|  |  |
| --- | --- |
| RKP | 51343 |
| Naziv obveznika: | LUČKA UPRAVA DUBROVNIK |
| Razina: | 11 |
| Oznaka razdoblja: | 01.siječnja 2023 – 31. prosinca 2023 |
| Web lokacija na kojoj se objavljuju financijska izvješća (www.xxxx) | www.portdubrovnik.hr |

**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 nabavljene su dvije nove studije u vrijednosti od 13.625,00 eur . Studija opravdanosti koncesija na zahtjev (2.625,00 eur) i Studija priobalno napajanje električnom energijom nekonvencionalnih potrošača u luci Dubrovnik – Gruž (11.000,00 eur)

* Proizvedena dugotrajna imovina **(02)**

Na proizvedenu dugotrajnu imovinu utrošeno je ukupno 625.590,11 eur. Zamjena rasvjetnih tijela vanjske rasvjete LED tehnologijom 314.692,98 eur, ulaganje u operativnu obalu ( oblaganje kamenom ogradnog zida i zamjena poklopnica na vezovima 4-9) 196.547,60 eur, radovi na trafostanici 6.290,25 eur, izrada i montaža 3 komada kućica za graničnu kontrolu 100.296,73 eur, nabava dva računala, laptopa i pisača u vrijednosti od 5.455,00 eur, nabava ormara i pet stolica 1329,19 eur, dva mobilna uređaja 605,18 eur i jedan hladnjak 373,18 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 47,23 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 20.028,50 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 121.090,40 eur , to su prvenstvena koncesija, koncesija na prostor i koncesija na djelatnost, potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama 389.325,50 eur to su pristojba za kruzere, jahte, linije, ostalo i brodska ležarina, zatim potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun 8.781.431,51 eur, i potraživanja za ostale prihode 79.937,33 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 15.271,08 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 187.973,38 eur su obveze za zaposlene 64.087,21 eur, plaća za prosinac 2023.godine koja je isplaćena u siječnju 2024. godine, obveze za materijalne i financijske rashode 80.420,07 eur su računi iz 2023. godine koji imaju dospijeće u 2024. godini i obveze za jamčevine u iznosu od 43.466,10 eur

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

Nema

* 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 21.569.062,47 eur.

* Višak/manjak prihoda **(922)**

Višak prihoda je 8.613.534,08 eur . Obvezna korekcija rezultata iznosi 256.690,17 eur.

* Obračunati rashodi poslovanja **(93)**

Nema

* Obračunati prihodi poslovanja **(96)**

Nema

* 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)**

Nema

* Prihodi od imovine **(64)**

Prihodi od imovine su 847.597,25 eur, a sastoje se od zateznih kamata 1.814,82 eur, prvenstvene koncesije 136.420,60 eur, koncesije na prostor 286.209,68 eur i koncesije na djelatnost 423.152,15 eur.

Bilježimo lagano povećanje prihoda od koncesija za korištenje pomorskog dobra radi usklađivanja naknade za koncesiju sa Lukom Dubrovnik d.d. i povećanja pojedinih naknada za koncesije na pomorskom dobru.

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

Ovi prihodi iznose 3.823.615,47 eur, a odnose se na pristojbe za upotrebu obale i to kruzeri 3.123.382,54 eur , jahte 309.527,65 eur, linije i ostalo 303.140,59 eur i brodska ležarina 87.564,69 eur.

Ovdje bilježimo lagano povećanje prihoda na pristojbe za upotrebu obale kruzeri zbog povećanja cijena primjenom nove tarife koja je stupila na snagu 01.01.2023. godine.

* 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 262.265,17 eur za financiranje Eu projekta SUSPORT unapređenje kvalitete, sigurnosti i ekološke održivosti pomorskog i kopnenog transporta kroz promicanje multimodalnosti..

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

Nema

* 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 796.762,93 eur su plaće zaposlenih i ostali rashodi zaposlenih nagrade, regres i sl.

* 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. Kod materijalnih rashoda bilježimo povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog organizacije Adriatic see foruma koji se održao u Dubrovniku 2023. godine.

* Financijski rashodi **(34)**

Financijski rashodi u iznosu od 558,65 eur odnose se na troškove Fine i zatezne kamate.

* 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 929,08 eur.

* Ostali rashodi **(38)**

Ostali rashodi 35.000,00 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 nabavku dviju studija u vrijednosti 13.625,00 eur, Studija priobalno napajanje električnom energijom nekonvencionalnih potrošača u luci Dubrovnik-Gruž i Studija opravdanosti koncesija na zahtjev.

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

Na proizvedenu dugotrajnu imovinu utrošeno je ukupno 625.590,11 eur. Zamjena rasvjetnih tijela vanjske rasvjete LED tehnologijom 314.692,98 eur, ulaganje u operativnu obalu ( oblaganje kamenom ogradnog zida i zamjena poklopnica na vezovima 4-9) 196.547,60 eur, radovi na trafostanici 6.290,25 eur, izrada i montaža 3 komada kućica za graničnu kontrolu 100.296,73 eur, nabava dva računala, laptopa i pisača u vrijednosti od 5.455,00 eur, nabava ormara i pet stolica 1329,19 eur, dva mobilna uređaja 605,18 eur i jedan hladnjak 373,18 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 vodeni putevima u iznosu od 2.923.541,33 eur

* Cestovni promet **(0451)**

Nema

* Promet vodnim putevima **(0452)**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, promet vodenim putevima u iznosu 2.923.451,33 eur

* 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 187.973,38 eur

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

Stanje dospjelih obveza je 15.531,90 eur.

Prekoračenja od 1-60 dana odnosi se na račune kojima je dospijeće u prosincu 2023. godine, a plaćeni su u 2024. godini. Prekoračenje od 61-180 dana je račun Zajednice Lučkih uprava koji je dostavljen tek u prosincu za rujan u iznosu od 2.389,01 eur, i dio računa od Luke Dubrovnik koji je greškom manje uplaćen za 18,00 eur. Prekoračenje preko 360 dana je jedan račun Od Vodovoda koji je sporan, te je u procesu rješavanja.

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

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 172.441,48 eur, odnosi se na plaću za prosinac 2023. godine koja je isplaćena u siječnju 2024. godine i na račune za prosinac 2023. godine kojima je dospijeće u siječnju 2024. godine.