BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČANJ 2022. - 31. PROSINAC 2022.

**LUČKA UPRAVA VUKOVAR**

Vukovar



KLASA: 402-08/23-07/01

URBROJ: 132-04/MMA-23-6

SIJEČANJ, 2023.

1. **Zakonski okvir**
2. Javna ustanova i sjedište

Lučka uprava Vukovar je Javna ustanova osnovana 2001. god. čiji je osnivač Republika Hrvatska. Prava i obveze osnivača obavlja Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture.

Naziv javne ustanove: LUČKA UPRAVA VUKOVAR

Pravno – ustrojbeni oblik: Javna ustanova

Sjedište: Parobrodarska 5, Vukovar

 Račun: HR1210010051863000160

OIB: 43504091006

Matični broj poslovnog subjekta: 01541455

Šifra djelatnosti: 5222

RKP: 51280

Razdjel: 065

Razina: 11

Šifra djelatnosti: 5222

Šifra grada: 518

1. Zastupanje i predstavljanje

Ravnatelj:

Grgo Sabljić, struč.spec.ing.sec.

Članovi upravnog vijeća:

1. Mario Župan,
2. Igor Gavrić
3. Goran Bendra
4. Alen Jakumetović
5. Marijan Kuprešak
6. Pravni okvir
* Zakon o proračunu (Narodne novine br. 144/21)
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 37/22)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/21)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10)
* Zakon o ustanovama (Narodne novine br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19)
* Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o ustanovama (Narodne novine br. 151/22)
* Pravilnik o unutarnjim kontrolama (Narodne novine 58/16)
* Okružnice i upute Ministarstva financija
* Statut Lučke uprave Vukovar (Broj: UV-14-19104 U Vukovaru, 08. srpnja 2014.)
1. **Računovodstvena načela**

Lučka uprava Vukovar kao proračunski korisnik Državnog proračuna u obvezi je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca kalendarske godine izraditi i predati financijske izvještaje koji se sastoje od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilance, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o obvezama, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza i Bilješki. Navedeni izvještaji izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I**

**IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)**

* 1. **Prihodi poslovanja**

Tablica br. 1. Prihodi poslovanja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Naziv** | **Iznos u kn** |
| **64** | Prihodi od imovine | 687.455,01 |
| **65** | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama | 1.767.320,92 |
| **66** | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 29.412,27 |
| **67** | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temelju ugovornih obaveza  | 8.081.404,88 |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **10.565.593,08** |

**Prihodi od imovine** odnose se na prihode od financijske imovine u iznosu 3.239,83 kn za prihode od zateznih kamata te prihode od nefinancijske imovine u iznosu 684.215,18 kn koji se odnose se na naknade za koncesije.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** se najvećim dijelom sastoje od ostalih pristojbi i naknada u iznosu od 1.766.208,92 kn koji su ostvareni temeljem naplate lučkih pristojbi te od ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 1.112 kn, a koje se odnose na prihode od naplate naknade za štetu.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** se odnose na ostvarene prihode od pruženih usluga odnosno zakupa naših poslovnih prostora.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza se** odnose na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja po izvoru 11 i 12.

Grafikon br.1: Prihodi poslovanja

* 1. **Rashodi poslovanja**

*Tablica br.2: Rashodi poslovanja*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Naziv** | **Iznos u kn** |
| **31** | Rashodi za zaposlene | 1.790.816,13 |
| **32** | Materijalni rashodi | 4.500.471,36 |
| **34** | Financijski rashodi | 651,50 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **6.291.938,99** |

**Rashodi za zaposlene** se sastoje od bruto plaća (1.413.229,11 kn), ostalih rashoda za zaposlene (175.041,86 kn) i doprinosa na plaću (202.545,16 kn). U ostale rashode za zaposlene ubrajamo nagrade, darove, regres za godišnji odmor i ostale nenavedene rashode za zaposlene (topli obrok).

Prosječni broj zaposlenih u Lučkoj upravi Vukovar je 10 zaposlenika.

**Materijalni rashodi** sastoje se od:

* Naknade troškova zaposlenima *-* službena putovanja, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, stručno usavršavanje zaposlenika *-* 175.501,01 kn
* Rashodi za materijal i energiju - 245.201,40 kn
* Rashodi za usluge – među ostalom sadrže stavke intelektualne usluge u iznosu 1.758.902,69 kn te ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 1.374.950,99 kn koje čine najveći dio ovog rashoda.
* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - 353.244,09 kn

**Financijski rashodi** se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Grafikon br.2: Rashodi poslovanja

* 1. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

*Tablica br.3: Rashodi poslovanja*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Konto*** | ***Naziv*** | ***Iznos u kn*** |
| ***42*** | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne materijalne imovine | 5.383.697,78 |
| ***45*** | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 109.932,23 |
| ***4*** | **Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **5.493.630,01**  |

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne materijalne imovine** obuhvaćaju stavku građevinski objekti u iznosu 5.280.348,28 kn i postrojenja i opreme u iznosu 23.349,50 kn.

Grafikon br. 3.: Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

* 1. **Rezultat poslovanja**

Lučka uprava Vukovar je u razdoblju od ***01.01.2022 do 31.12.2022***. ostvarila Ukupne prihode i primitke u iznosu od ***10.565.593,08 kn*** te Ukupne rashode i izdatke poslovanja u iznosu od ***11.785.569,00*** kn što rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od **1.219.975,92** kn. Prenesen je višak prihoda u iznosu od ***4.343.804,27 kn*** što stavlja višak prihoda i primitaka na raspolaganje u sljedećem razdoblju u iznosu od ***3.123.828,35*** ***kn***.

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Konto 124** – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 0,23 kn odnose se na pretplatu po porezno knjigovodstvenoj kartici za koju je zatražen povrat sredstava u 2022. godini. Pretplata će biti vraćena u 2023. godini.

**Konto 129** – Ostala potraživanja u iznosu 18.250,89 kn odnose se na refundacija od HZZO-a za bolovanje radnika u iznosu od 8.547,16 kn te potraživanja za predujmove u iznosu od 9.703,13 kn za priključenje građevinskog objekta na elektroenergetsku mrežu.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi Lučke uprave Vukovar u obrascu RAS-funkcijski evidentiraju se na 0452 Promet vodnim putovima te iznose 11.785.569,00 kn.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Ukupno stanje obveza na dan 31. prosinca 2022. iznosi 1.474.356,43 kn.

Ukupne nedospjele obveze u iznosu od 1.469.348,83 kn najvećim dijelom se odnose na ostale tekuće obveze, obveze za zaposlene te obveze za nabavu nefinancijske imovine. Iste će biti podmirene u 2023. godini.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

U 2022. godini Lučka uprava Vukovar nema evidentiranih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza te se obrazac P-VRIO predaje prazan.

1. **SUDSKI SPOROVI**

Lučka uprava Vukovar u promatranom razdoblju nije bila u sudskom sporu.

Lučka uprava Vukovar
Ravnatelj
Grgo Sabljić, struč.spec.ing.sec.

U Vukovaru, 31.01.2023.