**JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA OSIJEK** OIB:78159614650

31 000 Račun: HR1210010051863000160

Osijek Šifra djelatnosti: 5222

Šetalište kardinala Franje Šepera 6 Šifra županije: XIV

RNO broj: 0012220 Šifra grada/općine: 312

Matični broj: 01541838 Oznaka razdoblja: 2022-12

Broj RKP-a: 51319

Razdjel: 065

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2022.**

**ZAKONSKI OKVIR**

* Zakon o proračunu (Narodne novine br. 144/21)
* [Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu](https://mfin.gov.hr/UserDocsImages/dokumenti/drzavna-riznica/racunovodstvo/Institucionalni%20okvir/Pravilnik%20o%20fin.%20izvje%C5%A1tavanju%20u%20pror.%20ra%C4%8D.%20KONA%C4%8CNO.docx) (Narodne novine br. [37/22](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2022_03_37_443.html))
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. br. [124/14](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2014_10_124_2374.html), [115/15](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2015_10_115_2198.html), [87/16](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2016_09_87_1886.html), [3/18](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2018_01_3_116.html), [126/19](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2019_12_126_2539.html), [108/20](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2020_10_108_2141.html))
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br.  [26/10](http://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/2010_02_26_610.html),[120/13](http://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/2013_09_120_2580.html), [1/20](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2020_01_1_9.html))
* Zakon o ustanovama (Narodne novine br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19)
* Pravilnik o unutarnjim kontrolama (Narodne novine 58/16)
* Okružnice i upute Ministarstva financija

**UVODNI DIO**

Temeljem čl. 8. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. [37/22](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2022_03_37_443.html)) Lučka uprava Osijek kao proračunski korisnik Državnog proračuna u obvezi je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca kalendarske godine izraditi i predati financijske izvještaje koji se sastoje od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilance, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o obvezama, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza i Bilješki.

Lučka uprava Osijek, javna ustanova za upravljanje i razvoj luka i pristaništa na rijeci Dravi, osnovana je 2001. godine Zakonom o lukama unutarnjih voda, a na temelju Europskog ugovora o glavnim plovnim putovima od međunarodnog značaja.

Lučka uprava Osijek obavlja poslove organizacije i nadzora pristajanja i manevriranja plovila u luci, kontrole lučkog prometa, ulazaka i izlazaka prijevoznih sredstava i tereta, održavanja zajedničkih lučkih građevina na lučkom području, održavanja reda u luci, visokog stupnja sigurnosti i zaštite okoliša u luci, izgradnje i modernizacije lučkih građevina u ime Republike Hrvatske, upravljanja nekretninama na lučkom području na kojima lučka uprava ima pravo građenja, upravljanja slobodnom zonom na lučkom području koja je osnovana odlukom Vlade Republike Hrvatske sukladno propisima koji uređuju slobodne zone, obavljanja stručnih poslova u svezi s davanjem Odobrenja, nadzora nad radom lučkih operatera i korisnika luke koji obavljaju lučke djelatnosti, u skladu s preuzetim obvezama, marketinga i promocije luke na transportnom tržištu, osiguravanja pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, izrade prijedloga planskih dokumenata za razvitak lučkog sustava na unutarnjim vodama, tehničke pomoći tijelima lokalne i područne (regionalne) samouprave na području razvoja luka i pristaništa, druge poslovi određeni zakonom.

Lučku upravu Osijek zastupa ravnateljica dr.sc. Iva Horvat, dipl.iur. Bilješke o financijskim izvještajima sastavila je Danijela Grbić Mihaljević, dipl.oec, koja rukovodi službom računovodstva.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA***

**Bilješka br. 1.**

Prihodi poslovanja za razdoblje 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. iznose 23.941.592,01 kuna (u 2021. godini 7.392.389 kuna), a rashodi 23.246.702,33 kuna (u 2021. godini 3.766.973 kuna).

**Bilješka br. 2.**

Šifra 63

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)

Lučka uprava Osijek ostvaruje prihode po projektu financiranom iz EU fonda, OP Konkurentnost i kohezija, prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost - Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek te je u izvještajnom razdoblju ostvaren prihod u iznosu od 11.577.217,05 kuna od čega tekuće pomoći iznose 321.388,79 kuna, a kapitalne 11.255.828,26 kuna (u 2021. godini tekuće pomoći iznosile su 829.761 kunu). Povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu dogodilo se jer je u prosinu 2022. godine potpisan ugovor sa izvođačem radova.

**Bilješka br. 3.**

Šifra 64

Prihodi od imovine (Šifre 641+642+643)

Prihodi od imovine iznose 186.810,35 kuna i ostvareni su temeljem naknade za koncesije sa koncesionarom Luka Tranzit Osijek. U 2021. godini ovi prihodi iznosili su 144.479 kuna.

**Bilješka br. 4.**

Šifra 65

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (Šifre 651+652+653)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 1.173.782,01 kuna čine prihodi koji su ostvareni temeljem naplate pristojbi za korištenje obale, a čine ih pristojbe za pretovar terete u luci Osijek, za vezove na sportskim pristaništima te pristojbe od pristajanja putnika na turističkim brodovima. U 2021. godini ovi prihodi iznosili su 592.871 kunu.

**Bilješka br. 5.**

Šifra 66

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, ~~i~~ prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (Šifre 661+663)

Prihodi se odnose na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine i iznose 24.406,38 kuna, a odnose na prihode od zakup zemljišta na lučkom području. U odnosu na 2021. godinu ovi prihodi bilježe pad jer tijekom 2022. godine nije potpisan ugovor o korištenja željezničkog kolosijeka (u 2021 iznosili su 134.794 kuna).

**Bilješka br. 6.**

Šifra 67

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (Šifre 671+673)

Ovi prihodi iznose 10.972.221,22 kuna (u 2021. godini 5.690.484 kuna) i odnose se na prihode iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja Lučke uprave Osijek u iznosu 3.904.303,06 kuna, te na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 7.067.918,16 kuna čime se financiraju kapitalne investicije.

**Bilješka br. 7.**

Šifra 31

Rashodi za zaposlene (Šifre 311+312+313)

Lučka uprava Osijek na dan 31. prosinca 2022. ima 8 zaposlenih. Rashodi za zaposlene čine rashodi za plaću za redovan rad u iznosu od 1.187.269,31 kuna, ostali rashodi za zaposlene u iznosu 115.715,96 kuna (regres, božićnica, topli obrok,…) te doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu 195.899,46 kuna.

**Bilješka br. 8.**

Šifra 32

Materijalni rashodi (Šifre 321+322+323+324+329)

Materijalni rashodi iznose 3.387.525,64 kuna (u 2021. godini iznosili su 2.283.627 kuna) i čine ih rashodi za naknade troškova zaposlenima u iznosu 65.221,41 kuna (rashodi za službena putovanja, naknada za prijevoz, stručno usavršavanje djelatnika), rashodi za materijal i energiju u iznosu 61.050,08 kuna, rashodi za usluge u iznosu 2.894.219,27 kuna (ovi rashodi najvećim dijelom odnose se usluge tekućeg i investicijskog održavanja čime se pokrivaju rashodi za održavanje lučkog područja te na rashode za intelektualne i osobne usluge što čine usluge konzultanta u savjetovanju i provedbi EU projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih terete u luci Osijek) te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu 367.034,88 kuna, a najvećim dijelom se sastoje od naknade članovima upravnog vijeća.

**Bilješka br. 9.**

Šifra 34

Financijski rashodi (Šifre 341+342+343)

Financijski rashodi iznose 2.412,27 kuna (u 2021. godini 3.139 kuna) i odnose se na ostale nespomenute financijske rashode.

**Bilješka br. 10.**

Šifra Z005

Ukupni rashodi poslovanja (Šifre 3-Z003+Z004)

Ukupni rashodi poslovanja iznose 4.888.822,64 kuna (u 2021. godini iznosili su 3.766.973 kuna).

**Bilješka br. 11.**

Šifra X001

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (Šifre 6-Z005)

Za izvještajno razdoblje, Lučka uprava Osijek bilježi višak prihoda poslovanja u iznosu 19.052.769,37 kuna dok je za isto razdoblje prošle godine višak prihoda poslovanja iznosio 3.625.416 kuna.

**Bilješka br. 12.**

Šifra 92211

Višak prihoda poslovanja – preneseni

Preneseni višak prihoda poslovanja u 2022 godini iznosi 466.363,23 kune (u 2021. godini 262.723 kuna).

**Bilješka br. 13.**

Šifra 96

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

Nenaplaćeni obračunati prihodi na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 158.824,01 kuna dok su u 2021. godini iznosili 726.840 kuna.

**Bilješka br. 14.**

Šifra 41

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (Šifre 411+412)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine iznose 458.757,50 kuna (u 2021. godini iznosili su 460.000 kuna) i odnose se na rashode za nabavu ostale nematerijalne imovine.

**Bilješka br. 15.**

Šifra 42

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (Šifre 421+422+423+424+425+426)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 17.89.122,19 kuna (u 2021. godini iznosili su 2.962.125 kuna), a odnose se na ulaganje u građevinske objekte te na uredsku opremu i namještaj. Povećanje rashoda bilježi se zbog početka radova na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek.

**Bilješka br. 16.**

Šifra Y002

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (Šifre 4-7)

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 18.357.879,69 kuna (u 2021. godini manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosio je 3.422.125 kuna).

**Bilješka br. 17.**

Šifra X067

UKUPNI PRIHODI (Šifre 6+7)

Ukupni prihodi Lučke uprave Osijek za 2022. godinu iznose 23.941.592,01 kuna, a u 2021. godini iznosili su 7.392.389 kuna.

**Bilješka br. 18.**

Y034

UKUPNI RASHODI (Šifre Z005+4)

Ukupni rashodi Lučke uprave Osijek za 2022. godinu iznose 23.246.702,33 kuna, a u 2021. godini iznosili su 7.189.098 kuna.

**Bilješka br. 19.**

Šifra X004

UKUPAN VIŠAK PRIHODA (Šifra X067-Y034)

Ukupan višak prihoda u 2022. godini iznosi 694.889,68 kuna (u 2021. godini iznosio je 203.291 kuna).

**Bilješka br. 20.**

Šifra X678

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (Šifre X067+8)

Ukupni prihodi i primici Lučke uprave Osijek iznose 23.941.592,01 kuna (u 2021. godini iznosili su 7.392.389 kuna).

**Bilješka br. 21.**

Šifra Y345

UKUPNI RASHODI I IZDACI (Šifre Y034+5)

Ukupni rashodi i izdaci Lučke uprave Osijek iznose 23.246.702,33 kuna (u 2021. godini iznosili su 7.189.098 kuna).

**Bilješka br. 22.**

Šifra X005

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (Šifre X678-Y345)

Višak prihoda i primitaka iznosi 694.889,68 kuna (u 2021. godini iznosio je 203.292 kuna).

**Bilješka br. 23.**

Šifra 9221-9222

Višak prihoda i primitaka - preneseni (Šifre 9221x, 9222x VP-9221x, 9222x MP+92213-92223)

U 2022. godini preneseni višak prihoda iznosi 466.363,23 kuna (u 2021. godini preostali preneseni višak prihoda iznosio je 262.723 kuna).

**Bilješka br. 24.**

Šifra X006

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (Šifre X005+9221-9222-Y005-9222-9221)

Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 1.161.252,91 kuna (u 2021. godini iznosio je 466.014 kuna).

**BILJEŠKE UZ *BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2022.***

**Bilješka br. 1.**

Šifra B001

Imovina (Šifre B002+1)

Na dan 31. prosinca 2022. godine imovina Lučke uprave Osijek iznosi 76.268.847,66 kuna što je 29% više nego na početku izvještajnog razdoblja.

**Bilješka br. 2.**

Šifra B002

Nefinancijska imovina (Šifre 01+02+03+04+05+06)

Nefinancijska imovina iznosi 60.170.601,12 kuna a čine ju neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 7.217.411,05 kuna, proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 17.392.772,15 kuna, dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi koja iznosi 35.560.417,92 kuna.

**Bilješka br. 3.**

Šifra 1

Financijska imovina (Šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)

Financijska imovina iznosi 16.098.246,54 kuna a najvećim dijelom odnosi se na potraživanja za dane predujmove. U prosincu 2022. godine Lučka uprava Osijek potpisala je ugovor o izvođenju građevinskih radova na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek. Sukladno ugovoru, izvođač ima pravo na isplatu predujma u iznosu 10% ugovorenog iznosa bez PDV-a. Po dobivanju jamstva za povrat predujma i suglasnosti ministra financija za plaćanje predujmom, izvođaču je isplaćen pripadajući predujam u iznosu od 14.347.268,48 kuna.

**Bilješka br. 4.**

Šifra B003

Obveze i vlastiti izvori (Šifre 2+9)

Obveze i vlastiti izvori na dan 31. prosinca iznose 76.268.847,66 kuna.

**Bilješka br. 5.**

Šifra 2

Obveze (Šifre 23+24+25+26+29)

Obveze iznose 430.901,14 kuna, a čine ih obveze za rashode poslovanja.

**Bilješka br. 6.**

Šifra 9

Vlastiti izvori (Šifre 91+922-93+96 do 98)

Vlastiti izvori iznose 75.837.946,52 kuna a čine ih vlastiti izvori iz proračuna u iznosu od 74.517.869,60 kuna, višak prihoda u iznosu 1.161.252,91 kuna te obračunati prihodi poslovanja u iznosu 158.824,01 kuna.

**Bilješka br. 7.**

Na dan 31. prosinca 2022. godine Lučka uprava Osijek nema pokrenutih sudskih sporova niti ugovornih odnosa koji u sljedećem razdoblju mogu postati obveza.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI***

**Bilješka br. 1.**

Šifra 04

Ekonomski poslovi (Šifre 041+042+043+044+045+046+047+048+049)

Rashodi Lučke uprave Osijek u obrascu RAS-funkcijski evidentiraju se na 0452 Promet vodnim putovima i iznose 23.246.702,33 kuna.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA***

**Bilješka br. 1.**

Na dan 31. prosinca 2022. godine Lučka uprava Osijek ima 430.901,14 kuna nepodmirenih obveza, od čega je 179.445,82 kuna dospjelo. Dospjele obveze odnose se na obveze za intelektualne usluge. Lučka uprava Osijek ima ugovor sa usluge upravljanja projektom Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta. Računi dobavljača prilažu se uz Zahtjev za nadoknadom sredstava te se po odobrenju zahtjeva od strane SAFU podmiruje obveza. Projekt je financiran iz Kohezijskog fonda i Državnog proračuna.

**Bilješka br. 2.**

Šifra V001

Stanje obveza 1. siječnja =stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)

Na dan 01. siječnja 2022. godine stanje obveza iznosi 300.272,69 kuna.

**Bilješka br. 3.**

Šifra V002

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (Šifre V003+N23+N24+N dio 25,26)

U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje obveza u iznosu od 9.327.239,50 kuna.

**Bilješka br. 4.**

Šifra N23

Obveze za rashode poslovanja (Šifre N231 do N239)

Povećanje obveze za rashode poslovanja čine obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te ostale tekuće obveze i iznose 5.316.628,29 kuna.

**Bilješka br. 5.**

Šifra N24

Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Povećanje obveze za nabavu nefinancijske imovine iznosi 4.010.611,21 kuna.

**Bilješka br. 6.**

Šifra V004

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (Šifre V005+P23+P24+P dio25,26)

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 9.196.611,05 kuna.

**Bilješka br. 7.**

Šifra P23

Obveze za rashode poslovanja (Šifre P231 do P239)

Podmirene obveze za rashode poslovanja čine obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te ostale tekuće obveze i iznose 5.174.255,36 kuna.

**Bilješka br. 8.**

Šifra P24

Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine iznosi 4.022.355,69 kuna.

**Bilješka br. 9.**

Šifra V006

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifre V001+V002-V004)i (Šifre V007+V009)

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 430.901,14 kuna.

**Bilješka br. 10.**

Šifra V007

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifre V008+D23+D24+D dio 25,26)

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 179.445,82 kuna i odnose se na obveze prema dobavljačima za EU projekt. Obveze se podmiruju nakon odobrenog Zahtjeva za nadoknadu sredstava od strane SAFU.

**Bilješka br. 11.**

Šifra V009

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifre V010+ND23+ND24+ND dio 25,26)

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje nedospjelih obveza iznosi 251.455,32 kuna i odnosi se na obveze za rashode poslovanja.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA***

**Bilješka br. 1.**

U 2022. godini Lučka uprava Osijek nema evidentiranih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza te se obrazac P-VRIO predaje prazan.

Mjesto i datum: Osijek, 31. siječnja 2023.

Osoba za kontaktiranje: Danijela Grbić Mihaljević

Telefon: 031/250-342

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

dr.sc. Iva Horvat,, dipl.iur

M.P.