|  |  |
| --- | --- |
| 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: 400-02/23-02/02

URBROJ: 366-03-23-1

Osijek, 15. prosinca 2023.

**GODIŠNJI PROGRAM RADA I**

**FINANCIJSKI PLAN LUČKE UPRAVE OSIJEK**

**ZA 2024. GODINU**

**SADRŽAJ**

1. **Godišnji program rada**
   1. Uvod……………………………………………………………………………….3
   2. Pokazatelji na kojima se zasniva izračun vlastitih i prihoda za posebne namjene..4
      1. Plan teretnog prometa……………………………………………………...4
      2. Plan putničkog prometa………………………………………………...….4
      3. Plan prihoda od naknade za koncesiju……………………………………..5
      4. Plan prihoda od najma i zakupa na lučkom području……………………...5
      5. Plan prihoda od pristojbe za vez na pristaništima………….….…………...5
   3. Strateški ciljevi u radu Lučke uprave Osijek i planirani investicijski projekti…....5
   4. Ostale aktivnosti……………………………………………………………………6
2. **Financijski plan**
   1. Plan prihoda i rashoda……………………………………………………………...6
      1. Plan prihoda po računskom planu………………..………………………...6
      2. Plan rashoda po računskom planu………………..………………………...7
3. **Obrazloženje financijskog plana**…………………………………………………...14

Na temelju članka 11. stavak 1. točka 11. Uredbe o upravljanju i vođenju poslova lučkih uprava unutarnjih voda (NN 33/23) te Odluke o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu, Klasa: 011-02/23-02/106, Ubroj: 71-10-01/1-23-2 od 07. prosinca 2023. (NN 149/23), ravnateljica Lučke uprave Osijek predlaže:

**GODIŠNJI PROGRAM RADA I FINANCIJSKI PLAN LUČKE UPRAVE OSIJEK**

**ZA 2024. GODINU**

1. **GODIŠNJI PROGRAM RADA**
   1. **Uvod**

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

Na financijsko poslovanje u 2024. godini primjenjivati će se sljedeći propisi:

* Zakon o proračunu (NN 144/21),
* Zakon o izvršavanju državnog proračuna Republike Hrvatske za 2024. godinu (NN 149/23)
* Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18 i 83/23),
* Pravilnik o načinu i uvjetima izvršavanja državnog proračuna te o načinu povrata sredstava u državni proračun i vođenja evidencija o povratu sredstava (48/11 i **126/17)**,
* Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09, 142/14, **23/19 i 83/21)**,
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20),
* Naputak o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa, te prihoda za financiranje drugih javnih potreba.

Odredbama Zakona o plovidbi i lukama unutarnjih voda ( NN 144/21) određeno je da se djelatnost Lučke uprave financira iz prihoda koji čine:

1. lučke naknade (naknade za koncesije i lučke pristojbe)

2. sredstva iz državnog 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)

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 2017- 2030 kao i sa Strategijom razvitka riječnog prometa u Republici Hrvatskoj za razdoblje 2022-2032.

Lučka uprava donosi godišnji Operativni program građenja i modernizacije lučkih građevina i Operativni program održavanja lučkih građevina, te Godišnji program rada i financijski plan. Operativni programi dostavljaju se na suglasnost MMPI.

**Metodologija izrade financijskog plana**

Zakonom o proračunu, financijski plan je akt kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama.

Financijski plan proračunskog korisnika sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.

Opći dio financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

– sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

– Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Posebni dio financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana proračunskog korisnika sadrži obrazloženje:

– prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i

– prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu za proračunske korisnike državnog proračuna.

Uz obrazloženje općeg dijela financijskog plana, u obrazloženju financijskog plana navodi se i prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza za proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

Prijedlog financijskog plana Lučke uprave Osijek za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu Upravno vijeće usvojilo je na svojoj XXXIX. sjednici održanoj 22. rujna 2023. godine.

Godišnji program rada i financijski plan Lučke uprave Osijek za 2024. godinu sadrži:

* Plana prihoda i rashoda
* Obrazloženja financijskog plana

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja.

Modificirano računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

* ne iskazuje rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine
* ne iskazuju prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine
* prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti
* rashodi priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju
* rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti

Sukladno svemu navedenom Lučka uprava Osijek sastavlja financijski plan u kojem u prihode i rashode iskazuje sve stavke sukladno računovodstvenim načelima.

**1.2. Pokazatelji na kojima se zasniva izračun vlastitih i prihoda za posebne namjene**

**1.2.1. Plan teretnog prometa**

Plan teretnog prometa u luci Osijeku 2024. godini iznosi 116.300 tona. Prihodi od pristojbi za uporabu obale računaju se temeljem prosječne cijene za pretovar po toni što iznosi 0,27 eura/t.

**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 2 eura/putnik. Po podacima koji su raspoloživi u trenutku izrade financijskog plana, u 2024. godini očekuje se dolazak 15-ak putničkih brodova, a točniji podaci bit će dostupni u siječnju 2024. godine

Pored toga planiran je i prihod po osnovi pristojbe za korištenje turističkog pristaništa u Parku prirode Kopački rit. Planirani prihod je temeljen na bazi 32.000 putnika, a visina pristojbe iznosi 0,27 eura po putniku.

**1.2.3. Plan prihoda od naknade za koncesiju**

Lučka uprava Osijek u 2024. godini ima 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 te varijabilni dio temeljem ostvarenog prometa. Varijabilni dio koncesijske naknade se planira u iznosu 7.000 eura.

**1.2.4. Plan prihoda od najma i zakupa na lučkom području**

Po osnovi ugovora o najmu sklopljenim sa tvrtkom Hopa d.o.o. u 2024. godini planiraju se prihodi u iznosu od 1.961 eura, a po ugovoru o zakupu zemljišta na lučkom području sklopljenim sa Obrtom za poljoprivredu Durus, planirani prihodi iznose 7.178 eura.

**1.2.5. Plan prihoda od pristojbe za vez na pristaništima**

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

Pristaništem Zimska luka temeljem odobrenja upravlja Motonautički klub Drava. Planirani prihod temelji se na 332 plovila na vezu kao što je bilo u 2023. godini.

Sportsko pristanište Neptun otvoreno je u 2014. godini, a u 2023.godini imali su 67 plovila na vezu. Za 2024. godinu planiran je prihod na osnovu istog broja plovila.

Sportsko pristanište Retfala završeno je u 2015. godini, a u 2023.godini imali su 72 plovila na vezu. Za 2024. godinu planiran je prihod na osnovu istog broja plovila.

U 2024. godina planirano je otvaranje pristaništa u Nemetinu sa ukupno 40 vezova.

Temeljem gore navedenog planira se vez 511 plovila na svim pristaništima.

Pregled planskih parametara za izračun namjenskih i vlastitih prihoda u 2024.

|  |  |
| --- | --- |
| **Opis** | **Planirano 2024.** |
| Pretovaren teret ( u tonama ) - luka i tovarište | 116.300 |
| Broj putnika iskrcanih na putničkom pristaništu | 1.500 |
| Broj putnika iskrcanih na turističkom pristaništu | 32.000 |
| Broj plovila vezanih na sportskim pristaništima ( Zimska luka, Neptun,Retfala, Nemetin) | 511 |
| Ugovor o najmu i zakupu javnog vodnog dobra | 2 |

*Tablica 1. Pregled planskih parametara za izračun vlastitih i namjenskih prihoda u 2024. 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.

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

1. razvoj infrastrukture na području

* luke za pretovar tereta
* izgradnja pristaništa

1. realizacija projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta
2. tekuće i investicijsko održavanje lučkih građevina

**Ciljevi navedeni pod a)** planiraju se postići provođenjemaktivnosti obrazloženih u točki 3. Obrazloženje financijskog plana tablica Pregled kapitalnih aktivnosti u 2024. godini.

**Cilj naveden pod b)** planira se postići realizacijom planiranih radova na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta.

Radovi na izgradnji terminala započeli su u veljači 2023. godine.

**Cilj naveden pod c)** planira se postići provođenjem aktivnosti obrazloženih u točki 3. Obrazloženje financijskog plana tablica Pregled aktivnosti tekućeg održavanja u 2024. godini.

**1.4. Ostale aktivnosti**

**Ostale aktivnosti uključuju:**

1. izrada novih te praćenje i usklađivanje postojećih pravilnika i ostalih akata Lučke uprave sa zakonskom regulativom,
2. suradnja s državnim tijelima u provođenju ciljeva razvoja Lučke uprave,
3. suradnja s regionalnim i lokalnim tijelima u cilju unapređenja razvoja putničkog prometa i sportskih pristaništa,
4. kvalitetna suradnja s koncesionarom i korisnicima luke radi poboljšanja kvalitete usluge i boljeg iskorištavanja potencijala luke,
5. suradnja s drugim lučkim upravama i lukama putem raznih udruženja radi razmjene i stjecanja iskustva i novih znanja.
6. **FINANCIJSKI PLAN**
   1. **Plan prihoda i rashoda**
      1. **Plan prihoda po računskom planu**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR** | **RAČUN** | **OPIS** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** |
| 11 | 67111 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 732.066 | 867.722 |
| 67121 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 2.762.971 | 3.547.527 |
| **UKUPNO 11** |  | **3.495.037** | **4.415.249** |
| 12 | 67111 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 45.771 | 36.771 |
| 67121 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 657.574 | 2.036.035 |
| **UKUPNO 12** |  | **703.345** | **2.072.806** |
| 31 | 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 10.000 | 7.000 |
| DONOS | Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine | 20.602 | 25.293 |
| ODNOS | Odnos/prijenos neutrošenih prihoda u slijedeću godinu | 25.293 | -24.330 |
| **UKUPNO 31** |  | **5.309** | **7.963** |
| 43 | 642191200 | Koncesijske naknade temeljem Zakona o plovidbi i lukama unutarnjih voda | 23.226 | 22.000 |
| 65148 | Ostale naknade i pristojbe za posebne namjene | 116.796 | 118.000 |
| DONOS | Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine | 184.549 | 144.312 |
| ODNOS | Odnos/prijenos neutrošenih prihoda u slijedeću godinu | -144.312 | -127.440 |
| **UKUPNO 43** |  | **180.259** | **156.872** |
| 51 | 632311700 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU - ostalo |  | 400.000 |
| 632411700 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU - ostalo |  | 387.000 |
| DONOS | Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine |  | 0 |
| ODNOS | Odnos/prijenos neutrošenih prihoda u slijedeću godinu |  | -400.000 |
| **UKUPNO 51** |  |  | **387.000** |
| 52 | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 3.318 | 0 |
| DONOS | Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine | 0 | 0 |
| ODNOS | Odnos/prijenos neutrošenih prihoda u slijedeću godinu | 0 | 0 |
| **UKUPNO 51** |  | **3.318** | **0** |
| 559 | 632310559 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – ostale refundacije | 0 | 10.000 |
| 632410559 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU - ostale refundacije | 0 | 302.000 |
| **UKUPNO 559** |  | **0** | **312.000** |
| 562 | 632310562 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU - CF | 262.725 | 117.725 |
| 632410562 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU - CF | 9.694.426 | 9.362.931 |
| **UKUPNO 562** |  | **9.957.151** | **9.480.656** |
| 581 | 632310581 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU - Mehanizam za  oporavak i otpornost | 0 | 0 |
| 632410581 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU - Mehanizam za  oporavak i otpornost | 100 | 155.625 |
| **UKUPNO 581** |  | **100** | **155.625** |
|  |  | **UKUPNO 51319 PO SVIM IZVORIMA** | **14.344.519** | **16.988.171** |

*Tablica 2. Plan prihoda po računskom planu*

* + 1. **Plan rashoda po računskom planu**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A/K/T** | **IZV** | **FP** | **KTO** | **NAZIV** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** |
| **RKP 51319** | | | | **Javna ustanova Lučka uprava Osijek** | **14.344.519** | **16.988.171** |
| **A810068** |  |  |  | **Administracija i upravljanje** | **439.207** | **464.100** |
| **A810068** | **11** |  | **31** |  | **272.220** | **209.200** |
| **A810068** | **11** |  | **311** |  | **180.471** | **172.000** |
| A810068 | 11 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad | 145.290 | 170.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 1.685 | 2.000 |
| **A810068** | **11** |  | **312** |  | **6.380** | **8.200** |
| A810068 | 11 | 0452 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 6.380 | 8.200 |
| **A810068** | **11** |  | **313** |  | **27.116** | **29.000** |
| A810068 | 11 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 27.116 | 29.000 |
| **A810068** | **11** |  | **32** |  | **91.749** | **103.300** |
| **A810068** | **11** |  | **321** |  | **6.074** | **7.900** |
| A810068 | 11 | 0452 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3.420 | 4.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 2.654 | 3.900 |
| **A810068** | **11** |  | **322** |  | **10.981** | **7.900** |
| A810068 | 11 | 0452 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.327 | 3.900 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3223 | Energija | 0 | 1.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 5.654 | 3.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 2.000 | 0 |
| **A810068** | **11** |  | **323** |  | **36.486** | **27.000** |
| A810068 | 11 | 0452 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 5.787 | 4.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 7.309 | 5.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.654 | 2.500 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 5.618 | 5.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3238 | Računalne usluge | 7.309 | 7.500 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3239 | Ostale usluge | 7.809 | 3.000 |
| **A810068** | **11** |  | **329** |  | **38.208** | **60.500** |
| A810068 | 11 | 0452 | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 32.217 | 27.500 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3292 | Premije osiguranja | 5.991 | 10.000 |
| A810068 | 11 | 0452 | 3294 | Članarine i norme | 0 | 23.000 |
| **A810068** | **11** |  | **42** |  | **0** | **8.000** |
| **A810068** | **11** |  | **422** |  | **0** | **8.000** |
| A810068 | 11 | 0452 | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 0 | 8.000 |
| **A810068** | **43** |  | **31** |  | **53.833** | **59.000** |
| **A810068** | **43** |  | **311** |  | **37.560** | **42.000** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad | 36.223 | 41.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 1.327 | 1.000 |
| **A810068** | **43** |  | **312** |  | **8.973** | **10.000** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 8.973 | 10.000 |
| **A810068** | **43** |  | **313** |  | **7.300** | **7.000** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 7.300 | 7.000 |
| **A810068** | **43** |  | **32** |  | **101.435** | **74.000** |
| **A810068** | **43** |  | **321** |  | **5.309** | **6.500** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3211 | Službena putovanja | 4.645 | 5.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0 | 1.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 664 | 500 |
| **A810068** | **43** |  | **322** |  | **17.136** | **10.500** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 5.491 | 3.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3223 | Energija | 8.645 | 4.500 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 3.000 | 2.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0 | 1.000 |
| **A810068** | **43** |  | **323** |  | **47.452** | **41.000** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 6.318 | 5.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.654 | 5.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3234 | Komunalne usluge | 2.636 | 3.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 18.272 | 13.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3238 | Računalne usluge | 7.300 | 5.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3239 | Ostale usluge | 10.272 | 10.000 |
| **A810068** | **43** |  | **329** |  | **31.538** | **16.000** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3292 | Premije osiguranja | 3.966 | 2.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3293 | Reprezentacija | 3.318 | 4.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3294 | Članarine i norme | 13.272 | 1.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3295 | Pristojbe i naknade | 3.982 | 4.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 7.000 | 5.000 |
| **A810068** | **43** |  | **34** |  | **2.420** | **2.600** |
| **A810068** | **43** |  | **342** |  | **133** | **100** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3423 | Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora | 133 | 100 |
| **A810068** | **43** |  | **343** |  | **2.287** | **2.500** |
| A810068 | 43 | 0452 | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 398 | 400 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3432 | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | 398 | 100 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3433 | Zatezne kamate | 664 | 500 |
| A810068 | 43 | 0452 | 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 827 | 1.500 |
| **A810068** | **43** |  | **42** |  | **9.299** | **8.000** |
| **A810068** | **43** |  | **422** |  | **9.299** | **8.000** |
| A810068 | 43 | 0452 | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 3.654 | 3.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 4222 | Komunikacijska oprema | 2.991 | 2.000 |
| A810068 | 43 | 0452 | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 2.654 | 3.000 |
| **A810069** |  |  |  | **Gradnja i održavanje** | **2.752.533** | **2.883.019** |
| **A810069** | **11** |  | **32** |  | **421.441** | **539.817** |
| **A810069** | **11** |  | **323** |  | **421.441** | **539.817** |
| A810069 | 11 | 0452 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 371.624 | 500.000 |
| A810069 | 11 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 49.817 | 39.817 |
| **A810069** | **11** |  | **41** |  | **13.272** | **13.272** |
| **A810069** | **11** |  | **411** |  | **13.272** | **13.272** |
| A810069 | 11 | 0452 | 4111 | Zemljište | 13.272 | 13.272 |
| **A810069** | **11** |  | **42** |  | **2.295.921** | **2.308.695** |
| **A810069** | **11** |  | **421** |  | **2.295.921** | **2.308.695** |
| A810069 | 11 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti | 2.295.921 | 2.308.695 |
| **A810069** | **31** |  | **32** |  | **5.309** | **7.963** |
| **A810069** | **31** |  | **323** |  | **5.309** | **7.963** |
| A810069 | 31 | 0452 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 5.309 | 7.963 |
| **A810069** | **43** |  | **41** |  | **13.272** | **13.272** |
| **A810069** | **43** |  | **411** |  | **13.272** | **13.272** |
| A810069 | 43 | 0452 | 4111 | Zemljište | 13.272 | 13.272 |
| **A810069** | **52** |  | **32** |  | **3.318** | **0** |
| **A810069** | **52** |  | **323** |  | **3.318** | **0** |
| A810069 | 52 | 0452 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3.318 | 0 |
| **K810072** |  |  |  | **OP Konkurentnost i kohezija, prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost - Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek** | **11.137.679** | **0** |
| **K810072** | **11** |  | **32** |  | **38.405** | **0** |
| **K810072** | **11** |  | **323** |  | **38.405** | **0** |
| K810072 | 11 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 38.405 |  |
| **K810072** | **11** |  | **42** |  | **438.778** | **0** |
| **K810072** | **11** |  | **421** |  | **438.778** | **0** |
| K810072 | 11 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti | 438.778 |  |
| **K810072** | **12** |  | **31** |  | **3.982** | **0** |
| **K810072** | **12** |  | **311** |  | **3.318** | **0** |
| K810072 | 12 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad | 3.318 |  |
| **K810072** | **12** |  | **313** |  | **664** | **0** |
| K810072 | 12 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 664 |  |
| **K810072** | **12** |  | **32** |  | **41.789** | **0** |
| **K810072** | **12** |  | **322** |  | **398** | **0** |
| K810072 | 12 | 0452 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 398 |  |
| **K810072** | **12** |  | **323** |  | **41.391** | **0** |
| K810072 | 12 | 0452 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 199 |  |
| K810072 | 12 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 41.192 |  |
| **K810072** | **12** |  | **42** |  | **657.574** | **0** |
| **K810072** | **12** |  | **421** |  | **657.574** | **0** |
| K810072 | 12 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti | 657.574 |  |
| **K810072** | **562** |  | **31** |  | **22.563** | **0** |
| **K810072** | **562** |  | **311** |  | **18.847** | **0** |
| K810072 | 562 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad | 18.847 |  |
| **K810072** | **562** |  | **313** |  | **3.716** | **0** |
| K810072 | 562 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.716 |  |
| **K810072** | **562** |  | **32** |  | **240.162** | **0** |
| **K810072** | **562** |  | **322** |  | **2.389** | **0** |
| K810072 | 562 | 0452 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.389 |  |
| **K810072** | **562** |  | **323** |  | **237.773** | **0** |
| K810072 | 562 | 0452 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.062 |  |
| K810072 | 562 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 236.711 |  |
| **K810072** | **562** |  | **42** |  | **9.694.426** | **0** |
| **K810072** | **562** |  | **421** |  | **9.694.426** | **0** |
| K810072 | 562 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti | 9.694.426 |  |
| **T810089** |  |  |  | **Program Konkurentnost i kohezija 2021.-2027. - Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek** | **0** | **12.102.927** |
| **T810089** | **11** |  | **32** |  | **0** | **13.405** |
| **T810089** | **11** |  | **323** |  | **0** | **13.405** |
| T810089 | 11 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 13.405 |
| **T810089** | **11** |  | **42** |  | **0** | **929.060** |
| **T810089** | **11** |  | **421** |  | **0** | **929.060** |
| T810089 | 11 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti |  | 929.060 |
| **T810089** | **12** |  | **31** |  | **0** | **3.982** |
| **T810089** | **12** |  | **311** |  | **0** | **3.318** |
| T810089 | 12 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 3.318 |
| **T810089** | **12** |  | **313** |  | **0** | **664** |
| T810089 | 12 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 664 |
| **T810089** | **12** |  | **32** |  | **0** | **16.789** |
| **T810089** | **12** |  | **322** |  | **0** | **398** |
| T810089 | 12 | 0452 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 398 |
| **T810089** | **12** |  | **323** |  | **0** | **16.391** |
| T810089 | 12 | 0452 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 199 |
| T810089 | 12 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 16.192 |
| **T810089** | **12** |  | **42** |  | **0** | **1.659.035** |
| **T810089** | **12** |  | **421** |  | **0** | **1.659.035** |
| T810089 | 12 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti |  | 1.659.035 |
| **T810089** | **562** |  | **31** |  | **0** | **22.563** |
| **T810089** | **562** |  | **311** |  | **0** | **18.847** |
| T810089 | 562 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 18.847 |
| **T810089** | **562** |  | **313** |  | **0** | **3.716** |
| T810089 | 562 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 3.716 |
| **T810089** | **562** |  | **32** |  | **0** | **95.162** |
| **T810089** | **562** |  | **322** |  | **0** | **2.389** |
| T810089 | 562 | 0452 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 2.389 |
| **T810089** | **562** |  | **323** |  | **0** | **92.773** |
| T810089 | 562 | 0452 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 1.062 |
| T810089 | 562 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 91.711 |
| **T810089** | **562** |  | **42** |  | **0** | **9.362.931** |
| **T810089** | **562** |  | **421** |  |  | **9.362.931** |
| T810089 | 562 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti |  | 9.362.931 |
| **K810091** |  |  |  | **NPOO - C1.4. R3-I4 Opremanje luka i pristaništa infrastrukturom za zbrinjavanje otpada - LU Osijek** | **15.100** | **193.125** |
| **K810091** | **11** |  | **42** |  | **15.000** | **37.500** |
| **K810091** | **11** |  | **421** |  | **15.000** | **37.500** |
| K810091 | 11 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti | 15.000 | 37.500 |
| **K810091** | **581** |  | **42** |  | **100** | **155.625** |
| **K810091** | **581** |  | **421** |  | **100** | **155.625** |
| K810091 | 581 | 0452 | 4214 | Ostali građevinski objekti | 100 | 155.625 |
| **T810094** |  |  |  | **CEF- izrada projektne dokumentacije za projekt: Južna obala u luci Osijek – izgradnja i rekonstrukcija infrastrukture** |  | **1.345.000** |
| **T810094** | **11** |  | **32** |  |  | **2.000** |
| **T810094** | **11** |  | **323** |  |  | **2.000** |
| T810094 | 11 | 0452 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 1.000 |
| T810094 | 11 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.000 |
| **T810094** | **11** |  | **42** |  |  | **251.000** |
| **T810094** | **11** |  | **426** |  |  | **1.000** |
| T810094 | 11 | 0452 | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 1.000 |
| **T810094** | **11** |  | **426** |  |  | **250.000** |
| T810094 | 11 | 0452 | 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina |  | 250.000 |
| **T810094** | **12** |  | **31** |  |  | **12.000** |
| **T810094** | **12** |  | **311** |  |  | **10.000** |
| T810094 | 12 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 10.000 |
| **T810094** | **12** |  | **313** |  |  | **2.000** |
| T810094 | 12 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 2.000 |
| **T810094** | **12** |  | **32** |  |  | **4.000** |
| **T810094** | **12** |  | **323** |  |  | **4.000** |
| T810094 | 12 | 0452 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 2.000 |
| T810094 | 12 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.000 |
| **T810094** | **12** |  | **42** |  |  | **377.000** |
| **T810094** | **12** |  | **426** |  |  | **2.000** |
| T810094 | 12 | 0452 | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 2.000 |
| **T810094** | **12** |  | **426** |  |  | **375.000** |
| T810094 | 12 | 0452 | 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina |  | 375.000 |
| **T810094** | **51** |  | **31** |  |  | **6.000** |
| **T810094** | **51** |  | **311** |  |  | **5.000** |
| T810094 | 51 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 5.000 |
| **T810094** | **51** |  | **313** |  |  | **1.000** |
| T810094 | 51 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.000 |
| **T810094** | **51** |  | **32** |  |  | **4.000** |
| **T810094** | **51** |  | **323** |  |  | **4.000** |
| T810094 | 51 | 0452 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 2.000 |
| T810094 | 51 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.000 |
| **T810094** | **51** |  | **42** |  |  | **377.000** |
| **T810094** | **51** |  | **426** |  |  | **2.000** |
| T810094 | 51 | 0452 | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 2.000 |
| **T810094** | **51** |  | **426** |  |  | **375.000** |
| T810094 | 51 | 0452 | 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina |  | 375.000 |
| **T810094** | **559** |  | **31** |  |  | **6.000** |
| **T810094** | **559** |  | **311** |  |  | **5.000** |
| T810094 | 559 | 0452 | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 5.000 |
| **T810094** | **559** |  | **313** |  |  | **1.000** |
| T810094 | 559 | 0452 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.000 |
| **T810094** | **559** |  | **32** |  |  | **4.000** |
| **T810094** | **559** |  | **323** |  |  | **4.000** |
| T810094 | 559 | 0452 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 2.000 |
| T810094 | 559 | 0452 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.000 |
| **T810094** | **559** |  | **42** |  |  | **302.000** |
| **T810094** | **559** |  | **426** |  |  | **2.000** |
| T810094 | 559 | 0452 | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 2.000 |
| **T810094** | **559** |  | **426** |  |  | **300.000** |
| T810094 | 559 | 0452 | 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina |  | 300.000 |

*Tablica 3. Plan rashoda po računskom planu*

**Obrazloženje plana rashoda**

Ukupno planirani rashodi za 2024. godinu obuhvaćaju sljedeće rashode:

**31 RASHODI ZA RADNIKE** - odnose se na plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za radnike (regres, božićnica,..).

**32 MATERIJALNI RASHODI:**

* naknade troškova 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 i opreme, intelektualne usluge, računalne usluge i ostale nespomenute usluge
* 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
* usluge tekućeg i investicijskog održavanja

**34 FINANCIJSKI RASHODI** – odnose se na rashode za kamate, bankarske usluge te na ostale financijske rashode.

**41 RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** odnose se na rashode za nabavu zemljišta.

**42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE –** ovdje su uključeni rashodi za kapitalna ulaganja.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Naziv** | **Plan 2024.** |
| **31** | Rashodi za zaposlene | 318.745 |
| **32** | Materijalni rashodi | 864.436 |
| **34** | Financijski rashodi | 2.600 |
| **41** | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 26.544 |
| **42** | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 15.775.846 |
| **UKUPNO** |  | **16.988.171** |

1. **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**
   1. **A810068 – Administracija i upravljanje**

Ovom aktivnosti osiguravaju se nužna sredstva za troškove plaća i ostalih troškova zaposlenih. Također, na aktivnosti se planiraju sredstva za pokriće materijalnih rashoda koji nastaju u redovnom poslovanju kao što su troškovi pošte, prijevoza, uredskog materijala, službenih putovanja, intelektualnih usluga i slično. Od ukupno planiranih sredstava u 2024. godini, 57% namijenjeno je za plaće i ostale rashode za zaposlene.

* 1. **A810069 – Gradnja i održavanje**

Gradnja - aktivnost se provodi svake godine i temelji se na ulaganju u lučku infrastrukturu u cilju kvalitativnog i tehnološkog osuvremenjivanja luke Osijek kako bi se što kvalitetnije udovoljilo postojećoj i očekivanoj transportnoj potražnji na unutarnjim vodama. Operativnim programom Lučke uprave Osijek želi se modernizirati luka Osijek i lučko područje u tehničko tehnološkom smislu kroz rekonstrukciju postojećih i izgradnju novih lučkih kapaciteta u luci.

Pregled kapitalnih aktivnosti u 2024. godini:

|  |  |
| --- | --- |
| **OPIS PROJEKTA** | **Plan 2024.** |
| Intermodalna infrastruktura zapadnog dijela luke Osijek– radovi na I. fazi izgradnje | 409.070 |
| Izgradnja pristaništa Donji grad | 1.400.000 |
| Izgradnja pristaništa Pitomača | 130.000 |
| Izgradnja pristaništa Labov u Nardu | 2.000 |
| Izgradnja pristaništa Nemetin | 2.000 |
| Izgradnja pristaništa Šoderica u općini Drnje (izrada glavnog projekta i radovi) | 25.625 |
| Izgradnja riječne marine u Osijeku (izrada klasifikacijske dokumentacije i radovi) | 75.000 |
| Izgradnja pristaništa Ješkovo u općini Gola | 10.000 |
| Izgradnja pristaništa Ferdinandovac (idejni projekt i elaborat zaštite okoliša, glavni projekt i radovi) | 50.000 |
| Izgradnja infrastrukture za skelu Križovec - Mursko Središće | 50.000 |
| Rekonstrukcija pristaništa Neptun u Osijeku | 155.000 |
| **UKUPNO** | **2.308.695** |

Održavanje - aktivnost se provodi svake godine i uključuje poslove održavanja lučke infrastrukture u javnoj luci i pristaništima na rijeci Dravi. U 2024. godini planiran je iznos od 507.963 eura.

Projekti u okviru aktivnosti gradnja i održavanje detaljno će se obrazložiti u Operativnom programu građenja i modernizacije i Operativnom programu održavanja lučkih građevina koji će se donijeti po dobivanju suglasnosti ministra mora, prometa i infrastrukture na Godišnji program rada i financijski plan Lučke uprave Osijek.

* 1. **T810089 – Program Konkurentnost i kohezija 2021.-2027. - Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek**

Ugovor za projekt »Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek« potpisan je 10. svibnja 2017. godine, a njime se planira postići povećanje udjela riječnog prometa u odnosu na željeznički i cestovni promet u Republici Hrvatskoj, revitalizacija gospodarstva i ravnomjeran razvoj regija u Hrvatskoj, smanjenje zagušenja u centru grada Osijeka i sprječavanje mogućeg ekološkog zagađenja, poboljšanje prometne produktivnosti i intermodalnih kapaciteta. Cilj ovog projekta je da Lučka uprava Osijek postane prva hrvatska luka unutarnjih voda bazenskog tipa i prva koja će imati usvojene europske standarde poslovanja te tako postati snažna logistička podrška ekonomiji Istočne Hrvatske. Projekt uključuje izgradnju terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek (obalne građevine dužine 240m s dva veza, pristupna cesta, željeznički kolosijeci i kranska staza, usipni koš i uređaji za pretovar te lučka infrastruktura), nadzor nad gradnjom i reviziju projekta. Ukupna vrijednost projekta KK.07.3.1.01.0001 »Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek« iznosi 268.121.553 kuna odnosno 249.008.151 kuna bespovratnih sredstava. Radovi na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek započeli su u veljači 2023. godine.

Obzirom da 31. prosinca 2023. godine prestaje mogućnost financiranja projekta u okviru programa OPKK 2014.-2020., projekt ide u faziranje te će se u 2024. godini financirati unutar programa Konkurentnost i kohezija 2021.-2027.

Od ukupno planiranih sredstava za razdoblje 2024. godini 99% odnosi se na troškove građevinskih radova i nadzora nad izvođenjem radova, a 1 % na troškove upravljanja projektom te troškove promidžbe i vidljivosti.

* 1. **K810091 – NPOO - C1.4. R3-I4 Opremanje luka i pristaništa infrastrukturom za zbrinjavanje otpada**

Realizacijom ovoga projekta, Lučka uprava Osijek pridonijet će zaštiti okoliša pružanjem usluge prikupljana otpada s plovila te unaprijediti razvoj lučkog sustava na unutarnjim vodama. Plovilima koja pristaju na području luke Osijek želi se omogućiti dodatna usluga uz već postojeće usluge koje se pružaju na području luke i pridonijeti zaštiti okoliša kroz kontrolirano prikupljanje otpada s plovila, poštujući sve relevantne ekološke propise.

Cilj projekta je definirati obuhvat projekta opremanja luke Osijek infrastrukturom za prihvat i zbrinjavanje otpada s plovila, na području nadležnosti Lučke uprave Osijek, a u cilju provedbe reforme unutarnje plovidbe kroz Nacionalni program oporavka i otpornosti.

Od ukupno planiranih sredstava u 2024. godini 97% odnosi se na troškove građevinskih radova, a 3 % na troškove nadzora nad izvođenjem radova.

* 1. **T810094 – CEF- izrada projektne dokumentacije za projekt: Južna obala u luci Osijek – izgradnja i rekonstrukcija infrastrukture**

Luka Osijek nalazi se na sveobuhvatnoj TEN-T mreži i jedina je luka od strateškog značaja za državu koja je smještena na rijeci Dravi. Implementacijom ovog Projekta očekuje se izgradnja i modernizacija osnovne lučke infrastrukture. Projekt se sastoji od četiri faze za koje je potrebno izraditi izvedbene projekte, izvršiti kontrolu projekata te ishoditi zasebne građevinske dozvole po fazama (I. faza: Izgradnja lučke infrastrukture, II. faza: Kontejnerski terminal u dužini 330 m, III. faza: RO-RO terminal u dužini od 150 m, IV. faza: Rekonstrukcija vertikalne i kose obale u dužini od 410 m).

Projekt je sufinanciran kroz CEF 2 Transport - Projects on the Comprehensive Network – Cohesion envelope (CEF-T-2022-COMPCOEN). Projekt se odnosi na pripremu projektno-tehničke dokumentacije te uključuje sljedeće aktivnosti: upravljanje projektom, izrada i obrada geodetskih i geotehničkih podloga, izrada prometno-tehnološkog elaborata, priprema dokumentacije za izgradnju južne obale, usluge promidžbe i vidljivosti.

Cilj projekta je izgraditi i modernizirati lučku infrastrukturu u nadležnosti Lučke uprave Osijek.

Od ukupno planiranih sredstava u 2024. godini, 99% odnosi se na troškove za izradu projektno-tehničke dokumentacije, a 1 % na troškove promidžbe i vidljivosti, troškove osoblja te troškove nabave računala. U 2023. godini zaprimljen je predujam u iznosu od 744.905,50 eura.

Ravnateljica

dr.sc. Iva Horvat, dipl.iur.