|  |  |
| --- | --- |
| lucka_uprava1 **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:

Urbroj:

Osijek, 08. kolovoza 2023.

**Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Lučke uprave Osijek za prvo polugodište 2023.**

Temeljem čl. 86 Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), ravnateljica Lučke uprave Osijek dostavlja na usvajanje:

**Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Lučke uprave Osijek za prvo polugodište 2023.**

Sukladno Pravilniku, polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

* opći dio,
* posebni dio,
* obrazloženje
* posebne izvještaje.

Opći dio sadrži:

* sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
* Račun prihoda i rashoda (izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja i izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji)
* Račun financiranja (izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja).

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji i sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana te sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženja ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala koji daje pregled zaduživanja po ugovorenim dugoročnim kreditima i zajmovima u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi te izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.