

RKP broj: 51302  
Matični broj: 01212109  
OIB: 60521475400  
Naziv obveznika: **LUČKA UPRAVA RIJEKA**  
Poštanski broj i mjesto: 51000 Rijeka  
Ulica i kućni broj: Riva 1  
Razina: 11  
Šifra djelatnosti: 5222  
Razdjel: 065

Oznaka razdoblja: 2022-12

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

### Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022.godinu (NN, br. 62/22 i 131/22.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, br. 37/22.)

Lučka uprava Rijeka je kao ustanova utemeljena na Odluci Vlade RH o osnivanju Lučke uprave Rijeka (NN broj 42/96), a njezino ustrojstvo i djelatnost utvrđeno je odredbama Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN broj 158/03, 100/04, 141/06, 123/11 - Odluka Ustavnog suda, 56/16, 98/19) i Statutom Lučke uprave Rijeka.

### BILJEŠKA 1

Ministarstvo financija Republike Hrvatske objavilo je 18.05.2020. godine podatke iz Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika, prema kojima Lučka uprava Rijeka, kao i ostale lučke uprave luka otvorenih za javni promet od osobitoga (međunarodnoga) gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku, od 1. siječnja 2021. godine ima status proračunskog korisnika Državnog proračuna.

## BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2022.

### BILJEŠKA 2

Vrijednost bilance Lučke uprave Rijeka na dan 31.12.2021.godine i prema stanju na dan 31.12.2022.godine prikazana je u sljedećoj tablici.

R.br.	Opis	Šifra	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks
1.	Imovina / Obveze i vlastiti izvori	B001	2.069.508.641	2.126.274.249	102,7

U imovini Lučke uprave Rijeka je značajno učešće Proizvedene dugotrajne imovine i Dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi koje prikazujemo u nastavku.

### BILJEŠKA 3

Proizvedena dugotrajna imovina (Šifra 02)

NAZIV STAVKE	1.1. 2022.	Povećanje	Smanjenje	31.12. 2022.
Građevinski objekti	2,730,547,416	14,213,860	4,234,352	2,740,526,923
Postrojenja i oprema	521,907,702	4,632,347	29,804,743	496,735,306
Prijevozna sredstva	3,192,445	311,000		3,503,445
Nematerijalna proizv. imovina	59,251,075	10,091,745		69,342,820
Ispr. vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	- 2,547,243,578	33,453,480	61,318,320	- 2,575,108,418
<b>UKUPNO</b>	<b>767,655,060</b>	<b>62,702,432</b>	<b>95,357,416</b>	<b>735,000,076</b>

Najveće povećanje vrijednosti dugotrajne imovine u 2022. godini odnosi se na Građevinske objekte (14.213.860 kn), a na povećanje pozicije Nematerijalna proizvedena imovina odnosi se 10.091.745 kn.

Navedeno je rezultat aktiviranja, odnosno prijenosa u uporabu završenih projekata, a među njima se ističu ulaganja u postrojenje JANAF-a (7,5 mil.kn) i aktiviranje ulaganja u računalne programe odnosno u informatički sustav lučke zajednice (PCS – 10 mil.kn).

#### BILJEŠKA 4

##### Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (Šifra 05)

NAZIV STAVKE	1.1. 2022.	Povećanje	Smanjenje	31.12. 2022.
Građevinski objekti u pripremi	969,676,123	76,950,753	14,213,857	1,032,413,019
Postrojenja i oprema u pripremi	687,644	3,568,430	3,266,841	989,233
Prijevozna sredstva u pripremi		311,000	311,000	-
Ostala proizv. nematerijalna imovina u pripremi	10,386,658	1,345,886	11,457,249	275,295
Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi	-	18,429	18,429	-
<b>UKUPNO</b>	<b>980,750,424</b>	<b>82,194,499</b>	<b>29,267,375</b>	<b>1,033,677,547</b>

Povećanje pozicije Građevinskih objekata u pripremi u iznosu od 76.950.753 kn je rezultat izvršenih ulaganja od kojih izdvajamo CEF projekte: Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka - produbljenje južnog veza AGCT (POR2CORE AGCT DREDGING – 26,8 mil.kn) i Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal (POR2CORE ZCT – 11,4 mil.kn).

Pored toga, u 2022. godini su evidentirana ulaganja u izgradnju Spojne ceste lučkog područja sa cestom D-403 (23,5 mil.kn) i u Ostale građevinske objekte (12,6 mil.kn).

#### BILJEŠKA 5

Ukupne obveze za kredite i zajmove Lučke uprave Rijeka na dan 31.12.2022. godine iznose 635.740.450,62 kn i obuhvaćaju dva dugoročna ino – zajma u otplati:

- KOREA EXIMBANK za Projekt SAMSUNG i
- IBRD zajam br.7638 HR za Projekt obnove riječkog prometnog pravca II te kredit u korištenju Erste & Steiermarkische bank za CEF projekt produbljenja južnog veza AGCT.

#### PRIMLJENI KREDITI I ZAJMOVI TE OTPLATE

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita 01.01.2022. u ugovorenoj valuti	Otplate glavnice po tekućem tečaju	Otplate glavnice po povijesnom tečaju	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita 31.12.2022. u ugovorenoj valuti	Revalorizacija /tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi										
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	ERSTE & STEIERM. BANK d.d.	HRK 108,550,000	HRK 59,669,998	0		19,812,256	HRK 79,482,254	HRK 0	27.05.2019.	31.12.2032.
	<b>UKUPNO (1+2)</b>		<b>HRK 108,550,000</b>	<b>HRK 59,669,998</b>	<b>0</b>		<b>19,812,256</b>	<b>HRK 79,482,254</b>	<b>HRK 0</b>		
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi										
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi	KOREA EXIMBANK	KRW 44,169,062,930	KRW 11,042,262,000	13,803,980	14,990,922	0	KRW 8,588,426,000	1,186,942	15.02.2001.	20.02.2026.
		SVJETSKA BANKA - IBRD	EUR 84,000,000	EUR 72,139,342	35,400,463	35,261,124	0	EUR 67,444,822	-139,339	17.04.2009.	15.09.2031.
	<b>Ukupno</b>				<b>49,204,443</b>	<b>50,252,046</b>	<b>0</b>		<b>1,047,603</b>		
	<b>UKUPNO (3+4)</b>				<b>49,204,443</b>	<b>50,252,046</b>	<b>0</b>		<b>1,047,603</b>		
	<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>				<b>49,204,443</b>	<b>50,252,046</b>	<b>19,812,256</b>		<b>1,047,603</b>		

DOSPJELE KAMATE NA KREDITE I ZAJMOVE

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 01.01.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1.	tuzemnim	-	1,223,683.40	1,223,683.40	0.00
		1.2.	inozemnim	-	2,054,252.19	2,054,252.19	-
		<b>UKUPNO</b>		-	<b>3,277,935.59</b>	<b>3,277,935.59</b>	<b>0.00</b>
2	Kamate po danim kreditima i zajmovima	2.1.	tuzemnim	-	-	-	-
		2.2.	inozemnim	-	-	-	-
		<b>UKUPNO</b>		-	-	-	-

BILJEŠKA 6

PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU)

Sukladno članku 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu obvezne Bilješke uz Bilancu su popis ugovornih odnosa koji uz određene uvjete mogu postati obveza ili imovina i popis sudskih sporova u tijeku.

U popis ugovornih odnosa koji uz određene uvjete mogu postati obveza uključujemo:

- Ugovor o solidarnom jamstvu br. 5402106982 zaključen između Erste & Steiermarkische banke i Lučke uprave Rijeka (Jamac Platac) 02.05.2019.godine prema ugovoru o garanciji za pred-financiranje u korist partnera u projektu (Luka Rijeka d.d.) u iznosu od EUR 223.995,00 u okviru CEF projekta unapređenja infrastrukture luke Rijeka na terminalu u Bakru. Zahtjevom za plaćanje prihvatljivih troškova ostvarenih do kraja 2020.godine djelomično je pokriven ovaj iznos pred-financiranja i vrijednost popratne garancije je smanjena na EUR 148.449,00. Kontrola finalnog zahtjeva za plaćanje prihvatljivih troškova ostvarenih do kraja 2021.godine je u tijeku (početkom 2023.godine) tako da se očekuje potvrda pokrića preostalog iznosa pred-financiranja i povrat garancije.

Popis sporova koji su u tijeku prikazujemo u sljedećoj tablici:

I. Aktivni sudski sporovi	Iznos mogućeg potraživanja u kn	Uvjet nastanka	Vjerojatnost nastanka
Tuženici – fizičke osobe (ovršni postupak)	140.732	Pravomoćno rješenje o ovrsi	50 %
Tuženici – pravne osobe	425.214	Pravomoćno rješenje o ovrsi	25 %
Izvensudske nagodbe	152.323	Zaključen ugovor o namirenju dugovanja	90 %
<b>UKUPNO MOGUĆA IMOVINA</b>	<b>718.268</b>	<b>Uvažavajući vjerojatnost nastanka 313.760 kn</b>	
II. Pasivni sudski sporovi	Iznos moguće obveze u kn	Uvjet nastanka	Vjerojatnost nastanka
Tužitelji – pravne osobe	1.996.303	Pravomoćne presude	50 %
Tužitelji – pravne osobe	7.000.000	Pravomoćne presude	10 %
<b>UKUPNO MOGUĆA OBEZA</b>	<b>8.996.303</b>	<b>Uvažavajući vjerojatnost nastanka 1.698.152 kn</b>	

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

### BILJEŠKA 7

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazane su sljedeće vrijednosti (sažetak):

R.br.	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
1	Ukupni prihodi poslovanja (klasa 6)	260,834,615	244,440,689	94
2	Ukupni rashodi poslovanja (klasa 3)	107,375,332	96,818,775	90
3	Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (klasa 7)	-	-	
4	Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (klasa 4)	149,577,409	88,089,320	59
5	<b>Ukupan višak prihoda (Šifra X004 )</b>	<b>3,881,874</b>	<b>59,532,594</b>	1,534
6	Višak prihoda (preneseni)	40,741,504	44,623,378	110
7	Primici od financijske imovine i zaduživanja (klasa 8)	51,384,880	19,812,256	39
8	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (klasa 5)	47,287,402	50,252,107	106
9	<b>Višak primitaka od financijske imovine i obveza (Šifra X003)</b>	<b>4,097,478</b>	-	
10	<b>Manjak primitaka od financijske imovine i obveza (Šifra Y003)</b>	-	<b>30,439,851</b>	
11	<b>Ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljed.razdoblju (Šifra X006)</b>	<b>48,720,856</b>	<b>77,813,598</b>	160

### BILJEŠKA 8

Ukupni prihodi poslovanja obuhvaćaju prihode prema sljedećoj tablici:

Šifra	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	100,475,513	65,956,433	66
64	Prihodi od imovine	25,877,570	28,799,754	111
65	Prihodi od upr. i admin. pristojbi, pristojbi po pos. propisima i naknada	60,151,008	64,948,957	108
66	Prihodi od prodaje proizv. i robe te pruž. usluga, prihodi od donacija te povrati po protest. jamstvima	8,836,203	7,059,645	80
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugov. obveza	64,677,457	77,675,900	120
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	816,864	-	
	<b>UKUPNO</b>	<b>260,834,615</b>	<b>244,440,689</b>	94

Najveća promjena u prihodima (66% prihoda iz prethodne godine) ostvarena je na stavci Pomoći iz inozemstva koju iznosimo u nastavku.

#### **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** (izvori fin. 51 i 52 – Šifra 63)

Ostvareni prihodi od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU te od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 100.475.512,58 kn u 2021.godini uključuju i prenesena sredstva iz 2020.godine (11.359.088,73 kn), a odnose se na provedbu projekata prema pregledu u sljedećoj tablici. S obzirom na dinamiku realizacije projekata, ukupan priljev sredstava je u 2022. godini niži za 34,5 milijuna kuna u odnosu na 2021.godinu.

R.br.	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
1	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT PROMARES – Promoviranje pomorskog i multimodalnog teretnog transporta u Jadranskom moru	270,684	7,589	3
2	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT INTESA – Unapređenje pomorske transportne efikasnosti i sigurnosti na Jadranu	254,296		
3	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT DIGLOGS – Digitaliziranje logističkih procesa	371,929	899,694	242
4	INTERREG CBC ITALIJA - HRVATSKA 2014 - 2020 PROJEKT SUSPORT – Održive luke	90,188		
5	INTERREG CENTRAL EUROPE – Projekt C1044 – TALKNET – Transportna i logistička mreža	221,682		
6	European Research Executive Agency - HORIZON Innovation Actions - ATLANTIS	-	401,119	
7	CEF - Razvoj multim.platforme i povezivanje s kont.term.Jadranska vrata	-	7,570,822	
8	CEF – Unapr. infrastrukture u luci Rijeka – terminal za generalne terete - Bazen Raša	-	9,621,040	
9	CEF – Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka - Bazen Rijeka	20,449,813	45,207,350	221
10	CEF – Unapr. infrastrukture u luci Rijeka – terminal za rasute terete Bakar	10,840,391	-	
11	CEF – Unapr. infrastr. u luci Rijeka – inform. sustav lučke zajednice – PCS	2,191,556	-	
12	CEF – Unapr. Infrastr. u luci Rijeka - produbljene južnog veza AGCT	7,601,454	1,748,819	23
13	CEF – Unapr. Infrastr. u luci Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal	50,435,486	-	
14	CEF - Studije za nadogradnju infrastr. luke Rijeka - proširenje Praškog pristaništa	6,748,034	-	
15	<b>UKUPNO</b>	<b>99,475,513</b>	<b>65,456,433</b>	<b>66</b>
16	Kapitalne pomoći od subjekata unutar općeg proračuna (Spomenička renta)	1,000,000	500,000	50
17	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>100,475,513</b>	<b>65,956,433</b>	<b>66</b>

#### Prihodi od imovine (izvori fin. 31 i 43 – Šifra 64)

Prihodi od imovine za 2022.godinu veći su za 11% u odnosu na prethodnu godinu i ukupno iznose 28.799.754,18 kn te se u najvećem dijelu sastoje od prihoda od nefinancijske imovine odnosno od naknade za koncesiju (27.361.528,46 kn).

Prihodi od financijske imovine za 2022. godinu ukupno iznose 1.438.225,72 kn i odnose se na prihode od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule (1.204.495,27 kn) te na prihode od zateznih kamata.

#### Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (izvor fin. 43 – Šifra 65)

Ukupni prihodi na ovoj poziciji za 2022.godinu iznose 64.948.957,13 kn i za 8% premašuju prihode ostvarene u prethodnoj godini te se u najvećem dijelu odnose na naknade i pristojbe za upotrebu obale, pristojbe za vez, odobrenja za ulaz na lučko područje, naknade za korištenje slobodne zone, naknade za korištenje stalno učvršćenih dizalica i sl. (64.892.767,46 kn).

Prihodi po posebnim propisima za 2022. godinu iznose 56.189,67 kn (2021.godine: 66.324,00 kn).

#### Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (izvori fin. 31 i 43 – Šifra 66)

Ostvareni prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u 2022.godini iznose 7.059.644,94 kn (2021. godine: 8.836.203,00 kn) i obuhvaćaju ostvarene prihode od zakupa imovine, prefakturiranja troškova i temeljem ugovora o poslovnoj suradnji.

#### Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (izvori fin. 11,12 i 559 – Šifra 67)

Ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za 2021. i 2022.godinu prikazani su u tablici koja slijedi:

Šifra	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1,655,491	536,719	32
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	30,667,034	41,738,718	136
6714	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova	32,354,933	35,400,463	109
	<b>UKUPNO</b>	<b>64,677,457</b>	<b>77,675,900</b>	<b>120</b>

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2022.godini u iznosu od 536.718,97 kn (u 2021.godini: 1.655.491,03 kn) - izvor financiranja 559 - odnose se na sljedeće projekte:

R.br.	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
1	CEF - Unapr.infrastr. Luke Rijeka - Inf. sustav lučke zajednice - PCS	49,729	-	
2	CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - produbljenje južnog veza AGCT	1,070	20,000	1,870
3	CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka – Zagreb Deep Sea kont. term.	152,599	152,671	100
4	CEF – Razvoj multimodalne platforme u luci Rijeka i povezivanje s kontejnerskim terminalom Jadranska vrata	142,001	-	
5	CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - terminal za gen. terete Raša	10,484	-	
6	CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - term. za rasute terete – Bakar	278,137	42,957	15
7	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT INTESA	343,919	117,978	34
8	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT SUSPORT	452,886	176,930	39
9	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT PROMARES	224,667	26,182	12
10	<b>UKUPNO</b>	<b>1,655,491</b>	<b>536,719</b>	32

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine veći su za 36% u 2022.godini u odnosu na prethodnu godinu i uključuju rashode za sljedeće projekte:

R.br.	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
1	Rušenje skladišta u luci Rijeka	5,000,000	-	
2	Izgradnja spojne ceste lučkog područja sa cestom D-403	4,684,413	25,400,000	542
3	<b>UKUPNO izvor financiranja 11</b>	<b>9,684,413</b>	<b>25,400,000</b>	262
4	CEF - Unapr.infrastr. Luke Rijeka - Inf. sustav lučke zajednice - PCS	612,703	327,492	53
5	<b>UKUPNO izvor financiranja 12</b>	<b>612,703</b>	<b>327,492</b>	53
6	CEF - Unapr.infrastr. Luke Rijeka - Inf. sustav lučke zajednice - PCS	2,067,507	1,018,978	49
7	CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - produbljenje južnog veza AGCT	1,592,088	5,000,000	314
8	CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal	11,730,295	7,605,693	65
9	CEF – Razvoj multim. platforme i povezivanje s kont.term. Jadranska vrata	2,760,754		
10	CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - term. za gen.terete – Bazen Raša	2,148,086		
11	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT INTESA		502,456	
12	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT SUSPORT		1,315,974	
13	INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT PROMARES	71,187.50	568,124	798
14	<b>UKUPNO izvor financiranja 559</b>	<b>20,369,918</b>	<b>16,011,226</b>	79
15	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>30,667,034</b>	<b>41,738,718</b>	136

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu u 2022.godini u iznosu od 35.400.463,16 kn (u 2021.godini: 32.354.932,59 kn) odnose se u cijelosti na otplatu dospjelih rata IBRD zajma br. 7638 HR. Ovi prihodi premašuju ostvarene prihode za prethodnu godinu za 9% jer prema otplatnom planu zajma, visina glavnice koja dopijeva u pojedinoj godini raste.

#### BILJEŠKA 9

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni u 2022. godini (96.818.775 kn) manji su za 10% u odnosu na 2021. godinu (107.375.332,29 kn) i sadrže rashode prema sljedećoj tablici:

Šifra	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
31	Rashodi za zaposlene	10,845,802	11,307,312	104
32	Materijalni rashodi	33,847,752	34,183,567	101
34	Financijski rashodi	3,388,126	6,316,486	186
36	Pomoći dane u inoz. i unutar općeg proračuna	29,728,047	0	
3864	Kapitalne pomoći iz EU sredstava	29,565,605	45,011,410	152
	<b>UKUPNO</b>	<b>107,375,332</b>	<b>96,818,775</b>	90

Kapitalne pomoći subjektima izvan javnog sektora u 2021. godini u iznosu od 29.565.605,01 kn odnose se na prijenos sredstava u korist partnera (Luka Rijeka d.d.) u CEF projektima unaprjeđenja infrastrukture luke Rijeka na terminalu u Bakru i u Bazenu Rijeka. Isto tako, kapitalna pomoć iz EU sredstava u 2022.godini u iznosu od 45.011.410,34 kn odnosi se na transfer pred-financiranja u korist Luke Rijeka d.d. kao partnera u CEF projektu unaprjeđenja infrastrukture luke Rijeka u Bazenu Rijeka.

Povećanje financijskih rashoda u 2022.godini u odnosu na 2021.godinu od 86% je uglavnom posljedica obračuna nedospjele kamate po IBRD zajmu br. 7638 HR (za razdoblje od 15.09. do 31.12.2022.godine) po trenutnoj stopi od 1,81% godišnje i to nakon što je više godina kamatna stopa po ovom zajmu bila jednaka nuli.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (Šifra 4) niži su u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu i to prema pregledu koji slijedi:

Šifra	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	167,264	18,429	11
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	147,546,297	87,952,141	60
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1,863,848	118,750	6
	<b>UKUPNO</b>	<b>149,577,409</b>	<b>88,089,320</b>	59

Na poziciji Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine evidentno je smanjenje rashoda od 40% u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu i to prema pregledu u sljedećoj tablici:

Šifra	Naziv	OSTVARENO U KN		Indeks
		2021	2022	
421	Građevinski objekti (ceste, željeznice i ost.građ.objekti)	140,294,033	82,726,823	59
422	Postrojenja i oprema	2,718,888	3,568,432	131
423	Prijevozna sredstva		311,000	
4262	Ulaganja u računalne programe	4,533,376	1,345,886	30
	<b>UKUPNO</b>	<b>147,546,297</b>	<b>87,952,141</b>	60

Smanjenje rashoda na poziciji Građevinskih objekata (šifra 421) je posljedica dinamike realizacije projekata: CEF projekti razvoja multimodalne platforme na kont.terminalu Jadranska vrata i unaprjeđenja infrastrukture na terminalu za generalne terete u Raši kao i rušenje skladišta u luci Rijeka su završeni u 2021.godini ili ranije, a ulaganja u CEF projekt izrade studija za proširenje Praškog pristaništa su pomaknuta u 2023. godinu tako da se ulaganja u 2022.godini uglavnom odnose na izgradnju Spojne ceste lučkog područja sa cestom D-403, na CEF projekte izgradnje željezničke infrastrukture na Zagreb Deep Sea kontejnerskom terminalu i na produbljenje južnog veza na AGCT.

## BILJEŠKA 10

### Planski okvir

- Državni proračun Republike Hrvatske za 2022.godinu i projekcije za 2023. i 2024.godinu (Narodne novine br.140/21; 62/22; 131/22.)
- Financijski plan Lučke uprave Rijeka za 2022.godinu donijet je sukladno Odlukama Upravnog vijeća kako slijedi:
  - Upravno vijeće Lučke uprave Rijeka na svojoj 170. sjednici, održanoj 22. prosinca 2021. godine donijelo je Godišnji program rada i Financijski plan Lučke uprave Rijeka za 2022. godinu s projekcijama za 2023. i 2024. godinu.
  - Upravno vijeće Lučke uprave Rijeka na svojoj 175. sjednici, održanoj 02. kolovoza 2022. godine donijelo je I. Izmjene i dopune Financijskog plana Lučke uprave Rijeka za 2022. godinu s projekcijama za 2023. i 2024. godinu.
  - Upravno vijeće Lučke uprave Rijeka na svojoj 179. sjednici, održanoj 01.prosinca 2022.godine donijelo je II. Izmjene i dopune Financijskog plana Lučke uprave Rijeka za 2022. godinu s projekcijama za 2023. i 2024. godinu.

## BILJEŠKA 11

Detaljan pregled i usporedba ostvarenih rashoda i izdataka u 2021. i 2022. godini prema ekonomskoj klasifikaciji prikazani su u tablici koju dajemo u nastavku.



Račun	Naziv	Ostvarenje		Indeks
		2021	2022	
3111	Plaće za redovan rad	8,477,067	8,984,723	106
3112	Plaće u naravi			
3113	Plaće za prekovremeni rad	69,807	68,999	99
3121	Ostali rashodi za zaposlene	896,784	774,800	86
3132	Doprinosi za obv.zdravst.osiguranje	1,402,144	1,478,790	105
3211	Službena putovanja	45,493	318,327	700
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	221,487	273,760	124
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	32,963	85,634	260
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	150	12	8
3221	Uredski materijal i ostali mater. rash.	224,512	152,091	68
3223	Energija	5,265,125	5,852,711	111
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i inv.odr.	212,998	53,009	25
3225	Sitni inventar i auto-gume	4,907	35,253	718
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	22,697	18,357	81
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	241,169	346,069	143
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9,807,401	8,844,991	90
3233	Usluge promidžbe i informiranja	462,585	322,091	70
3234	Komunalne usluge	2,445,930	2,755,767	113
3235	Zakupnine i najamnine	610,419	837,855	137
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	85,532	79,515	93
3237	Intelektualne i osobne usluge	4,589,734	3,906,151	85
3238	Računalne usluge	562,264	613,609	109
3239	Ostale usluge	8,152,657	8,710,991	107
3241	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	400	2,731	683
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	295,091	297,599	101
3292	Premije osiguranja	124,698	178,507	143
3293	Reprezentacija	220,615	197,640	90
3294	Članarine i norme	164,991	175,294	106
3295	Pristojbe i naknade	53,644	53,711	100
3296	Troškovi sudskih postupaka			
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	290	71,889	24,789
3421	Kamate za primljeni zajam	2,344,623	4,637,009	198
3423	Kamate za prim.kredite i zajm. od kred. i ost.fin. inst. izvan javnog sekt.	653,516	1,332,877	204
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	197,260	190,768	97
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	191,152	153,844	80
3433	Zatezne kamate	1,565	1,948	125
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	10	40	401
3682	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	29,728,047		-
3864	Kapitalne pomoći iz EU sredstava	29,565,605	45,011,410	152
	<b>Ukupno rashodi poslovanja (razred 3)</b>	<b>107,375,332</b>	<b>96,818,775</b>	<b>90</b>
4123	Licence	167,264	18,429	11
4126	Ostala nematerijalna imovina			
4212	Poslovni objekti		88,475	
4213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	45,779,944	36,674,597	80
4214	Ostali građevinski objekti	94,514,089	45,963,751	49
4221	Uredska oprema i namještaj	183,746	196,356	107
4222	Komunikacijska oprema	334,111	1,078,962	323
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi			
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2,201,031	2,293,113	104
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		311,000	
4262	Ulaganja u računalne programe	4,533,376	1,345,886	30
4264	Ostala nematerijalna imovina			
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1,724,986	118,750	7
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	138,862		-
4541	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu			
	<b>Ukupno rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)</b>	<b>149,577,409</b>	<b>88,089,320</b>	<b>59</b>
5413	Otplata glavnice primljenih zajmova od međun.organ.	32,296,480	35,261,186	109
5416	Otplata glavnice primljenih zajmova od inoz.vlada izvan EU	14,990,922	14,990,922	100
5443	Otp. glavnice prim.kredita od tuz. kred.institucija izvan javnog sektora			
	<b>Ukupno izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5)</b>	<b>47,287,402</b>	<b>50,252,107</b>	<b>106</b>
	<b>Sveukupno rashodi i izdaci</b>	<b>304,240,143</b>	<b>235,160,202</b>	<b>77</b>

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

### **BILJEŠKA 12**

U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2022.godinu iskazane su promjene (smanjenje) u vrijednosti imovine (Šifra 91511) uslijed rashodovanja imovine u iznosu od 3.952,82 kn.

Nadalje, evidentirane su promjene (smanjenje) u obujmu imovine (Šifra 91512) u ukupnom iznosu od 551.003,26 kn i to uslijed provedenog rashodovanja proizvedene dugotrajne imovine (Šifra P018):

- LK 7 – Carinska ograda (zamjena) u neotpisanoj (neto) vrijednosti od 223.838,32 kn;
- LIK. P00156 - Laptop u neotpisanoj (neto) vrijednosti od 8.208,23 kn i
- LK-13 - Kolos. i skretn. u neotpisanoj (neto) vrijednosti od 318.956,71 kn.

Promjene u vrijednosti i obujmu obveza (Šifra 9152) nisu iskazane.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

### **BILJEŠKA 13**

U Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za 2022.godinu razvrstani su rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama i to unutar oznake 0452 – Promet vodenim tokovima (184,908,094.81 kn).

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

### **BILJEŠKA 14**

U Izvještaju o obvezama utvrđeni iznos obveza na dan 31.12.2022.godine (Šifra V006) iznosi 661.365.932,25 kn što je jednako zbroju razreda 2 u bruto bilanci i zbroju obveza iskazanih u Bilanci (Šifra 2).

Obveze za financijsku imovinu na dan 31.12.2022.godine iznose 635,740,450.64 kn što je jednako obvezama za kredite i zajmove u Bilanci (Šifra 26).

Na kraju izvještajnog razdoblja nisu evidentirane dospjele obveze niti prekoračenja.

U Rijeci, 31.01.2023.godine

RAVNATELJ:

Denis Vukorepa, dipl.ing.