



# LUČKA UPRAVA ŠIBENIK

22000 ŠIBENIK - Vladimira Nazora 53  
HRVATSKA

M.B.: 1961063; Tel: ++385 22 218 001; Fax: ++385 22 200 362;

OIB: 98609040957 , RKP: 51335, e-mail: [lucka-uprava-sibenik@si.t-com.hr](mailto:lucka-uprava-sibenik@si.t-com.hr)

---

## **Bilješke uz financijsko izvješće Lučke uprave Šibenik za razdoblje 01.01.2022.- 31.12.2022.**

Dana 18.05.2020. godine Ministarstvo financija Republike Hrvatske objavilo je podatke iz Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika, prema kojima Lučka uprava Šibenik, 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. Lučka uprava Šibenik je do 31.12.2020. godine financijske izvještaje sastavljala u skladu sa: Zakonom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 ), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (01/15, 25/17, 96/18, 103/18), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnim računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18).

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

Lučka uprava Šibenik je od 01.01.2021. proračunski korisnik državnog proračuna iz nadležnosti Ministarstva mora, pomorstva i infrastrukture. Kao proračunski korisnik primjenjuje odredbe:

- Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
- Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. (NN, br. 135/20, 69/21 i 122/21.)
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Pravilnika 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.

## Bilješke uz obrazac BIL

### Bilješka - Imovina

| Opis                               | AOP | 01.01.2022.    | 31.12.2022.     | Indeks |
|------------------------------------|-----|----------------|-----------------|--------|
| Imovina / Obveze i vlastiti izvori | 001 | 118.637.496,34 | 1126.429.363,04 | 106,6  |

U tablici je prikazana vrijednost bilance lučke uprave Šibenik na dan 01.01.2022. i stanje na 31.12.2022.

### Bilješka - Nefinancijska imovina

| Račun iz rač. plana | OPIS                                 | AOP | Stanje 01.01.2022. | Stanje 31.12.2022. | Index |
|---------------------|--------------------------------------|-----|--------------------|--------------------|-------|
| 022 i 02922         | Postrojenja i oprema                 | 014 | 3.176.941,17       | 2.941.853,01       | 92,6  |
| 0221                | Uredska oprema i namještaj           | 015 | 490.900,87         | 507.888,47         | 103,5 |
| 0222                | Komunikacijska oprema                | 016 | 392.251,41         | 399.751,41         | 101,9 |
| 0223                | Oprema za održavanje i zaštitu       | 017 | 3.875.704,61       | 3.886.291,10       | 100,3 |
| 0227                | Uređaji, strojevi i ostala oprema    | 021 | 23.100.416,82      | 23.100.416,82      | 100,0 |
| 0229                | Ispravak vrijednosti poste. i opreme | 019 | 24.682.332,54      | 24.952.494,79      | 101,1 |

### Bilješka - Građevinski objekti u pripremi

| Račun iz rač. plana | Opis                           | AOP | 01.01.2022.  | 31.12.2022.   | Indeks |
|---------------------|--------------------------------|-----|--------------|---------------|--------|
| 051                 | Građevinski objekti u pripremi | 052 | 9.211.182,85 | 18.374.585,07 | 199,5  |

Tijekom 2022. godine došlo je do dodatnog ulaganja u projekt Modernizacije teretnog dijela luke Šibenik i zgradu Pomorsko-putničkog terminala.

### Bilješka - Financijska imovina

Financijska imovina u iznosu 4.402.664,23kn. odnosi se potraživanja za prihode poslovanja. Od toga 1.258.288,07 se odnosi na potraživanja za EU projekte Momoza, Framesport i Diglogs.

### Bilješka - Potraživanja za prihode poslovanja

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 4.398.472,44 kn od toga 1.258.288,07 kn se odnosi na potraživanja za EU projekte Momoza, Framesport i Diglogs.

Potraživanja Lučke uprave za sredstva uplaćena u nadležni proračun 2.797.615,04 kn.

Potraživanja za ostale prihode odnosi se na potraživanja od Konstruktora.

### Bilješka uz AOP 158-Ispravak vrijednosti potraživanja

Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se najvećim dijelom na potraživanja od Konstruktora (792.621,17 kn) koji smo prenijeli iz neprofitnog računovodstva, te ostatak na ispravak i otpis potraživanja prema članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a prema Odluci LUŠ: 1138 - XII/2021.

#### Bilješka - Obveze

Obveze i vlastiti izvori Lučke uprave Šibenik na 31.12.2022. iznose 126.429.363,04 kn.

Od toga obveze su 15.249.421,10 kn. (7,42% obveze za rashode poslovanja, 3,64% obveze za nabavu nefinancijske imovine i 88,94% obveze za kredit EBRD-a).

Vlastiti izvori odgovaraju iznosu nefinancijske imovine na što odgovara pravilima proračunskog računovodstva.

#### Bilješka -Višak/manjak prihoda

##### U proračunskom računovodstvu rezultat se računa na način da se sučeljavaju:

- prihodi i rashodi od poslovanja (6-3)
- prihodi i rashodi od nefinancijske imovine (7-4)
- prihodi i rashodi od financijske imovine (8-5).

| REZULTAT   | 2022.                |
|--|----------------------|
| RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)                        | 22.317.525,66        |
| RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)                        | 5.350.164,45         |
| <b>VIŠAK/MANJAK POSLOVANJA</b>                       | <b>16.967.361,21</b> |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)  | 30.555,00            |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)   | 9.232.772,47         |
| <b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE</b> | <b>9.202.214,47</b>  |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 8)            | 0                    |
| IZDACI OD FINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 5)             | 5.443.595,38         |
| <b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE</b> | <b>5.443.595,38</b>  |
| <b>UKUPNI VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>                   | <b>2.321.548,36</b>  |

Lučka uprava Šibenik ostvarila je višak prihoda poslovanja 16.967.361,21 te manjak prihoda od nefinancijske imovine 9.202.214,47 kn i manjak od financijske imovine 5.443.595,38 kn. Ukupni višak prihoda za 2022. godinu iznosi 2.321.548,36 kn.

Višak prihoda od 2.321.548,36 kn odnosi se na višak prihoda od redovitog poslovanja izvor 43-vlastita sredstva i biti će utrošen na troškove redovitog poslovanja te za investicijska ulaganja i učešća u EU projektima

Lučka uprava Šibenik na 31.12.2022. provela je prebijanje rezultata prema tablici:

| OPIS                                    | KONTO | DUGUJE       | POTRAŽUJE    |
|---|-------|--------------|--------------|
| PREBIJANJE REZULTATA FINANCIJS. IMOVINE | 92223 |              | 5.443.595,38 |
| PREBIJANJE REZULTATA FINANCIJS. IMOVINE | 92213 | 5.443.595,38 |              |

Na kraju godine provedena je korekcija rezultata ( propisana čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu) u iznosu 8.621.367,31 kn. Provedena korekcija odnosi se na korekciju zbog kapitalnih prijenosa sredstava kojima je financirana nabava nefinancijske imovine. Naime, tijekom 2022. godine evidentirana su na računima kapitalnih prijenosa sredstava u iznosu 8.621.367,31 2.076.899 kn koja su utrošena za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 8.621.367,31 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Višak prihoda od 2.321.548,36 kn odnosi se na višak prihoda od redovitog poslovanja izvor 43-vlastita sredstva i biti će utrošen na troškove redovitog poslovanja te za investicijska ulaganja i učešća u EU projektima.

#### Bilješka -Izvanbilančni zapisi

**Izvanbilančni zapisi** odnose se na bankarske garancije, zadužnice koje uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina.

## **Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

### **Prihodi poslovanja - razred 6**

#### Bilješka -Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ostvareni prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu 1.239.689,66 kn odnose se na provedbu slijedećih projekata:

- INTERREG V-A-ITALIJA-HRVATSKA Projekt Diglogs- Digitaliziranje logističkih procesa
- INTERREG V-A-ITALIJA-HRVATSKA-Projekt Framesport-Okvirna inicijativa za poticanje održivog razvoja jadranskih luka
- Modernizacija teretnog dijela luke Šibenik K8100886

#### Bilješka -Prihodi od imovine

Prihodi od imovine u iznosu 1.598.325,71kn odnose se na:

- prihode od financijske imovine 1.573,78 (prihodi od kamata na depozite po viđenju, pozitivnih tečajnih razlika i prihode od zateznih kamata),
- prihode od nefinancijske imovine 1.596.751,93 kn koji se odnose na prihode od koncesija.

#### Bilješka -Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ukupni prihodi na ovoj poziciji iznose 2.564.002,63 kn i odnose se na naknade i pristojbe za upotrebu obale (vez, sidrište, ležarina), iskaznice za ulaz na lučko područje, koncesijska odobrenja.

#### Bilješka - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti proračunskog korisnika u iznosu 16.915.507,66 kn odnose se na:

- 2.733.039,34 kn prihode iz proračuna za financiranje redovite djelatnosti
- 8.621.367,31 prihode za nabavu nefinancijske imovine za Projekt modernizacije teretnog dijela luke Šibenik
- 5.561.101,01 kn prihode iz proračuna za financiranje izdataka za otplatu zajma EBRD-a.

### **Rashodi poslovanja-razred 3**

#### **Bilješka -Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja u razdoblju 01.01. - 31.12.2022. godine 5.350.164,45 kn.

#### **Bilješka - Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene u razdoblju 01.01. - 31.12.2022. godine ostvareni su u iznosu 1.816.450,01 kn.

#### **Bilješka- Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi iznose od 3.372.175,10 kn, od čega se najveći dio odnosi na rashode za usluge 4.372.731 kn (usluga tegljenja, intelektualne usluge).

#### **Bilješka - Financijski rashodi**

Financijski rashodi u iznosu od 161.539,34 kn obuhvaćaju kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu 158.638,45 kn (kamate za zajam od EBRD-a), te ostale financijske rashode 2.900,89 kn (bankarske usluge i negativne tečajne razlike).

### **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -razred 7**

#### **Bilješka -Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje službenog automobila.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine -razred 4**

#### **Bilješka - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.232.772,47 kn odnose se na ulaganja u Modernizaciju teretnog dijela luke Šibenik.

### **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova - razred 5**

#### **Bilješka - Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova**

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova odnose se na otplatu zajma EBRD-a u iznosu od 5.443.595,38 kn.

**Izvanbilančni zapisi** odnose se na bankarske garancije, zadužnice koje uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina.

## **Bilješke uz obrazac obveze**

### **Bilješka - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 14.609.675,78 kn, a odnosi se na:

- obveze za plaću za prosinac koja će biti isplaćena u srpnju u iznosu 166.082,58 kn
- obveze za materijalne rashode i tekuće obveze u iznosu 383.740,43 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine 497.413,75 kn
- obveze za zajam EBRD-a 13.562.439,02 kn.

Dospjele obveze ukupno iznose 588.670,56, od čega se 372.385,06 kn odnosi na sustege iz 2011. i 2012. godine koje nismo podmirili izvođaču radova (Konstruktor d.o.o u iznosu 372.385,06 kn) na dogradnji i rekonstrukciji gata Vrulje zbog raskida ugovora. S obzirom da od Konstruktoru potražujemo 866.928,56 kn, dana 12.01.2018. godine poslan im je zahtjev za prijebom na koji se nisu očitovali. Sva potraživanja od Konstruktoru su prijavljena u stečajnu masu, a postupak je još u tijeku.

Ostale dospjele obveze odnose se na obveze za članarine Zajednici lučkih uprava i Klasteru intermodalnog prijevoza, te obvezi prema Lučkoj upravi Dubrovnik za troškove sufinanciranja na sudjelovanju na sajmu Sea Trade Word.

## **Bilješke uz obrazac P-VRIO**

Do promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u iznosu od 30.555,00 kn došlo je zbog prodaje osobnog automobila u vlasništvu Lučke uprave Šibenik.

## **Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

U izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama i to unutar oznake 0452-Promet vodenim tokovima.

U Šibeniku, 31.01.2022.

za Lučku upravu Šibenik:

---

Paško Dželalija, ravnatelj