|  |  |
| --- | --- |
| RKP | 51343 |
| Naziv obveznika: | LUČKA UPRAVA DUBROVNIK |
| Razina: | 11 |
| Oznaka razdoblja: | 01.siječnja 2024. – 31. prosinca 2024. |
| Osoba za kontakt i broj telefona | Zrinka Kulušić, 020 313 332 |

**B I LJ E Š K E U Z F I N A N C I J S K A I Z V J EŠ Ć A**

S a d r ž a j

[B I LJ E Š K E U Z B I L A N C U 2](#_Toc128989454)

[I M O V I N A 2](#_Toc128989455)

[O B V E Z E 3](#_Toc128989456)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P R – R A S 5](#_Toc128989457)

[P R I H O D I 5](#_Toc128989458)

[R A S H O D I 6](#_Toc128989459)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P – V R I O 7](#_Toc128989460)

[R A S – f u n k c i j s k i 8](#_Toc128989461)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C O B V E Z E 8](#_Toc128989462)

# B I LJ E Š K E U Z B I L A N C U

## I M O V I N A

* Neproizvedena dugotrajna imovina **(01)**

U neproizvedenoj dugotrajnoj imovini nabavljena je Studija opravdanosti i održivosti izmjene prvenstvene koncesije za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje postojećih objekata podgradnje i nadgradnje na lučkom području u iznosu od 30.625,00 eur, izrada Studije izgradnje elektroopskrbe brodova sa kopna 33.000,00 eur, izrada geodetskog elaborata za lučko područje 3.125,00 eur i izrada Plana sigurnosne zaštite u iznosu od 11.875,00 eur.

* Proizvedena dugotrajna imovina **(02)**

Na proizvedenu dugotrajnu imovinu utrošeno je ukupno 253.052,70 eur. U zgrade je uloženo 168.412,49 eur, adaptacija objekta Našička objekta 448. Sanacija operativne obale vez 4 utrošeno je 3.125,00 eur, a ulaganje u hortikulturne površine 1.840,00 eur. Za nabavu računala i računalne opreme utrošeno je 44.579,38, ostala uredska oprema, oprema za grijane i hlađenje, video nadzor 10.533,08 eur, automobil 16.187,50 eur, mobiteli 2. 641,50 eur i ulaganje u računalne programe 5.733,75 eur.

* Patenti, metal i ostale pohranjene vrijednosti **(03)**

Nema

* Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi **(05)**

Na dugotrajnoj nefinancijskoj imovini u pripremi nije bilo promjena, te iznosi kao i na početku izvještajnog razdoblja 287.731,44 eur, a odnosi se na građevinske objekte u pripremi i to Rekonstrukcija obale – Batahovina II 186.716,11 eur i Nadgradnja obale zona 6-8 sa iznosom od 101.015,33 eur.

* Proizvedena kratkotrajna imovina **(06)**

Nema

* Novac u banci, blagajni **(11)**

Iznos od 14,40 eur je novac u blagajni.

* Depoziti, jamčevni polozi i potraživanjaa od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo **(12)**

Potraživanja za naknade koje se refundiraju, odnosno isplaćena bolovanja na teret HZZO-a . Iznos potraživanja je 6.435,36 eur.

* Potraživanja za dane zajmove **(13)**

Nema

* Vrijednosni papiri **(14)**

Nema

* Dionice i udjeli u glavnici **(15)**

Nema

* Potraživanja za prihode poslovanja **(16)**

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na: potraživanja za prihode od imovine 157.836,43 eur , to su prvenstvena koncesija, koncesija na prostor i koncesija na djelatnost, potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama 390.758,00 eur to su pristojba za kruzere, jahte, linije, ostalo i brodska ležarina, zatim potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun 11.906.163,90 eur, i potraživanja za ostale prihode 78.073,30 eur, a odnose se na troškove sajma Miami 2020. godine koji nije realiziran i trebaju se temeljem sporazuma raspodijeliti po lučkim upravama, sudionicima sajma. Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 13.666,48 eur.

* Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine **(17)**

Nema

* Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda **(19)**

Nema

##

## O B V E Z E

* Obveze za rashode poslovanja **(23)**

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 202.927,92 eur su obveze za zaposlene 65.043,06 eur, plaća za prosinac 2024.godine koja je isplaćena u siječnju 2025. godine, obveze za materijalne i financijske rashode 95.253,70 eur su računi iz 2024. godine koji imaju dospijeće u 2025. godini i obveze za jamčevine u iznosu od 42.631,16 eur

* Obveze za nabavu nefinancijske imovine **(24)**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na račun Kofidence d.o.o. u iznosu od 30.625,00 eur izrada Studije opravdanosti i održivosti izmjene prvenstvene koncesije, dospijeće računa je u 2025. godini.

* Obveze za kredite i zajmove **(26)**

Nema

* Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja **(29)**

Nema

* Vlastiti izvori **(91)**

Vlastiti izvori su izvori vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu u iznosu od 19.222.841,23 eur.

* Višak/manjak prihoda **(922)**

Višak prihoda je 11.679.060,74 eur . Obvezna korekcija rezultata iznosi 79.389,14 eur.

* Obračunati rashodi poslovanja **(93)**

Nema

* Obračunati prihodi poslovanja **(96)**

Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od 622.490,47 eur odnosi se na tekuće pomoći od institucija i tijela EU izvor 559.

* Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine **(97)**

Nema

* Rezerviranja viška prihoda **(98)**

Nema

* Izvanbilančni zapisi **(99)**

Izvanbilančni zapisi su 4.910,74 eur. Odnosi se na tuđu imovinu dobivenu na korištenje, računalo i printer za potrebe državne riznice, procijenjena vrijednost 929,06 eur i potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku radi utvrđenja diskriminacije i naknade štete, tužiteljica Nikica Bautović Ramljak , iz Dubrovnika, djelatnica Lučke uprave Dubrovnik, vrijednost spora 3.981,68 eur.

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P R – R A S

## P R I H O D I

* Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna **(63)**

Primljeni predujam projekt CYSCROMS – kibernetička sigurnost u Hrvatskom pomorskom prometu 88.606,74 eur tekuće pomoći od institucija i tijela EU – 54.050,11 eur i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU – 34.556,63 eur.

* Prihodi od imovine **(64)**

Prihodi od imovine su 917.308,31 eur, a sastoje se od zateznih kamata 3.546,32 eur, prvenstvene koncesije 142.918,61 eur, koncesije na prostor 288.636,92 eur i koncesije na djelatnost 482.206,46 eur.

* Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada **(65)**

Ovi prihodi iznose 4.523.862,61 eur, a odnose se na pristojbe za upotrebu obale i to kruzeri 3.856.187,74 eur , jahte 282.466,22 eur, linije i ostalo 347.079,20 eur i brodska ležarina 38.129,45 eur.

Ovdje bilježimo lagano povećanje prihoda na pristojbe za upotrebu obale. Povećanje se bilježi na kruzerima, zbog promjene tarife i na linijama zbog uvođenja novih linija i pojačavanja postojećih.

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima **(66)**

Nema

* Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza **(67)**

Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 153.900,17 eue su prihodi sa izvora 559 za financiranje Eu projekata CRESPORT -poboljšanje kibernetičke sigurnosti Jadranskih luka, ADRIJOROUTS – promicanje održivih rješenja za pomorski kulturni turizam i CROSS CONNECT – prekogranični koordinirani pristup more-kopno koji povezuje luke Jadranskog mora sa zračnim lukama.

* Kazne, upravne mjere i ostali prihodi **(68)**

Naplaćen račun iz 2016. godine. Prema sporazuma refundacija troškova za sudjelovanje na sajmu Miami.

* Prihodi od prodaje nefinancijske imovine **(7)**

Nema

* Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine **(71)**

Nema

* Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine **(72)**

Nema

* Primici od zaduživanja **(84)**

Nema

##

## R A S H O D I

* Rashodi za zaposlene **(31)**

Rashodi za zaposlene su 878.282,73 eur su plaće zaposlenih i ostali rashodi zaposlenih nagrade, regres i sl. ovdje bilježimo lagano povećanje zbog povećanja osnovice za obračun plaće od 01.10.2023. godine, te je zaposlen još jedan djelatnik.

* Materijalni rashodi **(32)**

Materijalni rashodi u iznosu od 1.451.075,56 eur , odnose se na službena putovanja i ostale naknade za zaposlene, uredski materijal, energija ,sitan inventar, razne usluge održavanja, promidžbe , telefon, pošta, prijevoz, komunalne usluge , naknade za rad upravnog vijeća, reprezentacija, članarine- domaće Zajednica lučkih uprava, međunarodne Medcruise i Aivp. Ukupni materijalni rashodi su manji nego prošle godine, a povećanje se bilježi kod intelektualnih usluga, službenih putovanja i sitnog inventara.

* Financijski rashodi **(34)**

Financijski rashodi u iznosu od 711,18 eur odnose se na troškove Fine i zatezne kamate, povećanje troškova Fine za nove certifikate zbog centralnog obračuna plaće.

* Subvencije **(35)**

Nema

* Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna **(36)**

Nema

* Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade **(37)**

Potpora djeci umrlog radnika za školovanje do 15.godine života odnosno do završetka osnovnoškolskog obrazovanja u iznosu od 11.200,00 eur.

* Ostali rashodi **(38)**

Ostali rashodi 61.500,00 eur su tekuće donacije u novcu koje su povećane zbog povećanog broja zahtjeva.

* Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine **(41)**

Rashodi neproizvedene dugotrajne imovine odnose se na Studiju opravdanosti i održivosti izmjene prvenstvene koncesije za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje postojećih objekata podgradnje i nadgradnje na lučkom području u iznosu od 30.625,00 eur, izrada Studije izgradnje elektroopskrbe brodova sa kopna 33.000,00 eur, izrada geodetskog elaborata za lučko područje 3.125,00 eur i izrada Plana sigurnosne zaštite u iznosu od 11.875,00 eur.

* Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine **(42)**

Na proizvedenu dugotrajnu imovinu utrošeno je ukupno 253.052,70 eur. U zgrade je uloženo 168.412,49 eur, adaptacija objekta Našička objekta 448. Sanacija operativne obale vez 4 utrošeno je 3.125,00 eur, a ulaganje u hortikulturne površine 1.840,00 eur. Za nabavu računala i računalne opreme utrošeno je 44.579,38, ostala uredska oprema, oprema za grijane i hlađenje, video nadzor 10.533,08 eur, automobil 16.187,50 eur, mobiteli 2. 641,50 eur i ulaganje u računalne programe 5.733,75 eur.

* Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini **(45)**

Nema

* Izdaci za dane zajmove i depozite **(51)**

Nema

* Izdaci za dionice i udjele u glavnici **(53)**

Nema

* Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova **(54)**

Nema

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P – V R I O

* Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza **(9151)**

Nema

#

# R A S – f u n k c i j s k i

* Promet **(045)**

Ekonomski poslovi odnose se na promet vodenim putevima u iznosu od 2.620.014,98 eur

* Cestovni promet **(0451)**

Nema

* Promet vodnim putevima **(0452)**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, promet vodenim putevima u iznosu 2.620.014,98 eur. Rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu.

* Željeznički promet **(0453)**

Nema

* Zračni promet **(0454)**

Nema

* Promet cjevovodima i ostali promet **(0455)**

Nema

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C O B V E Z E

* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(V006)**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 233.552,92 eur

* Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(V007)**

Stanje dospjelih obveza je 6.359,27 eur.

Prekoračenja od 1-60 dana odnosi se na račune kojima je dospijeće u prosincu 2024. godine, a plaćeni su u 2025. godini.

* Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(V009)**

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 227.193,55 eur, odnosi se na plaću za prosinac 2024. godine koja je isplaćena u siječnju 2025., naknada članovima upravnog vijeća za prosinac 2024. godine isplaćena u siječnju 2025. godine godine i na račune za prosinac 2024. godine kojima je dospijeće u siječnju 2025. godine.