

RKP broj 51343
 Naziv obveznika LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
 Razina 11

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 ZA RAZDOBLJE
 I - XII 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
 Bilješka 1.**

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	5.685.541,86	7.121.051,31	125,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.288.337,28	2.555.162,83	111,7
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	3.397.204,58	4.565.888,48	134,4
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	331.677,70	614.886,22	185,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	331.677,70	614.886,22	185,4
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	3.065.526,88	3.951.002,26	128,9

Ukupni prihodi poslovanja povećani su u odnosu na prethodno razdoblje i to zbog povećanja prihoda na kružnim putovanjima zbog povećanog broja ticanja i promijene tarife od 01.01.2025. godine., samim time bilježi se i lagano povećanje varijabilnog dijela koncesija na djelatnost.

Rashodi poslovanja neznatno su veći u odnosu na prethodno razdoblje. Najveća odstupanja imamo kod materijalnih rashoda zbog povećanja cijena troškova i organizacije Dana

Hrvatskih luka koja se 2025. godine održala u Dubrovniku i povećanje nefinancijske imovine zbog rekonstrukcije dijela obale i hortikulturnog uređenja, ulaganje u prometnice u luci, energetske i komunikacijske vodove, nabava računala i računalne opreme, uredskog namještaja i dr.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6414	Prihodi od zateznih kamata	6414	3.546,32	6.661,10	187,8

Od ukupnog iznosa naplaćenih zateznih kamata najveći dio (5.526,92 eur) se odnosi na koncesionara Adria Oil zbog velikog iznosa računa.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
651	Upravne i administrativne pristojbe (šifre 6511 do 6514)	651	4.523.862,61	5.943.605,11	131,4

Povećan broj ticanja brodova na kružnim putovanjima u odnosu na prethodno razdoblje i zbog izmjene tarife koja je stupila na snagu 01.01.2025. godine.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	109.067,66	174.516,04	160,0

Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u odnosu na prethodnu godinu je rezultat novih Eu projekata. Povećanje kibernetičke sigurnosti jadranskih luka - CRESPOINT, promicanje održivih rješenja za pomorsko kulturni turizam ADRIJOROUTES, prekogranični koordinirani pristup more-kopno koji povezuje luke Jadranskog mora sa zračnim lukama i urbanim područjima - CROSS CONNECT, promicanje zelenih i pametnih luka-PRESPOINT.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3112	Plaće u naravi	3112	4.881,74	11.687,76	239,4

Odnosi se na dodatne edukacije zaposlenika.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	2.102,14	9.070,21	431,5

Zbog znatnih promjena u zakonodavstvu i promjena različitih regulativa došlo je do potrebe povećanog stručnog usavršavanja djelatnika Nis direktiva, kibernetička sigurnost, promjene u računovodstvu i dr.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	3.174,95	20.382,26	642,0

Nabava magnetskih oznaka za autotaksi djelatnost u skladu sa zakonskim regulativama.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3294	Članarine i norme	3294	7.252,03	40.888,79	563,8

Povećanje inozemnih članarina zbog članarine Medcruise koja je u 2025. godine plaćena za prethodnu i tekuću godinu, što do sada nije bila praksa.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3295	Pristojbe i naknade	3295	2.974,36	5.058,25	170,1

Povećanje troškova zbog sudske pristojbe na žalbu ponuditelja u javnoj nabavi poslovnog sustava.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	331.677,70	614.886,22	185,4

Bilježimo povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog ulaganja u obalu (rekonstrukcija obale i hortikulturnog uređenja), ulaganje u zgrade, energetske i komunikacijske vodove, prometnice, nabava računala i računalne opreme, uredskog namještaja i dr.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4214	Ostali građevinski objekti	4214	4.965,00	366.991,90	7391,6

U ovoj godini u obalu je uloženo 341.826,71 eur (Projekt rekonstrukcije dijela obale i hortikulturnog uređenja), ulaganje u energetske i komunikacijske vodove 9.518,94 eur i ulaganje u prometnice u luci u iznosu od 15.646,25 eur.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	8.861,14	38.343,75	432,7

Nabave klima uređaja , video nadzora i mjerne stanice.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4262	Ulaganja u računalne programe	4262	5.733,75	8.750,00	152,6

Ulaganje u računalne programe vezane za zaštitu osobnih podataka i poslovnih procesa.

Bilanca

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
113	Novac u blagajni	113	14,40	102,73	713,4

Novac u blagajni za redovne potrebe poslovanja.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	12.528.654,37	16.380.222,32	130,7

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za prihode od imovine (prvenstvena koncesija, koncesija na prostor i koncesija na djelatnost, potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama (pristojba za kruzere, jahte, linije, ostalo i brodska ležarina). Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i potraživanja za ostale prihode 78.073,30 eur a odnose se na troškove sajma Miami 2020.g. koji nije realiziran i trebaju temeljem sporazuma raspodijeliti po lučkim upravama, sudionicima sajma. Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 8.368,11 eur.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	9.520,32	-

Stanje dospjelih obveza je 9.520,32 eur. Prekoračenje od 1-60 dana odnosi se na tri računa Kofidencija 1.675,00 eur, Arcus 718,75 eur i BCDE 7.126,56 eur kojima je dospijeće u prosincu 2025. godine, a plaćeni su siječnju 2026. godine.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	249.832,78	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaću za prosinac 2025. godinu koja je isplaćena u siječnju 2026. godine, naknada članovima upravnog vijeća za prosinac 2025. godine isplaćena u siječnju 2026. godine i na račune za prosinac 2025. godine kojima je dospijeće u siječnju 2026. godine.

Bilješka 18.

EU izvještaj

Odnosi se na projekte K932007 CYSCROMS, K932009 CRESPOINT, K932010 ADRIJOROUTES, K932011 CROSSCONNECT. Za nabavu nefinancijske imovine utrošeno je 25.223,07 eur, a na rashode poslovanja 174.516,04 eur