



JU Lučka uprava Osijek

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

KLASA: 400-01/18-02/06

URBROJ: 376-01-18-2

OSIJEK, 28. prosinca 2018.

Na temelju članka 8. stavka 1. točka 10. i stavka 2. Uredbe o upravljanju i vođenju poslova lučkih uprava unutarnjih voda („Narodne novine“ 100/2008, 76/2012, 31/16) i članka 17. Statuta Lučke uprave Osijek, Upravno vijeće Lučke uprave Osijek na svojoj devetnaestoj sjednici održanoj u Osijeku dana 28.12. 2018. godine donijelo je:

ODLUKU O DONOŠENJU GODIŠnjEG PROGRAMA RADA I FINANCIJSKOG PLANA LUČKE UPRAVE OSIJEK ZA 2019. GODINU

I.

Upravno vijeće Lučke uprave Osijek na svojoj devetnaestoj sjednici držanoj dana 28.12.2018. godine donijelo je Godišnji program rada i financijski plan Lučke uprave Osijek za 2019. godinu.

II.

Sadržajni dio Godišnjeg programa rada i financijskog plana Lučke uprave Osijek za 2018. godinu sastavni je dio ove Odluke, ovjeren od strane Ravnatelja, broj akta: KLASA: 400-01/18-02/06, URBROJ: 376-04-18-1 od 21. prosinca 2018. godine.

III.

Godišnji program rada i financijski plan Lučke uprave Osijek za 2019. godinu stupa na snagu danom dobivanja suglasnosti ministra mora, prometa i infrastrukture.

Obrazloženje:

U skladu s člankom 13. stavkom 1. točkom 5. Uredbe o upravljanju i vođenju poslova lučkih uprava unutarnjih voda ravnatelj je podnio Upravnom vijeću prijedlog Godišnjeg programa rada i financijskog plana Lučke uprave Osijek za 2019. godinu. Godišnji program rada za 2019. godinu usklađen je s planiranim financijskim sredstvima osiguranim iz državnog proračuna Republike Hrvatske za 2019. godinu, kao i prihodima iz vlastite djelatnosti. Osigurana sredstva iz Državnog proračuna namijenjena su za projekte gradnje i modernizacije lučkih građevina te održavanja

lučkih građevina, dok je tekuće poslovanje planirano iz prihoda Državnog proračuna i od vlastite djelatnosti koju čine koncesijske naknade, lučke pristojbe i najamnine.

Za projekte gradnje i modernizacije lučkih građevina u 2019. godini planiran je iznos od 3.300.000,00 kuna. U 2019. godini planira se početak gradnje međunarodnog putničkog pristaništa u Osijeku, studija opravdanosti, izgradnja sportskog pristaništa Nemetin i projektna dokumentacija za izgradnju sportskih pristaništa (Pitomača, Gola i Šoderica). Sredstva za održavanje lučkih građevina i operativno upravljanje se planirana iznosu od 1.810.000,00 kuna. Iznos od 910.000,00 planira se za operativno upravljanje, a iznos od 900.000,00 kuna odnosi se na obvezu održavanja lučkih građevina u luci Osijek, i to: popravak okomitih i kosih pilota, popravak čelične zaštite vertikalne obale i redovno održavanje putničkog pristaništa „Galija“).

Upravno vijeće u punom sastavu raspravljalo je o istom te na svojoj devetnaestoj sjednici održanoj dana 28. prosinca 2018. godine donijelo Odluku o donošenju Godišnjeg programa rada i finansijskog plana Lučke uprave Osijek za 2019. godinu, KLASA: 400-01/18-02/06, URBROJ: 376-01-18-2 s 4 glasa „ZA“, 1 „SUZDRŽAN“.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA:


Marinko Miloš, ing.el.





JU Lučka uprava Osijek

Port authority / Hafenamt 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: 400-01/18-02/06

URBROJ: 376-04-18-1

Osijek, 21. prosinca 2018.

**GODIŠNJI PROGRAM RADA I
FINANCIJSKI PLAN LUČKE UPRAVE OSIJEK
ZA 2019.GODINU**

SADRŽAJ

1.	Godišnji program rada	
1.1.	Uvod.....	1
1.2.	Pokazatelji na kojima se zasniva izračun vlastitih prihoda.....	4
1.2.1.	Plan teretnog prometa.....	4
1.2.2.	Plan putničkog prometa.....	4
1.2.3.	Plan prihoda od naknade za koncesiju.....	4
1.2.4.	Plan prihoda od pristojbe za vez na sportskim pristaništima.....	4
1.3.	Strateški ciljevi u radu Lučke uprave Osijek i planirani investicijski projekti.....	5
1.4.	Ostale aktivnosti.....	6
1.5.	Očekivani rezultat poslovanja na dan 31.prosinca prethodne godine.....	6
2.	Financijski plan	
2.1.	Plan prihoda i rashoda.....	7
2.1.1.	Plan prihoda po računskom planu.....	7
2.1.2.	Obrazloženje plana prihoda.....	8
2.1.3.	Plan rashoda po računskom planu.....	9
2.1.4.	Obrazloženje plana rashoda.....	11
2.2.	Plan primitaka i izdataka (investicija i operativnog poslovanja).....	13
2.2.1.	Plan primitaka i izdataka.....	13
2.2.2.	Planirani rezultat poslovanja na kraju 2018.godine.....	13
2.2.3.	Obrazloženje plana projekata financiranih iz Državnog proračuna RH.....	14
2.3.	Plan zaduživanja i otplata.....	15

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 Osijek predlaže:

GODIŠNJI PROGRAM RADA I FINANCIJSKI PLAN LUČKE UPRAVE OSIJEK, ZA 2019. 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 finansijsko poslovanje u 2019. godini primjenjivati će se sljedeći propisi:

- Zakon o finansijskom 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 finansijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju finansijskih 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 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:

- ovlastima 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 2018 - 2020 godine.

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

Metodologija izrade finansijskog plana i plana primitaka i izdataka

Pravilnik o sustavu finansijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju finansijskih planova neprofitnih organizacija propisuje da se Finansijski plan neprofitne organizacije sastoji od:

- Plana prihoda i rashoda
- Plana zaduživanja i otplate
- Obrazloženja finansijskog plana

Uz prethodno navedene sastavne dijelove finansijskog plana finansijski 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 finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija definira da se donacije povezane s nefinansijskom imovinom koja se amortizira (investicijski projekti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinansijske imovine u razdoblju korištenja (troškovi amortizacije).

Sukladno svemu navedenom Lučka uprava Osijek sastavlja finansijski plan u kojem u prihode i rashode iskazuje sve stavke sukladno računovodstvenim načelima. Kapitalne donacije za investicijske projekte ne iskazuje u dijelu *Plan prihoda i rashoda po računskom planu* već u dijelu *Plan primitaka i izdataka*, jer se primljena sredstava evidentiraju kao odgođeni prihodi a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe (na računu troška amortizacije) kada se i razmjerno priznaju u prihode.

1.2. Pokazatelji na kojima se zasniva izračun vlastitih prihoda

1.2.1. Plan teretnog prometa

Plan teretnog prometa u luci Osijek u 2019. 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 (101.000 tona što iznosi 202.000,00 kn). Realizacija plana teretnog prometa u luci Osijek ovisit će o brzini rješavanja problema plovnosti u lučkom bazenu te o plovnosti rijeke Drave.

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 u iznosu od 15,00 kn/putnik. U 2019. godini očekuje se dolazak 65 putničkih brodova, što znači da planiran prihod po osnovi pristojbi za putničke brodove iznosi 97.000 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 20.000 putnika, a obzirom da je pristojba 2,00 kn po putniku to ukupno planiran prihod po ovoj osnovi iznosi 40.000 kn.

1.2.3. Plan prihoda od naknade za koncesiju

Lučka uprava Osijek u 2019. godini ima jednog koncesionara s kojim je potpisana 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 (112.000,00 kn) te varijabilni dio temeljem ostvarenog prometa. Varijabilni dio koncesijske naknade se planira u iznosu 13.000,00 kn što čini ukupno planirani prihod u iznosu 125.000,00 kn od koncesijske naknade.

1.2.5. Plan prihoda od najma za korištenje industrijskog kolosijeka

U 2019. godini planira se potpisati Ugovor o korištenju industrijskog kolosijeka u luci Osijek što čini prihod od 150.000,00 kn

1.2.5. Plan prihoda od pristojbe za vez na sportskim pristaništima

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 310 plovila na vezi kao što je bilo u 2018. godini. Sportsko pristanište Neptun otvoreno je u 2014. godini, a u 2018. godini imali su 56 plovila na vezu. Za 2019. godinu planiran je prihod na osnovu istog broja plovila.

Sportsko pristanište Retfala završeno je u 2015. godini, a u 2018. godini imali su 72 plovila na vezu. Za 2019. godinu planiran je prihod na osnovu istog broja plovila. Temeljem gore navedenog planira se vez 438 plovila na svim pristaništima što donosi planirani prihod od pristojbi za vez u ukupnom iznosu od 165.000 kn.

Pregled planskih parametara za izračun prihoda u 2019.

Opis	Planirano 2019.
Pretovaren teret (u tonama) - luka i tovarište	400.000
Broj putnika iskrcanih na putničkom pristaništu	6.500
Broj putnika iskrcanih na turističkom pristaništu	20.000
Broj plovila vezanih na sportskim pristaništima (Zimska luka, Neptun i Retfala)	438
Ugovor o najmu javnog vodnog dobra	1

Tablica 1. Pregled planskih parametara za izračun prihoda u 2019. 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 grada i regije.

U 2019. godini očekuje se nastavak poslovanja kao u prethodnoj godini, ali se planira završiti javno nadmetanje te zaključiti ugovor o izgradnji i nadzoru za projekt Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta te započeti izgradnja putničkog pristaništa.

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 2.2.3. Obrazloženje plana projekata financiranih iz Državnog proračuna Republike Hrvatske.

U 2019. godini lučka uprava Osijek će se orientirati na početak izgradnje novog putničkog pristaništa obzirom da je postojeće pristanište „Galija“ u najmu a Ugovor ističe u siječnju 2019.

Cilj naveden pod b) planira se postići provedbom javnih nadmetanja vezanih za projekt te zaključenjem ugovora o radovima i nadzoru u drugom kvartalu 2019. kako bi i izgradnja započela u drugom kvartalu 2019. 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 izvršena je prijava projekta, a 10. svibnja 2017. potpisana je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava između MMPI kao PT1, SAFU (Središnja agencija za financiranje i ugovaranje programa i projekata EU) kao PT2 te Lučke uprave Osijek kao Korisnika.

U listopadu 2017. godine Vlada RH je donijela Odluku o davanju državnog jamstva i Odluku o davanju suglasnosti za kreditno zaduženje, temeljem čega je Lučka uprava Osijek u prosincu 2017. potpisala kredit sa Splitskom bankom d.d. Split u iznosu 1.729.286,35 EUR sa rokom otplate 10 godina.

Cilj naveden pod c) planira se postići provođenjem aktivnosti obrazloženih u točki 2.1.4.b) Plan rashoda za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina u nastavku ovog dokumenta.

U okviru aktivnosti održavanja prioritet ima popravak obaloutrvde i popravak okomitih i kosih pilota u luci Osijek. Osim toga izvršit će se i održavanje željezničkih kolosijeka i popravak prometnica kako bi se osigurao nesmetan promet u lučkom području.

1.4. Ostale aktivnosti

Ostale aktivnosti uključuju:

- a) izrada novih te praćenje i usklađivanje postojećih pravilnika i ostalih akata Lučke uprave sa zakonskom regulativom,
- b) suradnja s državnim tijelima u provođenju ciljeva razvoja Lučke uprave,
- c) suradnja s regionalnim i lokalnim tijelima u cilju unapređenja razvoja putničkog prometa i sportskih pristaništa,
- d) kvalitetna suradnja s koncesionarom i korisnicima luke radi poboljšanja kvalitete usluge i boljeg iskorištavanja potencijala luke,
- e) 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 31.12.2018.
1	2	3
52	REZULTAT POSLOVANJA	
521	Utvrdjivanje rezultata poslovanja tekuće godine (planirano)	-15.835,61
5221	Višak prihoda - iz ranijih godina	995.479,46
5222	Manjak prihoda - iz ranijih godina	
	KUMULIRANI REZULTAT POSLOVANJA	979.643,85

Tablica 2. Očekivani rezultat poslovanja na dan 31.12.2018.

Podaci u tablici odnose se na očekivani 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 2018. PROCJENA	PLAN 2019.	Indeks plan 2019. /ostvarenje 2018.
1	2	3	4	5(4/3)
3	PRIHODI	3.374.418,93	5.089.000,00	1,51
	PRIHODI VLASTITI (Skupina 33, 34 i 36)	754.61,61	994.000,00	1,32
33	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA	739.229,23	829.000,00	1,32
3312	Prihodi od pružanja usluga			
	Prihodi od lučkih pristojbi (za uporabu obale- teretni promet)	331.372,70	202.000,00	0,61
	Prihodi od naknada za koncesiju	126.149,53	125.000,00	0,99
	Naknada za nadzor rada tovarišta		200.000,00	
	Prihodi od pristojbi za vez	154.500,00	165.000,00	1,07
	Prihodi od pristojbi za putničko pristanište	99.489,00	97.000,00	0,97
	Prihodi od pristojbi za turističko pristanište	27.718,00	40.000,00	1,44
34	PRIHODI OD IMOVINE	14.832,38	165.000,00	1,01
341	Prihodi od financijske imovine	57,18	200,00	3,50
342	Prihodi od nefinancijske imovine			
	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	14.775,20	14.800,00	1,00
	Prihod od korištenja industrijskog kolosijeka		150.000,00	-
35	PRIHODI OD DONACIJA	2.620.357,32	4.095.000,00	1,56
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	2.620.357,32	4.045.000,00	1,54
35111	Prihodi iz državnog proračuna za redovno poslovanje	702.424,18	910.000,00	1,30
35113	Prihodi za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina	1.686.404,96	900.000,00	0,53
35112	Prihodi za kapitalna ulaganja od donacija iz državnog proračuna*	151.120,06	1.480.000,00	9,79
351111	OPKK prioritetna os 7. - 15% nacionalna komponenta	68.346,90	641.750,00	9,39
351112	OPKK prioritetna os 7. - 15% nacionalna komponenta	12.061,22	113.250,00	9,39
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave	60.000,00	50.000,00	0,83
35121	Prihodi od donacija županijskog proračuna	60.000,00	50.000,00	0,83
	UKUPNO PRIHODI	3.374.418,93	5.089.000,00	1,51

Tablica 3. Plan prihoda po računskom planu

2.1.2. Obrazloženje plana prihoda

Ukupno planirane prihode za 2019.godinu čine sljedeći prihodi:

PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA obuhvaćaju:

- prihode od lučkih pristojbi za promet tereta sukladno planu teretnog prometa opisanog pod točkom 1.2.1.
- prihode od lučkih pristojbi za putnički promet sukladno planiranom broju putnika opisanom pod točkom 1.2.2.
- prihode od naknade za koncesiju sukladno planiranom prometu opisanom pod točkom 1.2.3.,
- prihode od pristojbi za vez na sportskim pristaništima sukladno planu broja plovila na plovima vezovima što je opisano u točki 1.2.4.

PRIHODI OD IMOVINE obuhvaćaju:

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

PRIHODI OD DONACIJA obuhvaćaju:

351 prihode iz državnog proračuna:

- za operativno upravljanje - prema planu rashoda za operativno upravljanje navedenom pod točkom 2.1.3. i opisano pod točkom 2.1.4.a.
- za tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina - prema planu rashoda za operativno upravljanje navedenom pod točkom 2.1.3. i opisano pod točkom 2.1.4.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 finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (čl. 26)

352 prihode od inozemnih organizacija

- prihodi od međunarodnih organizacija - čine prihodi iz EU Kohezijskog fonda za sufinanciranje projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek.

OSTALI PRIHODI obuhvaćaju:

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

2.1.3. Plan rashoda po računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	PLAN 2018.	IZVOR džavni proračun	IZVOR županijski proračun	IZVOR vlastita sredstva	IZVOR Kredit 10%	IZVOR Kohezijski fond 85%	IZVOR nacionalna komponent a 15%
1	2	4	6	7	8	9	10	
4	RASHODI	5.152.000,00	3.290.000,00	50.000,00	994.000,00	63.000,00	641.750,00	113.250,0
136.000	RASHODI ZA RADNIKE	1.150.000,00	440.000,00		550.000,00		136.000,00	24.000,00
42	MATERIJALNI RASHODI	2.343.000,00	1.370.000,00	50.000,00	265.000,00	63.000,00	505.750,00	89.250,00
421	Naknade troškova radnicima	48.000,00	28.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
4211	Službeni putovanja	20.000,00			20.000,00			
4212	Naknade za prijevoz na posao i s posla	18.000,00	18.000,00					
4213	Stručno usavršavanje radnika	10.000,00	10.000,00					
422	Naknade članovima u predstavnici	190.000,00	190.000,00					
425	Rashodi za usluge	1.895.000,00	1.114.000,00	50.000,00	78.000,00	63.000,00	501.500,00	88.500,00
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	28.000,00	8.000,00		10.000,00		8.500,00	1.500,00
4252	Usluge tekuceg i investicijskog održavanja lučkih građevina	950.000,00	900.000,00	50.000,00				
4252	Usluge tekuceg i investicijskog održavanja opreme i prijevoznih sredstava	15.000,00	15.000,00					
4253	Usluge promidžbe i informiranja	88.000,00			8.000,00		68.000,00	12.000,00
4254	Komunalne usluge	5.000,00			5.000,00			
4257	Intelektualne i osobne usluge	735.000,00	120.000,00		60.000,00	55.000,00	425.000,00	75.000,00
4258	Računalne usluge	20.000,00	20.000,00					
4259	Ostale usluge	54.000,00	51.000,00		3.000,00			
426	Rashodi za materijal i energiju	50.000,00	28.000,00	0,00	17.000,00	0,00	4.250,00	750,00
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.000,00	8.000,00		4.000,00		4.250,00	750,00
4263	Energija	13.000,00			13.000,00			
4264	Slični inventar i auto gume	20.000,00	20.000,00					
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	160.000,00	10.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
4291	Premije osiguranja	10.000,00	10.000,00					
4292	Reprezentacija	20.000,00			20.000,00			
4293	Članarine	130.000,00						
43	RASHODI AMORTIZACIJE	1.495.000,00	1.480.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
431*	Amortizacija	1.495.000,00	1.480.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
44	FIJANCIJSKI RASHODI	157.000,00	0,00	0,00	157.000,00	0,00	0,00	0,00
442	Kamate za primljene kredite i zajmove	10.000,00						
443	Ostali finansijski rashodi	147.000,00						

46	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
461	Kazne, penali i naknade štete							
462	Ostali nespomenuti rashodi		7.000,00		7.000,00			
	UKUPNO RASHODI	5.152.000,00	3.290.000,00	50.000,00	994.000,00	63.000,00	641.750,00	113.250,00

Tablica 4. Plan rashoda po računskom planu

2.1.4. Obrazloženje plana rashoda

a) PLAN RASHODA ZA REDOVNO OBAVLJANJE JAVNE SLUŽBE LUČKIH UPRAVA

Ukupno planirani rashodi za 2019.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 60% iz planiranih vlastitih prihoda Lučke uprave Osijek, 29% biti će pokriveno iz državnog proračuna, a 11% biti će pokriveno iz Kohezijskog fonda za rad na projektu sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava. Stavka je viša u odnosu na procjenu realizacije za 2018. godinu zbog toga što se u 2019. godini planira zapošljavanje dvije osobe (tajnica ravnatelja i pravnik).

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 - viši su 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, stručnu literaturu, 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)

Lučka uprava Osijek po naputku Uprave unutarnje plovidbe vlastitim prihodima mora pokriti i neke druge rashode osim plaća, te je napravljen raspored pokrića rashoda objašnjen u nastavku.

Od ukupno planiranih rashoda Lučka uprava Osijek će iz vlastitih prihoda pokriti u visini 100% planiranih sljedeće rashode :

- službenih putovanja
- reprezentacija
- poštarina
- komunalne usluge
- 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 26.000 kn
- kamatu za primljeni kredit
- naknadu za izdano državno jamstvo.

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

- dio rashoda za usluge telefona
- dio rashoda za uredski materijal
- dio rashoda za intelektualne usluge
- dio rashoda za sitni inventar
- dio plaća i ostalih rashoda za radnike.

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 Osijek 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 Državnog proračuna na finansijski rezultat je neutralan.

44 FINANSIJSKI RASHODI – odnose se na kamate za kredit za financiranje izgradnje terminala za pretovar rasutih tereta, bankarske usluge, negativne tečajne razlike i sl. te na naknadu za izdavanje

državnog jamstva u visini 0,35% kvartalno planiranog kreditnog zaduženja za projekt Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek.
Lučka uprava pokriva u cijelosti iz vlastitih prihoda finansijski rashod koji se odnosi na naknadu za državno jamstvo.

46 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI – odnose se na otpisana potraživanja, rashode za porezna i ostala davanja.

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:

Redni broj	OPIS	Planirani iznos
1.	Popravak čelične zaštite vertikalne obale	500.000,00
2.	Popravak okomitih i kosih pilota	300.000,00
3.	Elaborat sanacija vertikalne obale od urušavanja	50.000,00
4.	Redovito održavanje putničkog pristaništa	50.000,00

Popravak čelične zaštite vertikalne obale – u 2018. godini odrađeni su radovi na desnoj strani obale, a u 2019. godini planirani su radovi na lijevoj strani obale (radovi na zaštitnim čeličnim stupovima, dovođenje u vertikalno stanje stupova koji nisu ravni, popravak postojećih ispučanih popunjavanjem rupa i varenjem, antikorozivna zaštita pjeskarenje, nadzor i izrada elaborata).

Popravak okomitih i kosih pilota – radovi su ugovoreni i započeti su u 2018. godini, ispostavljena je i plaćena i privremena situacija, a u 2019. godini radovi će biti izvršeni u cijelosti.

Sanacija vertikalne obale od urušavanja – u 2018. godini zbog kratkog roka nakon rebalansa radovi nisu ugovoreni i cijeli postupak se prenosi u 2019. godinu.

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

2.2.1. Plan primitaka i izdataka

Red. Br.	Opis	Ostvarenje 2018. PROCJENA	Plan 2019.	Usporedba 18/19
1	2	3	4	(4/3)
I	PRIMICI			
A	PRIMICI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PO POZICIJAMA			
1	A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	2.388.829,14	1.810.000,00	0,76
2	A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi	151.120,06	3.300.000,00	21,84
3	T754039 OP Konkurentnost i kohezija, Prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost	80.408,12	755.000,00	9,39
B	PRIMICI IZ DUGOROČNOG KREDITA			
1	Dugoročni kredit	0,00	63.000,00	-
C	PRIMICI IZ PRORAČUNA JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE SAMOUPRAVE			
	Primici iz županijskog proračuna	60.000,00	50.000,00	0,83
	Ukupni primici	2.680.351,32	5.978.000,00	2,23
II	IZDACI			
A	Izdaci za redovno obavljanja javne službe lučkih uprava			
	a) financirani iz državnog proračuna A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	702.424,18	910.000,00	1,30
	b) financirani iz državnog proračuna T754039 OP Konkurentnost i kohezija, Prioritetna os 7.	80.408,12	755.000,00	9,39
	c) financirani iz dugoročnog kredita	0,00	63.000,00	-
B	Izdaci za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata			
	a) financirani iz državnog proračuna A754031 Poticanje redovnog obavljanja javne službe lučkih uprava	1.686.404,96	900.000,00	0,53
	b) financiranje iz županijskog proračuna	60.000,00	50.000,00	0,83
	Ukupni izdaci za redovno poslovanje	2.448.829,14	2.678.000,00	1,60
C	Izdaci za kapitalna ulaganja- investicijski projekti			
	a) financirani iz državnog proračuna pozicija A570447 Gradnja i modernizacija lučkih građevina u unutarnjoj plovidbi	151.120,06	3.300.000,00	21,84
	b) financirani iz državnog proračuna pozicija T754039 OP Konkurentnost i kohezija, Prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost			
	c) financirani iz dugoročnog kredita			
	Ukupni izdaci za kapitalna ulaganja	151.120,06	3.300.000,00	21,84
	Ukupni izdaci	2.680.351,32	5.978.000,00	2,23

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. 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 2.2.3. 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. Planirani rezultat poslovanja na kraju 2018.godine

Račun iz rač. plana	Opis	PROCJENA ostvarenja poslovanja na dan 31.12.2018.	PLAN ostvarenja poslovanja na dan 31.12.2019.
1	2	3	4
52	REZULTAT POSLOVANJA		
521	Utvrđivanje rezultata poslovanja godine	-15.835,61	-63.000
522	Ukupno preneseni rezultat poslovanja		
5221	Višak prihoda iz ranijih godina	995.479,46	979.643,85
5222	Manjak prihoda iz ranijih godina		
KUMULIRANI REZULTAT POSLOVANJA		979.643,85	916.643,85

Tablica 5. Pregled planiranog rezultata poslovanja 2018.

Na kraju 2019.godine planiran je manjak u iznosu 63.000,00 kn iz razloga što se troškovi plaćeni iz kredita odnose na planirano razdoblje dok se primitak sredstava za podmirenje tih troškova evidentira kao obveza za vraćanje kredita a ne kao prihod. Obveza će se početi vraćati nakon proteka razdoblja korištenja kredita odnosno po završetku izgradnje terminala za pretovar rasutih tereta.

Obzirom da Lučka uprava Osijek nema dovoljno visoke prihode iz kojih bi u tekućoj godini mogla pokriti troškove koji se podmiruju kreditom, to će se ovi troškovi pokriti iz viška prihoda prethodnih godina.

2.2.3. 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 2019.
1.	Izgradnja putničkog pristaništa	2.600.000
2.	Izgradnja sportskih pristaništa – Nemetin	300.000
3.	Projektna dokumentacija za izgradnju sportskih pristaništa	400.000
UKUPNO		3.300.000,00

Tablica 7. Plan kapitalnih investicija iz državnog proračuna

U 2019. godini lučka uprava Osijek planira početak izgradnje novog putničkog pristaništa obzirom da je postojeće pristanište „Galija“ u najmu a Ugovor ističe u siječnju 2019.godine te izgradnja novog putničkog pristaništa postaje prioritetni zadatak.

U 2019. godini planira se izrada projektne dokumentacije za izgradnju sportskih pristaništa Pitomača, Gola i Šoderica te ostala plaćanja pristožbi za sportska pristaništa Labov u Nardu i Donji grad u Osijeku.

2.3. Plan zaduživanja i otplata

Lučka uprava Osijek zaključila je 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 u iznosu 90,04% iz Kohezijskog fonda EU za programsko razdoblje 2014.-2020. i Državnog proračuna, te u iznosu 9,96 % koji predstavlja vlastiti doprinos Lučke uprave Osijek.

	Podaci	Plan
1.	Vrsta kredita	dugoročni
2.	Naziv kreditne institucije	Splitska banka d.d. Split
3.	Ugovorena valuta i iznos	1.729.286,35 EUR u kunskoj protuvrijednosti
4.	Rok otplate kredita	10 godina nakon završetka korištenja kredita
5.	Rok korištenja kredita	36 mjeseci
6.	Datum ugovaranja kredita	05.12.2017.
7.	Stanje kredita 01.01. 2017.	0
8.	Otplaćena glavnica u 2017.	0
9.	Otplaćene kamate i ostali troškovi kredita u 2017.	12.850,00 kn

Tablica 9. Plan dugoročnog zaduživanja

Sukladno članku 14. Pravilnika o sustavu finansijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju finansijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15) utvrđuje se da se Lučka uprava Osijek može u 2019. godini jednokratno kratkoročno zadužiti najviše do iznosa 300.000 kn.

