

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: 2021-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. (NN, br. 135/20, 69/21 i 122/21.)
- 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. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21.)

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.

Do 31.12.2020. godine Lučka uprava Rijeka je financijske izvještaje sastavljala sukladno Zakonu o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i pratećim podzakonskim propisima: Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (01/15, 25/17, 96/18, 103/18), Pravilnik o izvještavanju u neprofitnim računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18).

Na dan 01.01.2021. godine izvršena je reklasifikacija početnog stanja bilance iz neprofitnog u proračunski računovodstveni sustav.

Financijski izvještaji za 2021.godinu sastoje se od:

- Bilance,
- Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima,
- Izvještaja o obvezama,
- Izvještaja o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji,
- Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza i
- Bilješki uz financijske izvještaje.

Obzirom na različite računovodstvene sustave i zbog toga nemogućnosti usporedbe ostvarenja za 2021.godinu sa ostvarenjem prethodne godine u bilješkama se ne pojašnjavaju razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja.

BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2021.**BILJEŠKA 2**

Vrijednost bilance Lučke uprave Rijeka po provedenoj reklasifikaciji iz neprofitnog u proračunski računovodstveni sustav na dan 01.01.2021.godine i prema stanju na dan 31.12.2021.godine prikazana je u sljedećoj tablici.

R.br.	Opis	AOP	01.01.2021.	31.12.2021.	Indeks
1.	Imovina / Obveze i vlastiti izvori	001	1.945.597.374	2,069,508,641	106

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 (AOP 007)**

NAZIV STAVKE	1.1. 2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12. 2021.
Građevinski objekti	2,638,579,657	134,181,704	42,213,945	2,730,547,416
Postrojenja i oprema	519,518,439	6,549,388	4,160,125	521,907,702
Prijevozna sredstva	3,192,445			3,192,445
Nematerijalna proizv. imovina	63,309,040	547,688	4,605,652	59,251,075
Ispr. vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	-2,556,201,161	40,647,680	31,690,096	- 2,547,243,578
UKUPNO	668,398,419	181,926,460	82,669,818	767,655,060

Najveće povećanje vrijednosti dugotrajne imovine u 2021. godini odnosi se na Građevinske objekte - 134.181.704 kn, a na povećanje pozicije Postrojenja i oprema odnosi se 6.549.388 kn.

Navedeno je rezultat aktiviranja, odnosno prijenosa u uporabu završenih projekata, a među njima se ističu CEF projekti: Razvoj multimodalne platforme u luci Rijeka i povezivanje s kontejnerskim terminalom Jadranska vrata (POR2CORE AGCT – 64,6 mil.kn) i Unapređenje infrastrukture na terminalu za generalne terete u Raši (POR2CORE GCT – 58 mil.kn).

BILJEŠKA 4**Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051)**

NAZIV STAVKE	1.1. 2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12. 2021.
Građevinski objekti u pripremi	959,966,016	148,271,092	138,560,985	969,676,123
Postrojenja i oprema u pripremi		2,857,750	2,170,107	687,644
Ostala proizv. nematerijalna imovina u pripremi	6,400,970	4,533,375	547,688	10,386,658
Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi	-	167,264	167,264	-
UKUPNO	966,366,986	155,829,482	141,446,043	980,750,424

Povećanje pozicije Građevinskih objekata u pripremi u iznosu od 148.271.092 kn je rezultat izvršenih ulaganja od kojih izdvajamo CEF projekte: Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka - produbljivanje južnog veza AGCT (POR2CORE AGCT DREDGING – 76,6 mil.kn) i Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal (POR2CORE ZCT – 37,3 mil.kn).

Pored toga, u 2021.godini su evidentirana ulaganja u izgradnju Spojne ceste lučkog područja sa cestom D-403 (8,5 mil.kn) i u ostale građevinske objekte (17,2 mil.kn).

BILJEŠKA 5

Ukupne obveze za kredite i zajmove Lučke uprave Rijeka na dan 31.12.2021.godine iznose 668.977.724,53 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 te

kredit u korištenju Erste & Steiermarkische bank za CEF projekt produbljivanja južnog veza AGCT.

Dani zajmovi sadrže potraživanja prema tvrtki Luka Rijeka d.d. za naknadu za uporabu mobilnih lučkih dizalica i sukladno Ugovoru o uporabi mobilnih lučkih dizalica u 2021.godini naplaćen je posljednji obrok u kunsnoj protivrijednosti od 304.326,89 USD.

Pregled stanja i rokova dospijeća kredita i zajmova
DANI ZAJMOVI I PRIMLJENE OTPLATE

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 01.01.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija /tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
2	Tuzemni dugoročni zajmovi	LUKA RIJEKA d.d.	1,867,598.77	1,873,363.60	-	-	5,764.83	04.10.2006.	10.06.2021.
	UKUPNO (1+2)		1,867,598.77	1,873,363.60	-	-	5,764.83		
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
	UKUPNO (3+4)		-	-	-	-	-		
UKUPNO (1+2+3+4)			1,867,598.77	1,873,363.60	-	-	5,764.83		

PRIMLJENI KREDITI I ZAJMOVI TE OTPLATE

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita 01.01.2021. u ugovorenoj valuti	Otplate glavnice po tekućem tečaju	Otplate glavnice po povijesnom tečaju	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita 31.12.2021. u ugovorenoj valuti	Revalorizacija /tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća 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 10,152,717	0		49,517,281	HRK 59,669,998	HRK 0	27.05.2019.	31.12.2032.
	UKUPNO (1+2)		HRK 108,550,000	HRK 10,152,717	0		49,517,281	HRK 59,669,998	HRK 0		
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi			76,439,153							
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi	KOREA EXIMBANK	KRW 44,169,062,930	KRW 13,496,098,000	13,788,174	14,990,922	0	KRW 11,042,262,000	1,202,747	15.02.2001.	20.02.2026.
		SVJETSKA BANKA - IBRD	EUR 84,000,000	EUR 76,439,153	32,354,933	32,296,423	0	EUR 72,139,342	-58,509	17.04.2009.	15.09.2031.
	Ukupno				46,143,107	47,287,345	0		1,144,238		
	UKUPNO (3+4)				46,143,107	47,287,345	0		1,144,238		
UKUPNO (1+2+3+4)					46,143,107	47,287,345	49,517,281		1,144,238		

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	-	434,078.83	434,078.83	-
		1.2. inozemnim	-	2,538,533.39	2,538,533.39	-
		UKUPNO	-	2,972,612.22	2,972,612.22	-
2	Kamate po danim kreditima i zajmovima	2.1. tuzemnim	-	-	-	-
		2.2. inozemnim	-	-	-	-
		UKUPNO	-	-	-	-

BILJEŠKA 6

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

Sukladno članku 14. 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. 5402106974 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 450.204,95 u okviru CEF projekta unapređenja infrastrukture luke Rijeka u Bazenu Rijeka. Rok izvedbe projekta je produžen tako da izvedba projekta prema Aneksu 2 Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava (Grant Agreement) traje od 02.10.2017 – 31.05.2023.godine.
- 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 popratna garancija tako da sada iznosi EUR 148.449,00.

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)	4.740	Pravomoćno rješenje o ovrsi	50 %
Tuženici – pravne osobe	0	n/p	n/p
Izvalsudske nagodbe	0	n/p	n/p
UKUPNO MOGUĆA IMOVINA	4,740	Uvažavajući vjerojatnost nastanka 2.370 kn	
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 %
Tužitelji – pravne osobe	19.084.542	Pravomoćne presude	20 %
UKUPNO MOGUĆA OBVEZA	28.080.845	Uvažavajući vjerojatnost nastanka 5.515.060 kn	

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

BILJEŠKA 7

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2021. godinu iskazani su:

- Ukupni prihodi poslovanja (klasa 6 - AOP 001) u iznosu od	260.834.614,22 kn
- Ukupni rashodi poslovanja (klasa 3 – AOP 146) u iznosu od	107.375.332,29 kn
- Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (klasa 7 - AOP 292)	0,00 kn
- Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (klasa 4 – AOP 344)	149.577.408,53 kn
- Ukupan višak prihoda (AOP 408)	3.881.873,40 kn
- Višak prihoda (preneseni) (AOP 410)	40.741.504,00 kn
- Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 413)	51.384.880,00 kn
- Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 521)	47.287.402,00 kn
- Višak primitaka od financijske imovine i obveza (AOP 628)	4.097.478,00 kn
- Ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljed.razdoblju (AOP 634)	7.979.351,00 kn

BILJEŠKA 8

Ukupni prihodi poslovanja obuhvaćaju:

- Pomoći iz inoz.i od subjekata unutar općeg proračuna (račun 63 – AOP 045):	100.475.512,58 kn;
- Prihode od imovine (račun 64 – AOP 077):	25.877.569,25 kn;
- Prihode od upr. i adm.prist., prist.po pos.propisima i nakn.(račun 65 – AOP101):	60.151.007,92 kn;
- Prihode od prod.proiz.i robe te pruženih usl.i prih. od donacija (račun 66 – AOP119):	8.836.203,47 kn;
- Prihode iz nadl. proračuna i od HZZO-a tem. ugov.obveza (račun 67 – AOP 128):	64.677.457,21 kn i
- Ostale prihode (račun 68 – AOP 134):	816.863,68 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (izvori fin. 51 i 52 - AOP 045)

Ostvareni prihodi od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU te od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 100.475.512,58 kn uključuju i prenesena sredstva iz 2020.godine (11.359.088,73 kn), a odnose se na provedbu sljedećih projekata:

- INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT PROMARES – Promoviranje pomorskog i multimodalnog teretnog transporta u Jadranskom moru u iznosu od 270.584 kn;
- INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT INTESA – Unapređenje pomorske transportne efikasnosti i sigurnosti na Jadranu u iznosu od 254.296 kn,
- INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT DIGLOGS – Digitaliziranje logističkih procesa u iznosu od 371.929 kn,
- INTERREG CBC ITALIJA - HRVATSKA 2014 - 2020 PROJEKT SUSPORT – Održive luke u iznosu od 90.188 kn,
- INTERREG CENTRAL EUROPE – Projekt C1044 – TALKNET – Transportna i logistička mreža u iznosu od 221.682 kn,
- CEF – Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka - Bazen Rijeka u iznosu od 20.449.814 kn,
- CEF – Unapr. infrastrukture u luci Rijeka – terminal za rasute terete Bakar od 10.840.391 kn,
- CEF – Unapr. infrastr. u luci Rijeka – inform. sustav lučke zajednice – PCS od 2.191.556 kn,
- CEF – Unapr. Infrastr. u luci Rijeka - produbljivanje južnog veza AGCT od 7.601.454 kn,
- CEF – Unapr. Infrastr. u luci Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal u iznosu od od 50.435.486 kn
- CEF - Studije za nadogradnju infrastr. luke Rijeka - proširenje Praškog pristaništa u iznosu od 6.748.034, kn.

Prihod od kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Grad Rijeka – sredstva spomeničke rente) ostvaren je u iznosu od 1.000.000 kn.

Prihodi od imovine (izvori fin. 31 i 43 – AOP 077)

Prihodi od imovine za 2021. godinu ukupno iznose 25.877.569,25 kn i u najvećem dijelu sastoje se od prihoda od nefinancijske imovine odnosno od naknade za koncesiju (24.369.218,99 kn).

Prihodi od financijske imovine ukupno iznose 1.508.350,26 kn i odnose se na prihode od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule (1.324.691,88 kn) te na prihode od zateznih kamata i kamate na depozite i oročenja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (izvor fin. 43 - AOP 101)

Ukupni prihodi na ovoj poziciji iznose 60.151.007,92 kn i u najvećem dijelu se 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.(60.084.684,35 kn).

Prihodi po posebnim propisima za 2021. godinu iznose 66.323,57 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (izvori fin. 31 i 43 - AOP 120)

Ostvareni prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u 2021.godini iznose 8.836.203,47 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 - AOP 128)

Ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za 2021.godinu ukupno iznose 64.677.457,21 kn i sadrže:

- Prihode za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova od 32.354.932,59 kn;
- Prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od 30.667.033,59 kn i
- Prihode za financiranje rashoda poslovanja od 1.655.491,03 kn.

Prihodi za financiranje izdataka za financijsku imovinu u iznosu od 32.354.932,59 kn odnose se u cijelosti na otplatu dospjelih rata IBRD zajma br. 7638 HR u 2021.godini.

Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 30.667.033,59 kn uključuju sljedeće rashode za projekte:

- Rušenje skladišta u luci Rijeka	5.000.000,00 kn
- Izgradnja spojne ceste lučkog područja sa cestom D-403	4.684.412,95 kn
- Ukupno izvor financiranja 11	9.684.412,95 kn
- CEF – Unapr. infrastr. Luke Rijeka – Inform. sustav lučke zajednice – PCS	612.702,96 kn
- Ukupno izvor financiranja 12	612.702,96 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka – inform. sustav lučke zajednice – PCS:	2,067,506.94 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - produbljivanje južnog veza AGCT:	1,592,087.67 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal	11,730,295.46 kn
- CEF – Razvoj multim. platforme i povezivanje s kont.term. Jadranska vrata	2,760,753.63 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - terminal za generalne terete – bazen Raša (GCT)	2,148,086.48 kn
- INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT PROMARES	71,187.50 kn
- Ukupno izvor financiranja 559	20.369.917,68 kn

Prihodi za financiranje rashoda rashoda poslovanja u iznosu od 1.655.491,03 kn (izvor financiranja 559) odnose se na sljedeće projekte:

- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka – inform. sustav Lučke zajednice – PCS:	49,728.64 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - produbljivanje južnog veza AGCT:	1,069.75 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal	152,599.32 kn
- CEF – Razvoj multimodalne platforme u luci Rijeka i povezivanje s kontejnerskim terminalom Jadranska vrata	142,000.52 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - terminal za generalne terete – bazen Raša (GCT)	10,483.76 kn
- CEF – Unapr. infrastr. luke Rijeka - terminal za rasute terete Bakar	278,137.42 kn
- INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT INTESA	343,918.64 kn
- INTERREG CBC ITALIJA-HRVATSKA 2014-2020 PROJEKT PROMARES	224,666.84 kn
- INTERREG CBC ITALIJA - HRVATSKA 2014 - 2020 PROJEKT SUSPORT	452,886.14 kn.

Ostali prihodi (izvor fin.43 – AOP 145)

Ostali prihodi u iznosu od 816.863,79 kn ostvareni su naplatom garancije za dobro izvršenje posla talijanske banke UNICREDIT S.p.A. za potraživanja prema izvođaču radova (JV Grandi Lavori Fincosit) koja proizlaze iz ugovora na izgradnji Zagreb Deep Sea kontejnerskog terminala za troškove zastupanja od strane odvjetnika u sudskim postupcima, a zbog obustave plaćanja izvođača radova prema isporučiteljima materijala.

BILJEŠKA 9

Rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 107.375.332,29 kn obuhvaćaju:

- Rashode za zaposlene u iznosu od	10.845.802,39 kn
- Materijalne rashode u iznosu od	33.847.751,86 kn
- Financijske rashode u iznosu od	3.388.126,01 kn
- Pomoći dane u inoz. i unutar općeg proračuna od	29.728.047,02 kn
- Kapitalne pomoći iz EU sredstva u iznosu od	29.565.605,01 kn.

Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 29.728.047,02 kn odnose se na prijenos sredstava u korist partnera (HŽI) u CEF projektu unapređenja infrastrukture na kontejnerskom terminalu Zagrebačka obala.

Kapitalne pomoći subjektima izvan javnog sektora u iznosu od 29.565.605,01 kn odnose se na prijenos sredstava u korist partnera (Luka Rijeka d.d.) u CEF projektima unapređenja infrastrukture luke Rijeka na terminalu u Bakru i u Bazenu Rijeka.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 149.577.408,53 kn obuhvaćaju:

- Rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od	167.263,75 kn
- Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od	147.546.296,50 kn
- Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini od	1.863.848,28 kn.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 147.546.296,50 kn uključuju:

- Građevinske objekte (kanale i luke, željeznice, ceste i ost.) u iznosu od	140.294.032,82 kn
- Postojenja i opremu u iznosu od	2.718.888,22 kn
- Nematerijalnu proizvedenu imovinu (računalni programi) u iznosu od	4.533.375,46 kn.

BILJEŠKA 10

Planski okvir

- Državni proračun Republike Hrvatske za 2021.godinu i projekcije za 2022. i 2023.godinu (Narodne novine br.135/20; 69/21; 122/21.)
- Financijski plan Lučke uprave Rijeka za 2021.godinu donijet je sukladno Odlukama Upravnog vijeća kako slijedi:
 - o Upravno vijeće Lučke uprave Rijeka na svojoj 158. sjednici, održanoj 30. prosinca 2020. godine donijelo je Godišnji program rada i Financijski plan Lučke uprave Rijeka za 2021. godinu s projekcijama za 2022. i 2023. godinu.
 - o Upravno vijeće Lučke uprave Rijeka na svojoj 170. sjednici, održanoj 22. prosinca 2021. godine donijelo je I. i II. izmjene i dopune Financijskog plana Lučke uprave Rijeka za 2021. godinu s projekcijama za 2022. i 2023. godinu.

BILJEŠKA 11

U odnosu na ukupno planirane rashode za 2021.godinu u nastavku dajemo detaljan pregled ostvarenih rashoda u usporedbi sa planiranim vrijednostima prema ekonomskoj klasifikaciji.

Skupina	Pod-skupina	Račun	Naziv	PLAN 2021.	Ostvarenje 2021.	% ostv.plan
31	311	3111	Plaće za redovan rad	9,035,800	8,453,199	93.55
		3112	Plaće u naravi			
		3113	Plaće za prekovremeni rad	70,000	67,289	96.13
	312	3121	Ostali rashodi za zaposlene	978,600	896,784	91.64
	313	3132	Doprinosi za obv.zdravst.osiguranje	1,493,550	1,398,830	93.66
32	321	3211	Službena putovanja	199,200	34,516	17.33
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	243,900	214,218	87.83
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	50,000	32,963	65.93
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1,000	150	15.00
		3221	Uredski materijal i ostali mater. rash.	299,000	210,677	70.46
	322	3223	Energija	4,954,800	5,155,658	104.05
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i inv.odr.	600,000	344,865	57.48
		3225	Sitni inventar i auto-gume	25,000	4,889	19.56
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	30,000	22,697	75.66
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	300,000	243,440	81.15
	323	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9,440,000	8,317,831	88.11
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	524,000	341,630	65.20
		3234	Komunalne usluge	2,460,000	2,376,276	96.60
		3235	Zakupnine i najamnine	257,000	560,408	218.06
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	100,000	77,112	77.11
		3237	Intelektualne i osobne usluge	5,626,000	4,680,467	83.19
		3238	Računalne usluge	500,000	554,270	110.85
		3239	Ostale usluge	10,147,000	7,978,800	78.63
	324	3241	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	10,000	400	4.00
	329	3291	Naknade za rad predst. i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	320,000	295,123	92.23
		3292	Premije osiguranja	260,000	120,336	46.28
		3293	Reprezentacija	150,000	184,105	122.74
		3294	Članarine i norme	200,000	184,491	92.25
		3295	Pristojbe i naknade	100,000	53,644	53.64
		3296	Troškovi sudskih postupaka	1,000	-	
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9,000	-	
34	342	3421	Kamate za primljeni zajam	2,539,000	2,538,533	99.98
		3423	Kamate za primlj. kredite i zajmove od kred. i ost.fin. inst. izvan jav.sekt.	1,550,000	434,079	28.01
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	200,000	196,072	98.04
	343	3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	10,000	-	
		3433	Zatezne kamate	5,000	1,581	31.62
		3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	1,000	10	1.00
36	368	3682	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	33,030,000	29,728,047	90.00
38	386	3864	Kapitalne pomoći iz EU sredstava	29,600,000	29,565,605	99.88
Ukupno rashodi poslovanja (razred 3)				115,319,850	105,268,996	91.28
41	412	4123	Licence	50,000	167,264	334.53
		4126	Ostala nematerijalna imovina	1,000	-	
42	421	4212	Poslovni objekti	10,000	-	
		4213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	62,026,000	43,427,947	70.02
		4214	Ostali građevinski objekti	112,338,549	89,622,358	79.78
		4221	Uredska oprema i namještaj	100,000	189,917	189.92
	422	4222	Komunikacijska oprema	963,000	590,676	61.34
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	50,000	-	
		4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	50,000	-	
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2,124,000	2,175,761	102.44
	423	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	-	-	
	426	4262	Ulaganja u računalne programe	6,883,500	4,393,222	63.82
		4264	Ostala nematerijalna imovina	150,000	-	
45	451	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2,400,000	1,724,986	71.87
	452	4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	200,000	138,862	69.43
	454	4541	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	10,000	-	
Ukupno rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)				187,356,049	142,430,993	76.02
54	541	5413	Otplata glavnice primljenih zajmova od međun.organ.	32,355,000	32,354,933	100.00
		5416	Otplata glavnice primljenih zajmova od inoz.vlada izvan EU	13,789,000	13,788,174	99.99
	544	5443	Otplata glavnice primlj. kredita od tuzemnih kred.inst. izvan javnog sekt.			
Ukupno izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5)				46,144,000	46,143,107	100.00
Sveukupno rashodi i izdaci				348,819,899	293,843,097	84.24

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 nisu iskazane promjene u vrijednosti (revalorizaciji) imovine (AOP 002).

Međutim, evidentirane su promjene u obujmu imovine (AOP 018) u ukupnom iznosu od 10,332,450 kn i to uslijed provedenog rashoda imovine:

- Skladišta br. 7 u neotpisanoj (neto) vrijednosti od 9.498.153,38 kn;
- Uredskih objekata u istočnom i zapadnom aneksu skladišta br. 7 u ukupnoj neotpisanoj vrijednosti od 832.992,92 kn;
- Uredskog namještaja u neotpisanoj vrijednosti od 895,38 kn i
- Opreme u neotpisanoj vrijednosti od 457,94 kn.

Promjene u vrijednosti i obujmu obveza (AOP 034) nisu iskazane.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BILJEŠKA 13

U Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama i to unutar oznaka 0452 – Promet vodenim tokovima (227,224,694 kn) i 0453 – Željeznički promet (29,728,047 kn).

Rashodi razvrstani unutar oznake 0453 – Željeznički promet odnose se na prijenos sredstava u korist partnera (HŽI) u CEF projektu unapređenja infrastrukture na kontejnerskom terminalu Zagrebačka obala.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

BILJEŠKA 14

U Izvještaju o obvezama utvrđeni iznos obveza na dan 31.12.2021.godine (AOP 038) iznosi 689,855,029 kn što je jednako zbroju razreda 2 u bruto bilanci i zbroju obveza iskazanih u Bilanci (AOP 170).

Obveze za financijsku imovinu na dan 31.12.2021.godine iznose 668,977,725 kn što je jednako obvezama za kredite i zajmove u Bilanci (AOP 200).

Na kraju izvještajnog razdoblja nisu evidentirane dospjele obveze niti prekoračenja.

U Rijeci, 31.01.2022.godine



RAVNATELJ:

Denis Vukorepa, dipl.ing.