



JU Lučka uprava Osijek

Port authority / Hafenamts Osijek, Croatia

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



KLASA: 400-01/16-02/03
URBROJ: 376-04-16-1
Osijek, 29. prosinca 2016.

**GODIŠNJI PROGRAM RADA I
FINANCIJSKI PLAN LUČKE UPRAVE OSIJEK
ZA 2017.GODINU**

SADRŽAJ

1. GODIŠNJI PROGRAM RADA

1.1. Uvod

1.2. Pokazatelji na kojima se zasniva izračun vlastitih prihoda

1.2.1. Plan teretnog prometa

1.2.2. Plan putničkog prometa

1.2.3. Plan prihoda od koncesijske naknade i naknade korisnika luke i pristaništa

1.3. Strateški ciljevi u radu Lučke uprave Osijek i planirani investicijski projekti

1.4. Ostale aktivnosti

1.4.1. Međunarodni projekti

1.4.2. Ostale aktivnosti

1.5. Očekivani rezultat poslovanja na dan 31. prosinca prethodne godine

2. FINANCIJSKI PLAN

2.1. Plan prihoda i rashoda

2.1.1. Plan prihoda po računskom planu

2.1.2. Plan rashoda po računskom planu

2.1.3. ~~Obrazloženje planiranih prihoda i rashoda~~

2.1.3.1. ~~Obrazloženje plana prihoda~~

2.1.3.2. ~~Obrazloženje plana rashoda~~

2.2. Plan primitaka i izdataka (investicija i operativnog poslovanja)

2.2.1. Plan primitaka i izdataka

2.2.2. Obrazloženje plana projekata financiranih iz Državnog proračuna RH

2.3. Plan zaduživanja i otplata

Na temelju članka 13. stavak 1. točka 5. Uredbe o upravljanju i vođenju poslova lučkih uprava unutarnjih voda (NN 100/08, 76/12 i 31/16) ravnatelj Lučke uprave predlaže:

GODIŠNJI PROGRAM RADA I FINACIJSKI PLAN LUČKE UPRAVE OSIJEK ZA 2017. GODINU

1. GODIŠNJI PROGRAM RADA

1.1. Uvod

Lučka uprava je javna ustanova upisana u registar ustanova pri Trgovačkom sudu u Osijeku i u registar neprofitnih organizacija pri Ministarstvu financija.

Na financijsko poslovanje u 2017. godini primjenjivati će se sljedeći propisi:

- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14),
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računovodstvenom planu (NN 1/15),
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15),
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10 i 19/14) i
- Uredba o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 78/11, 106/12 i 130/13).

Odredbama Zakona o plovidbi i lukama unutarnjih voda (NN 109/07, 132/07, 51/13 i 152/14) određeno je da se djelatnost Lučke uprave financira se iz prihoda koji čine:

1. lučke naknade koje čine pristojbe za uporabu obale ili pristana, ležarina, pristojba za vez i naknade za koncesiju
2. sredstva iz državnog proračuna i županijskog proračuna te proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave
3. ostali prihodi (prihodi od kamata, tečajnih razlika, prihodi od prodaje imovine i ostali nespomenuti prihodi).

Lučka uprava Osijek ne ostvaruje prihode iz županijsko proračuna niti proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Projekti i ostale aktivnosti koji se planiraju realizirati temelje se na sljedećem:

- Ovlaštima i nadležnostima propisanim u zakonskim i podzakonskim aktima
- Strateškom planu MMPI
- Prostornom planu Osječko-baranjske županije

Projekti su u skladu sa Strategijom prometnog razvoja RH 2014 - 2030 kao i sa Strateškim planom MMPI za razdoblje 2016 - 2018 godine.

Lučka uprava donosi godišnji Operativni program građenja i modernizacije lučkih građevina i Operativni program održavanja lučkih građevina, te Godišnji program rada i financijski plan. Svi navedeni dokumenti dostavljaju se na odobrenje MMPI, te se Odlukom ministra utvrđuju iznosi i namjena sredstava za tekuću godinu.

METODOLOGIJA IZRADE FINACIJSKOG PLANA I PLANA PRIMITAKA I IZDATAKA

Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija propisuje da se Financijski plan neprofitne organizacije sastoji od:

- Plana prihoda i rashoda
- Plana zaduživanja i otplata
- Obrazloženja financijskog plana

Uz prethodno navedene sastavne dijelove financijskog plana financijski plan treba sadržavati i plan primitaka i izdataka.

Prihodi i rashodi u planu prihoda i rashoda planiraju se u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja.

Primici i izdaci planiraju se u skladu s novčanim računovodstvenim načelom (načelom blagajne) što znači da se primici i izdaci planiraju na temelju planiranog iznosa uplata i predviđenih isplata.

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija definira da se donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira (investicijski projekti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja (troškovi amortizacije).

Sukladno svemu rečenom Lučka uprava sastavlja financijski plan u kojem u prihode i rashode iskazuje sve stavke sukladno računovodstvenim propisima dok kapitalne donacije planirane godine ne iskazuje u dijelu Plan prihoda i rashoda po računskom planu već u dijelu Plan primitaka i izdataka jer se navedeni projekti ne iskazuju u prihodima već se po primitku sredstava evidentiraju na odgođenim prihodima, a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe (na računu troška amortizacije) kada se i razmjerno prihoduju.

1.2. Pokazatelji na kojima se zasniva izračun vlastitih prihoda

1.2.1. Plan teretnog prometa

Plan teretnog prometa u luci Osijek u 2017. godini temelji se na procjeni tereta jedinog koncesionara, tvrtke Luka Tranzit Osijek d.o.o.. Prihodi od pristojbi za uporabu obale izračunati su temeljem prosječne cijene za pretovar po toni što iznosi 2,00 kn/t i procijenjene količine od 120.000 tona na bazi prethodne godine, što ukupno iznosi 240.000,00 kn. Realizacija plana teretnog prometa u luci Osijek ovisit će o brzini rješavanja problema plovnosti u lučkom bazenu te o plovnosti rijeke Drave.

Sukladno ugovoru o koncesiji za vađenje pijeska iz lučkog bazena, planirano je vađenje pijeska u količini 329.000 t što temeljem cijene za pretovar pijeska od 1,00 kn/t čini ukupan prihod od 329.000,00 kn.

Tvrtke Vodogradnja i Hidrogradnja d.o.o. Osijek imaju Ugovore o tovarištu te je na temelju pretovara u 2016. godini procijenjeno 15.000 t za slijedeću godinu što iznosi 15.000 kn.

U prihod po ovoj osnovi uzet je i prihod od pristojbi za opskrbu gorivom koji je za 2017. godinu planiran u iznosu 10.374,80 kn temeljen realizacije iz 2016. godine.

1.2.2. Plan putničkog prometa

Prihodi od putničkih brodova temelje se na prosječnom broju putnika odnosno 100 putnika po brodu. Pristojba za putničke brodove naplaćuje se 15,00 kn/putnik. U 2017. godini očekuje se dolazak 70 putničkih brodova, što znači da planiran prihod po osnovi pristojbi za putničke brodove iznosi 105.000 kn.

Pored toga planiran je i prihod po osnovi pristojbe za korištenje turističkog pristaništa u Parku prirode Kopački rit. Planirani prihod je temeljen na bazi 25.000 putnika, a obzirom da je pristojba 2,00 kn po putniku to ukupno planiran prihod po ovoj osnovi iznosi 50.000 kn.

1.2.3. Plan prihoda od koncesijske naknade i naknade korisnika luke i pristaništa

Koncesionar

Lučka uprava Osijek u 2017. godini imati će jednog koncesionara s kojim je potpisan Ugovor o Koncesiji do 2036. godine. Temeljem postojećeg Ugovora za koncesiju planira se prihod u iznosu od 15.000,00 EUR za fiksni dio koncesije (115.000,00 kn) te varijabilni dio temeljem ostvarenog prometa. Varijabilni dio koncesijske naknade se planira u iznosu 15.000,00 kn što čini ukupno planirani prihod u iznosu 130.000,00 kn od koncesijske naknade.

Sportska pristaništa – pristojba za vez

Lučka uprava Osijek ima otvorena tri sportska pristaništa na kojima naplaćuje pristojbe za vez.

Sportskim pristaništem Zimska luka temeljem odobrenja upravlja Motonautički klub Drava. Planirani prihod temelji se na 289 plovila što je isto kao i u prethodnoj godini.

Sportsko pristanište Neptun otvoreno je u 2014. godini, a u 2016. godini imali su 58 plovila na vezu. Za 2017. godinu planiran je prihod na osnovu istog broja plovila.

Sportsko pristanište Retfala završeno je u 2015. godini, a u 2016. godini imali su 59 plovila na vezu. Za 2017. godinu planiran je prihod na osnovu istog broja plovila.

Temeljem nove visine pristojbi za vez utvrđene Odlukom o visini lučkih pristojbi u lukama i pristaništima, koju je Lučka uprava Osijek donijela u siječnju 2016. godine, očekuje se vez 406 plovila na svim pristaništima što donosi planirani prihod od pristojbi za vez u ukupnom iznosu od 160.800 kn.

Pregled planskih parametara za izračun prihoda u 2017.

Opis	Planirano 2017
Pretovaren teret (u tonama) - luka i tovarište	464.000
Broj putnika iskranih na putničkom pristaništu	7.000
Broj putnika iskranih na turističkom pristaništu	25.000
Broj plovila vezanih na sportskim pristaništima (Zimska luka, Neptun i Retfala)	406
Ugovor o najmu javnog vodnog dobra	1

Tablica 1. Pregled planskih parametara za izračun prihoda u 2017. godini

1.3. Strateški ciljevi u radu Lučke uprave Osijek i planirani investicijski projekti

Opći ciljevi koji se postavljaju pred Lučku upravu Osijek su povećanje iskoristivosti lučkog područja s ciljem generiranja prihoda od koncesija i stvaranje mogućnosti za dolazak što većeg broja putničkih brodova što donosi i nove vrijednosti gospodarstvu i stanovnicima grada i regije.

U 2017. godini očekuje se nastavak poslovanja kao u prethodnoj godini, ali se planira započeti izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta.

Kratkoročni i srednjoročni ciljevi koje Lučka uprava Osijek planira postići su:

- a) razvoj infrastrukture na području
 - luke za pretovar tereta
 - putničkog pristaništa
 - sportskih pristaništa
- b) realizacija projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta
- c) tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina I putničkog pristaništa

Ciljevi navedeni pod a) planiraju se postići provođenjem aktivnosti obrazloženih u točki 2.2.2. Obrazloženje plana projekata financiranih iz Državnog proračuna Republike Hrvatske

U 2017. godini lučka uprava Osijek će se orijentirati na pripremu dokumentacije za izgradnju putničkog pristaništa obzirom da je postojeće pristanište „Galija“ u najmu a Ugovor ističe u siječnju 2019., te na dokumentaciju za sportska pristaništa koja u budućnosti osim vezivanja plovila članova moto nautičkih klubova trebaju predstavljati mrežu pristaništa za pristajanje gradskog i međugradskog prijevoza putnika rijekom.

Na samu izgradnju infrastrukture lučka uprava Osijek planira potrošiti manji dio sredstava i to za dovršenje pretovarnog koša za prihvat rasutih tereta dok se ne izgradi novi terminal za pretovar rasutih tereta, no ne planira daljnju izgradnju infrastrukture u luci iz državnog proračuna jer je za izgradnju lučke infrastrukture Lučka uprava Osijek orijentirana na sufinanciranje iz EU fondova.

Cilj naveden pod b) planira se postići provedbom javnih nadmetanja vezanih za projekt te zaključenjem ugovora o radovima i nadzoru do kraja kolovoza 2017. kako bi izgradnja započela početkom rujna 2017. godine.

Nakon što je u rujnu 2016. godine Europska komisija DG COMP (Uprava za tržišno natjecanje) donijela odluku o prihvatljivosti projekta za sufinanciranje iz EU Kohezijskog fonda pristupilo se sastavljanju prijave projekta i planira se predaja završne verzije projektne prijave u nadležno ministarstvo u siječnju 2017. Potpisivanje Ugovora o bespovratnim sredstvima očekuje se u također siječnju 2017.

U siječnju 2017. godine planira se pokrenuti postupak nabave kredita. Naime, ukupno prihvatljivi troškovi izgradnje terminala za pretovar rasutih tereta iznose 17,3 milijuna EUR od čega je 15,6 milijuna EUR (90,04%) prihvatljivo za sufinanciranje iz EU fondova (u omjeru 85% kohezijski fond i 15% nacionalna komponenta), dok Lučka uprava mora osigurati 1,7 milijuna EUR iz kredita. Kako je Lučka uprava u 100% vlasništvu države i sva imovina kojom ona upravlja je u vlasništvu države, Lučka uprava se može zaduživati samo uz suglasnost države uzimanjem kredita uz državno jamstvo.

Nakon odabira najpovoljnijeg ponuditelja kada budu poznati svi uvjeti kredita, a prije sklapanja ugovora o kreditu, potrebno je ishoditi državno jamstvo za kredit.

Odmah u siječnju 2017. godine potrebno je izvršiti objavu nadmetanja za upravljanje projektom i objavu nadmetanja za vidljivost projekta, a sve kako bi se održala planirana dinamika početka radova u rujnu 2017. godine.

Cilj naveden pod c) planira se postići provođenjem aktivnosti obrazloženih u točki 2.1.3.2. b) Plan rashoda za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina u nastavku ovog dokumenta.

U okviru aktivnosti održavanja prioritet ima lučko područje u kojem je potrebno izvršiti sanaciju neuređenog dijela obale kako bi se spriječila potencijalna daljnja veća šteta, te održavanje kolosijeka kako bi se osigurao nesmetan promet u lučkom području. Održavanje pristaništa važno je radi osiguravanja sigurnosti korisnika pri pristajanju brodova i čamaca.

1.4. Ostale aktivnosti

1.4.1. Međunarodni projekti

Lučka uprava Osijek prati međunarodne natječeaje (Interreg Central Europe programme, Interreg V-A Hungary-Croatia Co-operation Programme 2014-2020, te sukladno objavljenim pozivima priprema potencijalne projekte međunarodne suradnje.

1.4.2. Ostale aktivnosti

- izrada novih te praćenje i usklađivanje postojećih pravilnika i ostalih akata Lučke uprave sa zakonskom regulativom
- suradnja s državnim tijelima u provođenju ciljeva razvoja Lučke uprave
- suradnja s regionalnim i lokalnim tijelima u cilju unapređenja razvoja putničkog prometa i sportskih pristaništa
- kvalitetna suradnja s koncesionarom i korisnicima luke radi poboljšanja kvalitete usluge i boljeg iskorištavanja potencijala luke
- suradnja s drugim lučkim upravama i lukama putem raznih udruženja radi razmjene i stjecanja iskustva i novih znanja.

1.5. Očekivani rezultat poslovanja na dan 31. prosinca prethodne godine

Račun iz rač. plana	Opis	Očekivani rezultat poslovanja na dan 31.12.2016.
1	2	3
52	REZULTAT POSLOVANJA	
521	Utvrđivanje rezultata poslovanja tekuće godine (planirano)	75.000,00
5221	Višak prihoda - iz ranijih godina	908.379,65
5222	Manjak prihoda - iz ranijih godina	0,00
	KUMULIRANI REZULTAT POSLOVANJA	983.379,65

Tablica 2. Očekivani rezultat poslovanja na dan 31.12.2016.

Podaci u prethodnoj tablici odnose se na planski rezultat poslovanja.

2. FINANCIJSKI PLAN

2.1. Plan prihoda i rashoda

2.1.1. Plan prihoda po računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	OSTVARENJE 2016. PROCJENA	PLAN 2017.	Indeks plan 2017. /ostvarenje 2016. 5(4/3)
1	2	3	4	5(4/3)
3	PRIHODI	2.681.361,88	5.497.450,00	2,05
	PRIHODI VLASTITI (Skupina 31, 34 i 36)	809.828,20	1.057.450,00	1,31
31	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA	792.853,00	1.040.174,80	1,31
3112	Prihodi od pružanja usluga	792.853,00	1.040.174,80	1,31
	Prihodi od lučkih pristojbi (za uporabu obale- teretni promet)	310.547,00	579.374,80	1,87
	Prihodi od naknada za koncesiju	130.000,00	130.000,00	1,00
	Prihodi od naknada za korištenje luke	90.000,00	0,00	0,00
	Prihodi od pristojbi za vez	160.800,00	160.800,00	1,00
	Prihodi od pristojbi za putničko pristanište	64.155,00	105.000,00	1,64
	Naknada za nadzor rada tovarišta	37.351,00	15.000,00	0,40
	Prihodi od pristojbi za turističko pristanište	0,00	50.000,00	
34	PRIHODI OD IMOVINE	16.975,20	17.275,20	1,02
341	Prihodi od financijske imovine	2.200,00	2.500,00	1,14
	Kamate	1.200,00	1.000,00	0,83
	Pozitivne tečajne razlike	1.000,00	1.500,00	1,50
342	Prihodi od nefinancijske imovine	14.775,20	14.775,20	
	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	14.775,20	14.775,20	
35	PRIHODI OD DONACIJA	1.871.533,68	4.440.000,00	2,37
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	1.866.983,68	3.105.500,00	1,66
35111	Prihodi iz državnog proračuna za redovno poslovanje	779.262,00	790.000,00	1,01
35113	Prihodi za tekuće i investicijsko održavanje	159.930,00	1.110.000,00	6,94
35112	Prihodi za kapitalna ulaganja od donacija iz drž. Proračuna*	927.791,68	970.000,00	1,05
351111	OPKK prioritetna os 7. - 15% nacionalna komponenta		235.500,00	
352**	Prihodi od inozemnih organizacija	4.550,00	1.334.500,00	293,30
35211	IPA	4.550,00		
35212	OPKK prioritetna os 7. -85% kohezijski fond	0,00	1.334.500,00	
36	OSTALI PRIHODI	0,00	0,00	0,00

Tablica 3. Plan prihoda po računskom planu

Prihodi iskazani na računu 35112 u iznosu 970.000 kn odgovaraju planiranom trošku amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz sredstava državnog proračuna (vidljivo u tablici 4., račun iz računskog plana 431, izvor financiranja državni proračuna RH).

Sukladno važećim računovodstvenim propisima amortizacija kao trošak obračunava se na imovinu nabavljenu nakon 01.01.2008. Vrijednost se anulira prihodima evidentiranim na kontu 35112 i budućem kontu 352122 koji će se aktivirati nakon završetka izgradnje terminala za pretovar rasutih tereta i stavljanja u uporabu te kada započne amortizacija. Razlika predstavlja trošak amortizacije koji tereti tekuće razdoblje jer se odnosi na amortizaciju imovine nabavljene iz vlastitih sredstava.

2.1.2. Plan rashoda po računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	OSTVARENJE 2016. procjena	PLAN 2017.	Plan 2017/ procjena 2016	IZVOR državni proračun	IZVOR vlastita sredstva	IZVOR kredit	IZVOR EU Kohezijski fond 85%	IZVOR nacionalna komponenta 15%
	2	3	4	5	6	7	8	9	
1									
4	RASHODI	2.605.457,39	5.497.450	2,11					
41	RASHODI ZA RADNIKE	885.074,29	920.000	1,04	190.000	460.000	229.500	40.500	
42	MATERIJALNI RASHODI	762.598,32	3.228.450	4,23					
421	Naknade troškova radnicima	53.382,75	64.000	1,20					
4211	Službena putovanja	34.049,00	42.000	1,23		42.000			
4212	Naknade za prijevoz na posao i s posla	11.343,75	12.000	1,06	12.000				
4213	Stručno usavršavanje radnika	7.990,00	10.000	1,25	10.000				
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	228.000,00	238.000	1,04	238.000				
425	Rashodi za usluge	291.861,38	2.709.450	9,28					
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	24.237,05	27.000	1,11	23.000	4.000			
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja lučkih građevina	159.930	1.110.000	6,94	1.110.000				
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme i prijevoznih sredstava	9.034,95	15.000	1,66	15.000				
4253	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	222.000				22.000		30.000
4254	Komunalne usluge	3.100,80	3.450	1,11		3.450			
4255	Zakupnine i najamnine	22.953,22							
4257	Intelektualne i osobne usluge	36.406,06	1.277.000	35,08	40.000	15.000	122.000	935.000	165.000
4258	Računalne usluge	17.430,25	20.000	1,15	20.000				
4259	Ostale usluge	18.769,05	35.000	1,86	33.000	2.000			
426	Rashodi za materijal i energiju	66.467,36	62.000	0,93					
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	25.337,82	26.000	1,03	22.000	4.000			
4263	Energija	16.700,00	23.000	1,38		23.000			
4264	Sitni inventar i auto gume	24.429,54	13.000	0,53	10.000	3.000			
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	122.886,83	155.000	1,26					
4291	Premije osiguranja	2.997,69	10.000	3,34	10.000				
4292	Reprezentacija	8.315,98	20.000	2,41		20.000			
4293	Članarine	111.573,16	125.000	1,12		125.000			

43	RASHODI AMORTIZACIJE	932.341,68	990.000	1,06				
431*	Amortizacija	932.341,68	990.000	1,06		20.000		
44	FINANCIJSKI RASHODI	5.779,08	309.000	53,47				
442	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00	150.000			150.000		
443	Ostali financijski rashodi	5.779,08	159.000	27,51		7.000		152.000
46	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	19.664,02	50.000	1,05				
461	Kazne, penali i naknade štete					10.000		
462	Ostali nespomenuti rashodi	19.664,02	50.000	2,54		40.000		
	UKUPNO		2.870.000		144.000	913.450	1.334.500	235.500

Tablica 4. Plan rashoda po računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	PROCJENA ostvarenja poslovanja na dan 31.12.2016.	PLAN ostvarenja poslovanja na dan 31.12.2017.
1	2	3	4
52	REZULTAT POSLOVANJA		
521	Utvrđivanje rezultata poslovanja godine	75.000,00	0,00
522	Ukupno preneseni rezultat poslovanja		
5221	Višak prihoda iz ranijih godina	908.379,65	983.379,65
5222	Manjak prihoda iz ranijih godina		
	KUMULIRANI REZULTAT POSLOVANJA	983.379,65	983.379,65

Tablica 5. Pregled planiranog rezultata poslovanja 2017.

2.1.3. Obrazloženje planiranih prihoda i rashoda

2.1.3.1 Obrazloženje plana prihoda

Ukupno planirane prihode za 2017. godinu čine sljedeći prihodi:

PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA

- prihodi od lučkih pristojbi za promet tereta sukladno planu teretnog prometa opisanog pod točkom 1.2.1.
- prihodi od koncesijske naknade sukladno planiranom prometu opisanom pod točkom 1.2.3.,
- prihodi od pristojbi za vez na sportskim pristaništima računatih prema planiranom broju plovila opisano u točki 1.2.3.
- prihodi od lučkih pristojbi za putnički promet sukladno planiranom broju putnika opisanom pod točkom 1.2.2.
- prihodi od naknade za nadzor nad radom tovarišta koji se obračunavaju sukladno Pravilniku o tovarištima što je opisano u točki 1.2.1.

PRIHODI OD IMOVINE

- prihodi od financijske imovine koje čine prihodi od kamata i tečajnih razlika
- prihodi od nefinancijske imovine koju čini prihod od najma na nekretninama javnog vodnog dobra sukladno Ugovoru s poduzećem Kuna event d.o.o. Osijek

PRIHODI OD DONACIJA

351 prihodi iz državnog proračuna:

- za operativno upravljanje - prema planu rashoda za operativno upravljanje navedenom pod točkom 2.1.2. i opisano pod točkom 2.1.3.2.a.
- za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina - prema planu rashoda za operativno upravljanje navedenom pod točkom 2.1.2. i opisano pod točkom 2.1.3.2.b.
- za kapitalna ulaganja - podrazumijevaju prihode u visini obračunate amortizacije dugotrajne imovine za koju su sredstva primljena od donacija iz državnog proračuna sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (čl. 26)

352 prihodi od inozemnih organizacija

- prihodi od međunarodnih organizacija (Svjetska banka, EU fondovi i sl.) - čine prihodi iz EU Kohezijskog fonda za sufinanciranje projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta

OSTALI PRIHODI

- prihodi od naknada štete, od prodaje imovine i od ostalih nespomenutih prihoda.

2.1.3.2. Obrazloženje plana rashoda

a) PLAN RASHODA ZA REDOVNO OBAVLJANJE JAVNE SLUŽBE LUČKIH UPRAVA

Ukupno planirani rashodi za 2017. godinu obuhvaćaju sljedeće rashode:

41 RASHODI ZA RADNIKE - odnose se na plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za radnike (dar djeci, jubilarne nagrade i sl.). Trošak plaća biti će pokriven 50% iz planiranih vlastitih prihoda Lučke uprave Osijek, 20% biti će pokriveno iz državnog proračuna, a 30% biti će pokriveno iz Kohezijskog fonda za rad na projektu sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava. Stavka je neznatno viša u odnosu na prethodnu godinu zbog načina izračuna plaće (promjena godina radnog staža) i isplata jubilarne naknade za dva radnika.

42 MATERIJALNI RASHODI:

- naknade radnicima - odnose se na službena putovanja, prijevoz na rad, stručno usavršavanje i sl.
- naknade članovima upravnog vijeća - obuhvaća naknade za rad članova upravnog vijeća te naknade putnih troškova članova upravnog vijeća
- rashodi za usluge - čine ih rashodi za telefon, poštarinu, usluge tekućeg i investicijskog održavanja lučkih građevina (detaljnije opisano u nastavku pod b) i opreme, intelektualne usluge, računalne usluge i ostale nespomenute usluge - znatno su viši u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog promidžbe i informiranja i intelektualnih usluga vezanih za Projekt izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta a koje se financiraju iz Kohezijskog fonda i kredita, te povećanog broja oglasa u narodnim novinama zbog planiranih natječaja.
- rashodi za materijal i energiju obuhvaćaju rashode za uredski materijal, materijal za čišćenje, stručna literatura, dizel gorivo za službeni auto i benzin za službeni čamac te rashode za sitni inventar i auto-gume
- ostali nespomenuti materijalni rashodi - obuhvaćaju premije osiguranja, reprezentaciju, članarinu Zajednici lučkih uprava i članarinu za Europsko udruženje luka na unutarnjim vodama (EFIP) viši su za 20% u odnosu na prethodnu godinu zbog plaćanja članarine za EFIP.

Lučka uprava Osijek mogla bi planiranim vlastitim prihodima u cijelosti pokriti planirani iznos za plaće i ostale rashode radnika, ali kako po naputku Sektora unutarnje plovidbe vlastitim prihodima mora pokriti i neke druge rashode, napravljen je raspored pokrića rashoda objašnjen u nastavku.

Od navedenih rashoda Lučka uprava će iz vlastitih prihoda pokriti u visini 100% planiranih troškova sljedeće troškove :

- službenog puta
- reprezentacije
- poštarina
- komunalne usluge
- materijal za čišćenje
- energija (gorivo za službeni automobil i čamac)
- članarinu za Zajednicu lučkih uprava (ZALU) u iznosu 100.000 kn
- članarinu za Europsko udruženje luka na unutarnjim vodama (EFIP) u iznosu 25.000 kn.

Osim gore navedenih Lučka uprava će iz vlastitih prihoda pokriti dijelom i sljedeće rashode:

- dio intelektualnih usluga vezan za solemnizaciju Ugovora o kreditu
- dio ostalih usluga
- dio sitnog inventara na zalihi
- dio plaća i ostalih rashoda za radnike (50%)

43 RASHODI AMORTIZACIJE – odnose se na amortizaciju za neproizvedenu i proizvedenu dugotrajnu imovinu nabavljenu vlastitim prihodima i amortizaciju za neproizvedenu i proizvedenu dugotrajnu imovinu nabavljenu sredstvima iz državnog proračuna i od međunarodnih organizacija.

Lučka uprava iz vlastitih sredstava pokriva dio amortizacije koji se odnosi na imovinu nabavljenu iz vlastitih prihoda. Prihodi za kapitalna ulaganja od donacija iz državnog proračuna odnose se na imovinu koja je financirana iz sredstava Državnog proračuna Republike Hrvatske, a priznaju se u visini dijela troškova amortizacije za imovinu financiranu iz donacija nakon 01.01.2008. godine. Na ovaj način sučeljavaju se prihodi i rashodi, a utjecaj donacije iz Proračuna na financijski rezultat je neutralan.

44 FINANCIJSKI RASHODI – odnose se na kamate za kredit za financiranje izgradnje terminala, bankarske usluge, negativne tečajne razlike i sl. te na naknadu za izdavanje državnog jamstva u visini

0,35% planiranog kreditnog zaduženja za izgradnju terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek (jednokratno) te 0,3% kvartalno.

Lučka uprava pokriva 49% financijskih rashoda koji se odnose na naknadu za državno jamstvo a koju Lučka uprava mora pokriti iz vlastitih prihoda.

46 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI – odnose se na otpisana potraživanja, rashode za porezna i ostala davanja. Planirani iznos je povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog planiranog većeg iznosa otpisa potraživanja koja nisu naplativa

b) PLAN RASHODA ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE LUČKIH GRAĐEVINA (račun iz računskog plana 4252)

U okviru aktivnosti tekućeg i investicijskog održavanja lučkih građevina planira se provesti sljedeće:

- Održavanje željezničkog kolosijeka – pregledom kolosiječnih postrojenja u Luci Osijek u vlasništvu RH od strane predstavnika trgovačkog društva HŽ-Infrastruktura d.o.o. utvrđeni su nedostaci na industrijskim kolosijecima i skretnicama te su u svrhu održavanja izrađeni troškovnici dugoročnog održavanja. Sukladno tome planiraju radovi na Kolosijeku broj VI (od skretnice br 5. do početka kranske staze u duljini 110 m. Također se planira pregled stanja kolosijeka od strane ovlaštene osobe nakon završetka radova na pretovarnom košu kako bi pruga bila sigurna za korištenje
- Održavanje infrastrukture u luci odnosi se većim dijelom na radove sukladno elaboratu o popravku obaloutvrde u luci Osijek, studeni 2016. a koji definira radove na dionici desne obale lučkog bazena Luke Osijek na rkm 13+000 u duljini cca 10,0m i na rkm 13+230 u duljini cca 20 m. Radovi obuhvaćaju pobijanje Larsen talpi tip 605 do dubine 77,3 m nm na mjestima oštećenja obale.
- Održavanje putničkog pristaništa i sportskih pristaništa – u svrhu sigurnog obavljanja djelatnosti na pristaništima potrebno je redovito održavati postojeća pristaništa i to održavanjem pontona, sustava za sidrenje pontona, pristupnih mostova i ostalog.

2.2. Plan primitaka i izdataka (investicija i operativnog poslovanja)

2.2.1. Plan primitaka i izdataka

Red. Br.	Opis	Ostvarenje 2016. PROCJENA	Plan 2017.	Usporedba 16/17
1	2	3	4	(4/3)
I	PRIMICI			
A	PRIMICI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PO POZICIJAMA			
1	A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	939.192	1.900.000	2,23
2	A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi	1.334.729	1.200.000	0,92
3	T754039 OP Konkurentnost i kohezija, Prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost		10.220.000	
B	PRIMICI IZ DUGOROČNOG KREDITA			
1	Dugoročni kredit		1.135.600	
	Ukupni primici	2.273.921,00	14.455.600	6,72
II	IZDACI			
A	Izdaci za redovno obavljanja javne službe lučkih uprava			
	a) financirani iz državnog proračuna A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	779.262	790.000	1,10
	b) financirani iz državnog proračuna T754039 OP Konkurentnost i kohezija, Prioritetna os 7.		1.570.000	
	c) financirani iz dugoročnog kredita		144.000	
B	Izdaci za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata			
	a) financirani iz državnog proračuna A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	159.930	1.110.000	8,47
	b) financirani iz županijskog proračuna			
	Ukupni rashodi za redovito poslovanje	939.192	3.614.000	4,25
C	Izdaci za kapitalna ulaganja- investicijski projekti			
	a) financirani iz državnog proračuna pozicija A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi	1.334.729	1.200.000	0,86
	b) financirani iz državnog proračuna pozicija T754039 OP Konkurentnost i kohezija, Prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost		8.650.000	
	c) financirani iz dugoročnog kredita		991.600	
	Ukupni izdaci za kapitalna ulaganja	1.334.729	10.841.600	7,74
	Ukupni izdaci	2.273.921	14.445.600	6,42

Tablica 6. Plan primitaka i izdataka

Primici s pozicije A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava odnose se na izdatke za redovno obavljanja javne službe lučkih uprava te izdatke za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina što je detaljno obrazloženo u točki 2.1.3.2. Obrazloženje plana rashoda.

Primici s pozicije A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi odnose se na izdatke za kapitalna ulaganja što je detaljno obrazloženo u točki 2.2.2. Obrazloženje plana projekata.

Primici s pozicije T754039 OP Konkurentnost i kohezija, Prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost odnose se na financiranje projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta.

2.2.2. Obrazloženje plana projekata financiranih iz Državnog proračuna Republike Hrvatske

A) U nastavku je obrazloženje plana projekata financiranih iz pozicije državnog proračuna A570447 – Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi:

Red.br.	Opis	Planirani iznos za 2017.
1.	Projektna dokumentacija za izgradnju sportskih pristaništa	500.000
2.	Projektna dokumentacija za izgradnju putničkog pristaništa	500.000
3.	Izgradnja pretovarnog koša	125.000
4.	Izgradnja sjeverne obale	75.000
	UKUPNO	1.200.000

Tablica 7. Plan kapitalnih investicija iz državnog proračuna

1. Projektna dokumentacija za izgradnju sportskih pristaništa

U okviru ove aktivnosti planira se izrada izmjene i dopune idejnih projekata, izrada elaborata o zaštiti okoliša te izrada ostale projektne dokumentacije za sportska pristaništa Labov Nard, Donji grad i Nemetin.

2. Projektna dokumentacije za izgradnju putničkog pristaništa

U okviru ove aktivnosti planira se izrada projektne dokumentacije za izgradnju putničkog pristaništa.

3. Izgradnja pretovarnog koša

U okviru ove aktivnosti planira se ugradnja poklopaca za natkrivanje pretovarnog koša te ishođenje uporabne dozvole.

4. Izgradnja sjeverne obale

U okviru ove aktivnosti obaviti će se geomehanički istražni radovi i snimak stanja za potrebe izrade daljnje projektne dokumentacije.

B) U nastavku je obrazloženje plana projekata financiranih iz pozicije državnog proračuna T754039 OP Konkurentnost i kohezija, prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost i kredita lučke uprave Osijek:

Red.br.	Opis	Planirani iznos za 2017 T754039 .	Planirani iznos za 2017. iz kredita
1.	Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta	8.650.000	991.600
	UKUPNO	8.650.000	991.600

Tablica 8. Plan financiranja izgradnje terminala za pretovar rasutih tereta

Sukladno prihvaćenim troškovima projekta od strane Europske komisije troškovi izgradnje obuhvaćaju radove, nadzor nad radovima i projektantski nadzor. Planirani početak izgradnje je rujan 2017. godine i u 2017. godini planirani su izdaci u visini 9.641.600 kn sukladno terminskom planu izgradnje.

2.3. Plan zaduživanja i otplata

Lučka uprava Osijek planira sklopiti ugovor o dugoročnom kreditu u 2017. godini za uslugu dugoročnog kreditiranja kojim Lučka uprava mora doprinijeti vlastitim sredstvima u izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek koji će biti financiran 90,04 % iz Kohezijskog fonda EU za programsko razdoblje 2014.-2020. i državnog proračuna, te 9,96 % kao vlastiti doprinos Lučke uprave. Planska vrijednost kreditnog zaduženja iznosi okvirno 13 milijuna kuna (1,7 milijuna EUR).

	Podaci	Plan
1.	Vrsta kredita	dugoročni
2.	Naziv kreditne institucije	biti će poznat po završetku postupka nabave
3.	Ugovorena valuta i iznos	kuna, 15.600.000
4.	Rok otplate kredita	10 godina bez počeka
5.	Rok korištenja kredita	36 mjeseci
6.	Datum ugovaranja kredita	01.08.2017.
7.	Stanje kredita 01.01. 2017.	0
8.	Otplaćena glavnica u 2017.	0
9.	Otplaćene kamate i ostali troškovi kredita u 2017.	150.000 kn

Tablica 9. Plan dugoročnog zaduživanja

Sukladno članku 14. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15) utvrđuje se da se Lučka uprava Osijek može jednokratno kratkoročno zadužiti najviše do iznosa 300.000 kn.

Ravnatelj:


Darko Takalić, dipl.oec.

