planirane. Objašnjenje utroška primitaka po poziciji A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi za kapitalna ulaganja te primitaka po poziciji A 754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava- Izdaci za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina slijedi u nastavku.

REALIZACIJA KAPITALNIH ULAGANJA
financiranih iz državnog proračuna pozicija A570447 – gradnja i modernizacija lučkih
građevina u unutarnjoj plovidbi

poz.	opis	planirana vrijednost sa PDV-om	ugovoreni iznos s PDV-om do 31.12.16	realizirano do 31.12.16.
1	Izrada dokumentacije za pripremu projekata koji će se sufinancirati iz EU fondova	200.000	146.875,00	146.875,00
	Izrada dokumentacije za javno nadmetanje za upravljanje projektom za Izgradnju terminala za pretovar rasutih tereta		19.375,00	19.375,00
	Izrada rasporeda provedbe projektnih aktivnosti za projekt Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta		37.500,00	37.500,00
	Izrada izmjene i dopune DZN za izvođenje radova izgradnje i usluge nadzora za projekt Izgradnje terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek		90.000,00	90.000,00
3	Izgradnja pretovarnog koša	1.200.000	1.187.854,50	1.187.854,50
	građevinska dozvola	20.000	20.000,00	20.000,00
	komunalni doprinos	17.000	16.743,60	16.743,60
	izgradnja pretovarnog koša	1.094.250	1.096.919,21	1.096.919,21
	nadzor nad radovima za građevinu Izgradnja i rekonstrukcija južne obale lučkog bazena -O faza-pretovarni koš	31.250	24.875,00	24.875,00
	izvedbeni projekt montažne konstrukcije za natkrivanje pretovarnog koša		6.875,00	6.875,00
	mobilna ograda za pretovarni koš		9.316,69	9.316,69
	geodetska dokumentacija za ishođenje uporabne dozvole		13.125,00	13.125,00
	UKUPNO	1.400.000	1.334.729,50	1.334.729,50

Tablica 9. Realizacija kapitalnih ulaganja

Iz tablice je razvidno da je realizirano 95 % od planiranog iznosa. Jedini ugovor za koji je proveden postupak javne nabave je izgradnja pretovarnog koša (vrijednost izgradnje veća od 500.000,00 kn bez PDV-a), ostale nabave izvršene su sukladno pravilniku o bagatelnim nabavama.

REALIZACIJA TEHNIČKOG ODRŽAVANJA
financiranih iz državnog proračuna pozicija A754031 – poticanje redovnog obavljanja
javne službe lučkih uprava

poz.	opis	planirana vrijednost kn s PDV-om	ugovoreni iznos s PDV-om do 31.12.16.	realizirano do 31.12.16.
1.	održavanje željezničkog kolosijeka		10.000,00	10.000,00
	radovi redovnog godišnjeg pregleda-mjerenje kolosijeka i kolosiječnih postrojenja		10.000,00	10.000,00
2.	održavanje pristaništa		92.168,48	92.168,48
	nabava i doprema čeličnog užeta za put.pr.Galijski		9.230,98	9.230,98
	popravak sp.pr.Retfala		57.000,00	57.000,00

	redovni pregled dijelova broda (Labov)		3.687,50	3.687,50
	popravak put.pr. nakon završene sezone		22.250,00	22.250,00
3.	održavanje infrastrukture u luci		57.761,52	57.761,52
	izrada geodetsko-hidrografskog snimanja postojećeg stanja te izrada elaborata popravka obaloutvrde s troškovnikom u luci Osijek		24.750,00	24.750,00
	uklanjanje raslinja visoke trave te šiblja strojno i ručnim trimerima neuređene kose obale te zbrinjavanje uklonjenog raslinja na predviđenu deponiju		19.856,52	19.856,52
	popravak kanalizacijskih poklopaca u kolniku u luci Osijek		6.648,75	6.648,75
	popravak reflektorske rasvjete u luci Osijek		6.506,25	6.506,25
	UKUPNO	257.000,00	159.930,00	159.930,00

Tablica 10. Realizacija tehničkog održavanja

Iz tablice je razvidno da je realizirano 62% u odnosu na planirano, jer je temeljem izrađenog troškovnika za radove popravka obaloutvrde utvrđeno da nema dovoljno sredstava pa radovi nisu niti započeti.

4. PREGLED TERETA I PUTNIKA

PREGLED PRETOVAREN OG TERETA za razdoblje 01.01. - 31.12.2016.

Teret po smjeru kretanja u tonama			
	2015	2016	Indeks (2016/2015)
Uvoz	109.762	203.992	1,86
Izvoz	23.254	7.148	0,31
Tranzit	5.539	10.156	1,83
UKUPNO	138.555	221.296	1,60

Teret po vrsti robe u tonama			
	2015	2016	Indeks (2016/2015)
Gnojivo	9.198	8.014	0,87
Ugljen	37.582	35.763	0,95
Troska	15.531	39.645	2,55
Klinker	17.634	0	-
Pijesak	44.113	115.295	2,61
Ostalo	14.497	22.579	1,56
UKUPNO	138.555	221.296	1,60

Iz tablice je razvidno da je ukupna količina pretovarenog tereta u 2016. godini za 60 % viša u odnosu na pretovareni teret prošle godine i to samo zahvaljujući znatno većoj količini pretovarenog pijeska. Ako se izuzme pijesak pretovaren na tovarištu, u luci je pretovareno 183.459 t što i dalje pokazuje povećanje od 32%. Rješavanjem pitanja pijeska u lučkom bazenu poboljšavaju se uvjeti rada koncesionara te se stvara preduvjet većeg pretovara ostalog tereta u luci u slijedećoj godini. Također slijedeće godine biti će otvoren pretovarni koš koji bi trebao omogućiti ponovni pretovar gnojiva i žitarica u luci Osijek.

PREGLED PROMETA PUTNIČKIH BRODOVA za razdoblje 01.01. - 31.12.2016.

Putnički brodovi			
	2015	2016	Indeks (2016/2015)
Broj putničkih brodova	34	35	1,03
Broj putnika	3.293	4.277	1,30

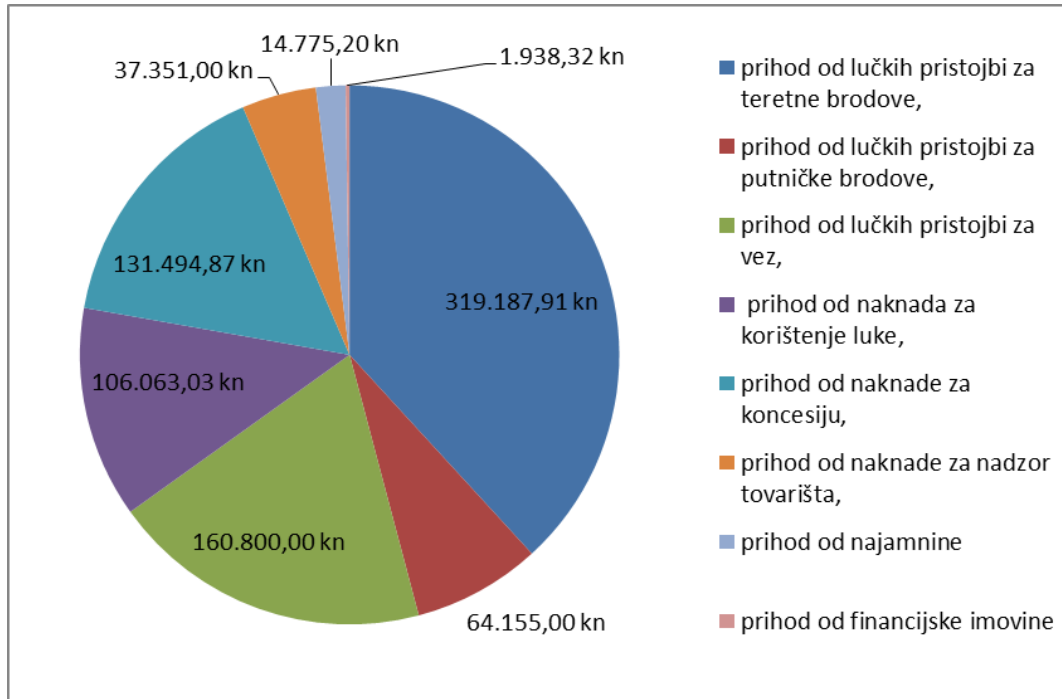
PREGLED PRIHODA OD SPORTSKIH PRISTANIŠTA za razdoblje 01.01. - 31.12.2016.

Sportska pristaništa						
	2015		2016		Indeks (2016/2015)	
	broj čamaca	fakturiran iznos	broj čamaca	fakturiran iznos	broj čamaca	fakturiran iznos
MNK Drava	281	66.800,00	310	112.300,00	1,10	1,68
MNK Retfala	68	16.500,00	68	24.300,00	1,00	1,47
MNK Neptun	78	19.900,00	63	24.200,00	0,81	1,22
ukupno	427	103.200,00	441	160.800,00	1,03	1,56

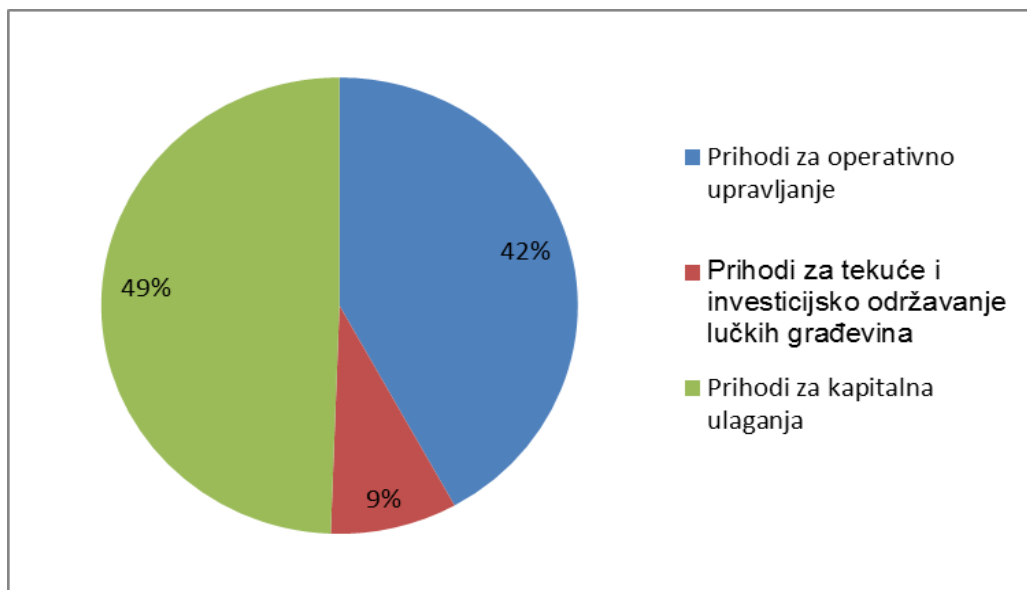
U 2016. godini je fakturiran znatno veći iznos (56%) u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome je veća visina lučkih pristojbi koje su u primjeni od siječnja 2016. godine.

5. GRAFIČKI PRIKAZ POSLOVANJA U 2016. GODINI

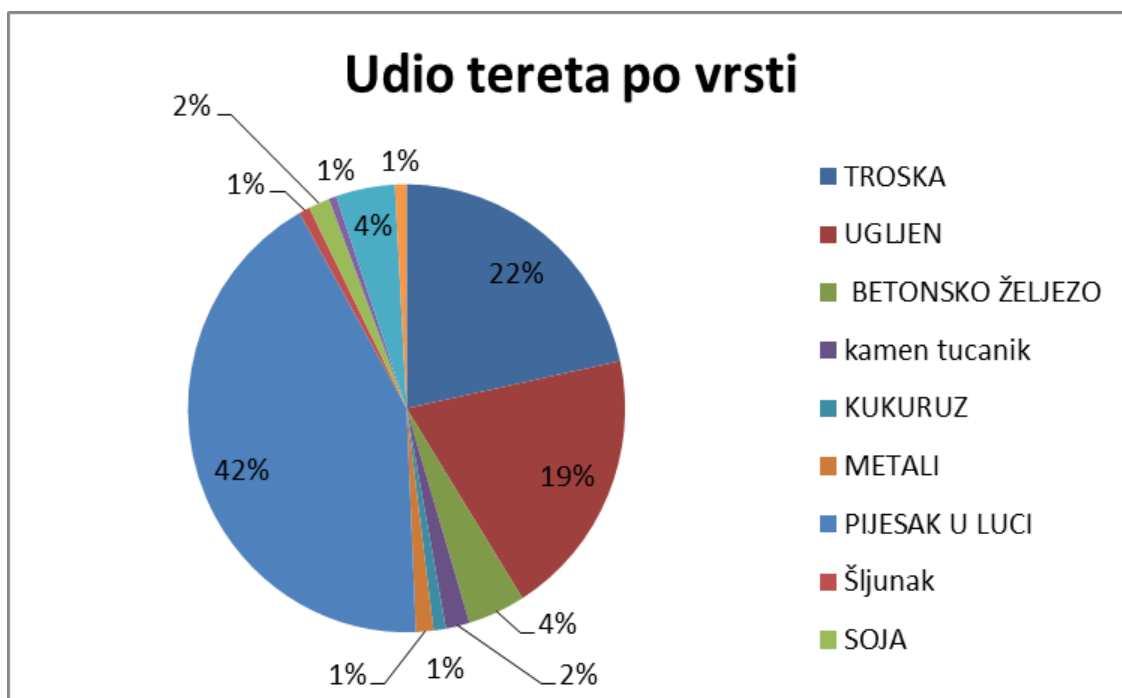
GRAFIČKI PRIKAZ VLASTITIH PRIHODA



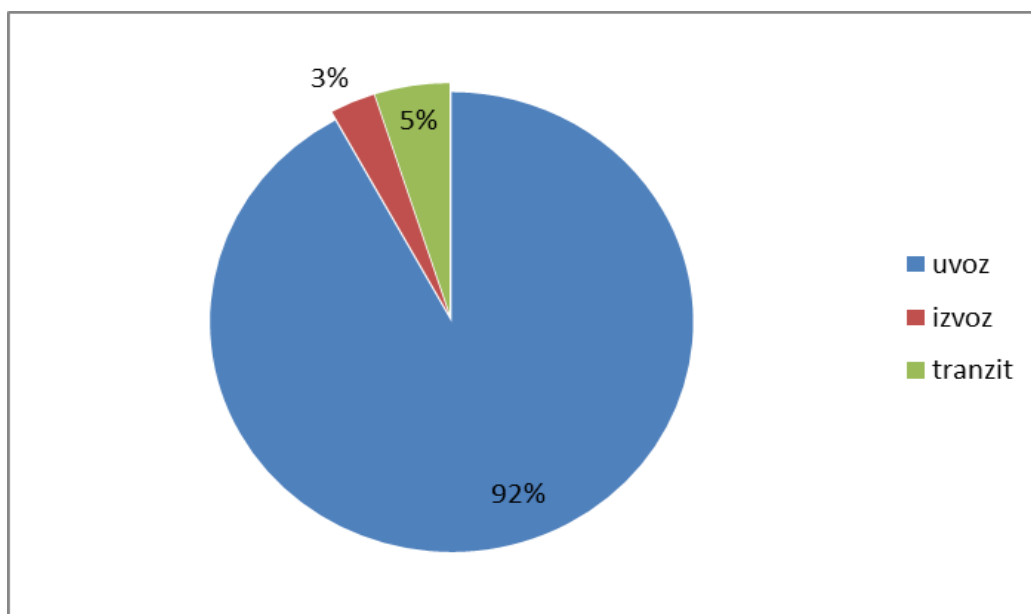
GRAFIČKI PRIKAZ UKUPNIH PRIHODA IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA po namjeni u %



**GRAFIČKI PRIKAZ PRETOVARENNOG TERETA
PO VRSTI ROBE
(%)**

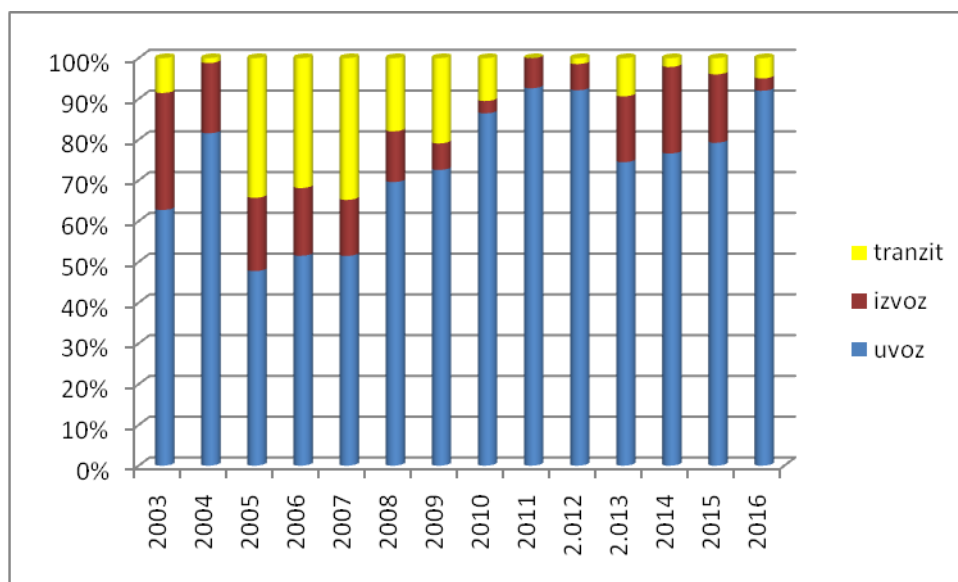


**GRAFIČKI PRIKAZ PRETOVARENNOG TERETA
PO SMJERU KRETANJA
(%)**

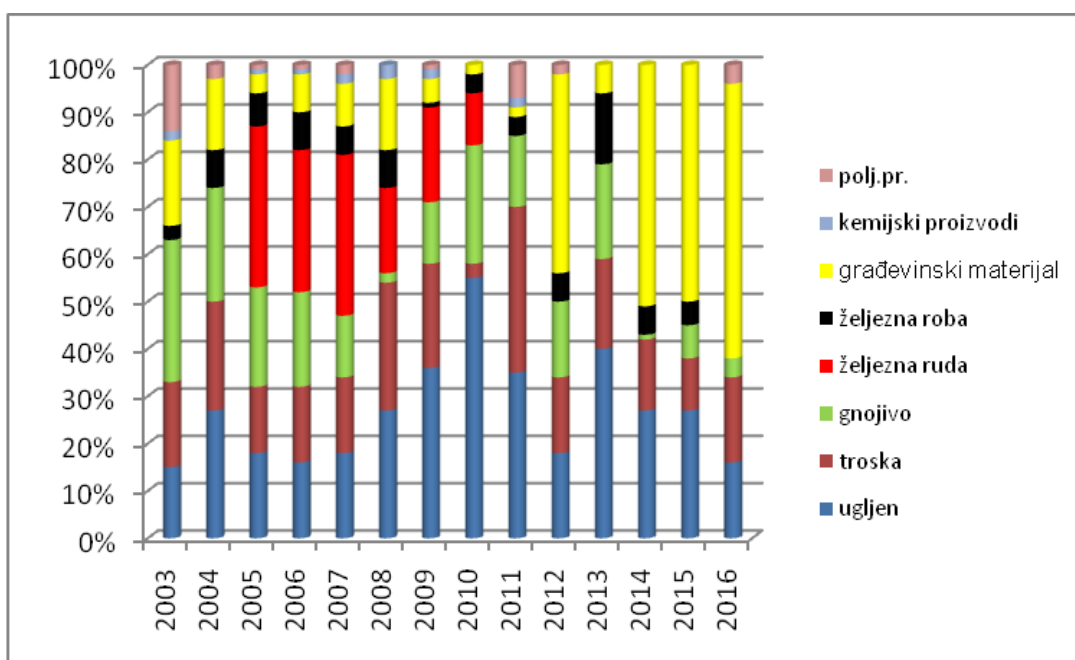


6. GRAFIČKI PRIKAZ POSLOVANJA PO GODINAMA

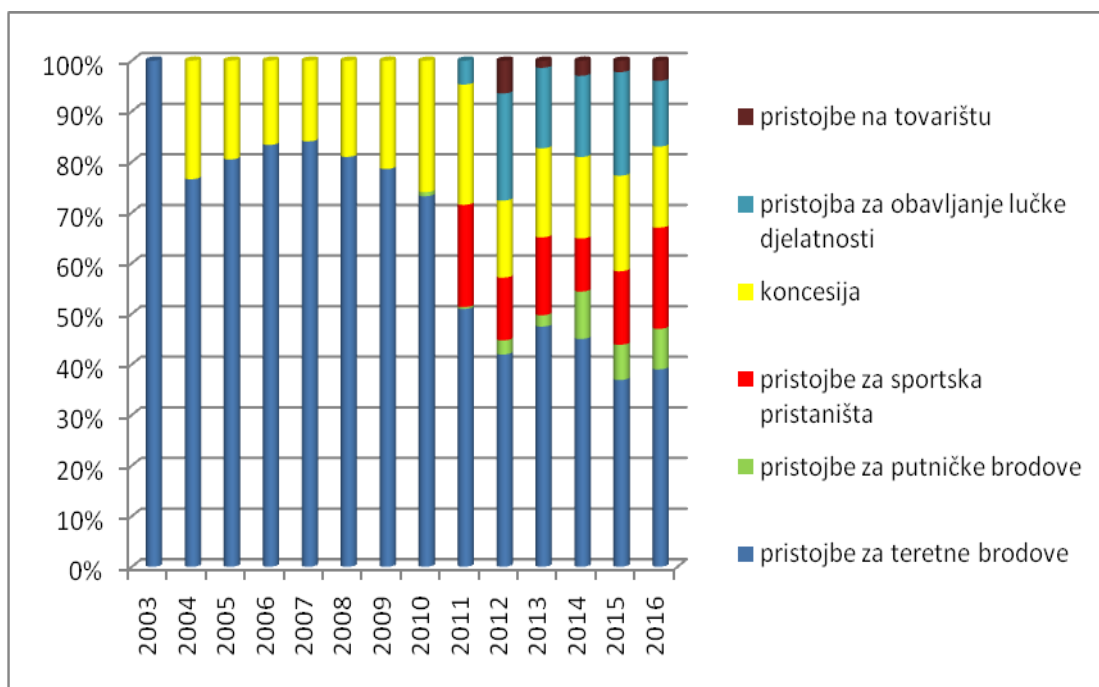
GRAFIČKI PREGLED PRETOVAREN OG TERETA PO GODINAMA PO SMJERU KRETANJA



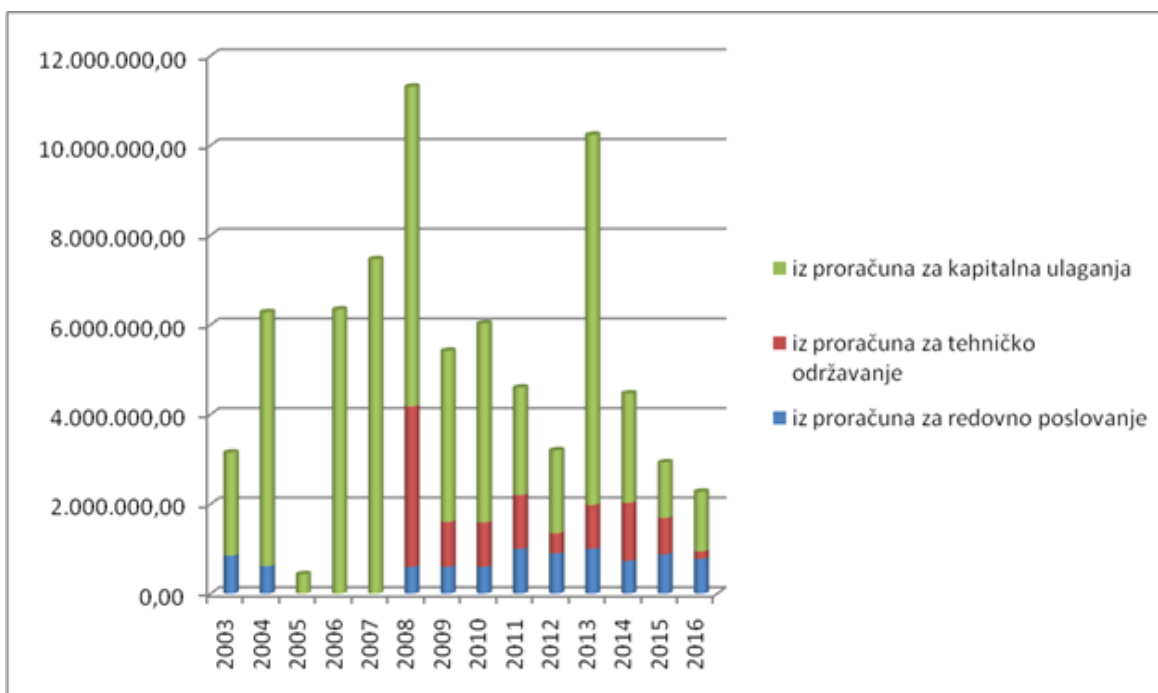
GRAFIČKI PREGLED PRETOVAREN OG TERETA PO GODINAMA I PO VRSTI ROBE



GRAFIČKI PREGLED VLASTITIH PRIHODA PO GODINAMA



GRAFIČKI PREGLED PRIHODA IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PO NAMJENI I PO GODINAMA



7. ZAKLJUČAK

Poslovanje lučke uprave Osijek u 2016. godini bilježi pozitivne pomake u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje pretovara može se zahvaliti povećanoj količini pretovarenog pijeska no iako nije direktno povećanje nastalo zahvaljujući boljem prometu u luci rješavanjem višegodišnjeg problema pijeska stvara se jedan od preduvjeta boljeg rada luke.

Važno je istaknuti da je dana 26. rujna 2016. godine Europska komisija donijela odluku S.A. 43109. kojom se odobrava sufinanciranje projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek u visini 90,04% ukupno prihvatljivih troškova prema strukturi financiranja kao prikazuje tablica:

Ukupna procijenjena vrijednost prihvatljivih troškova projekta	17.314.315 EUR
Vrijednost sufinanciranja	13.250.976 EUR Kohezijski fond (85%) 2.338.407 EUR nacionalna komponenta (15%) ----- 15.589.383 EUR (90,04%)
Udio LUO	1.724.932 EUR (9,96%)

Za navedeno kreditno zaduženje prihvaćeno je od strane EK ishođenje državnog jamstva uz plaćanje naknade za izdavanje jamstva.

Ovdje treba napomenuti da je Lučka uprava Osijek vlastitim kadrovima i bez angažiranja vanjskih stručnjaka izvršila izradu kompletne dokumentacije potrebne za prijavu državne potpore Europskoj komisiji, kao i izradu aplikacije tog projekta i to na hrvatskom i engleskom jeziku čime je ostvarena značajna ušteda u troškovima poslovanja.

Realizacijom ovog projekta Lučka uprava Osijek osigurava daljnju mogućnost pretovara rasutih tereta ali i buduće povećanje cjelokupne količine svih vrsta tereta u luci Osijek a time i povećanje vlastitih prihoda zahvaljujući budućoj koncesiji i višim prihodima od lučkih pristojbi.

Pozitivan rezultat poslovanja iz 2016. godine prenosi se na buduće razdoblje kao kumulirani višak prihoda a koji će biti namijenjen za pokrivanje troškova izdavanja državnog jamstva Lučkoj upravi Osijek i ostalih troškova prema potrebi tekućeg poslovanja Lučke uprave Osijek.