|  |  |
| --- | --- |
| RKP | 51302 |
| Naziv obveznika: | LUČKA UPRAVA RIJEKA |
| Razina: | 11 |
| Oznaka razdoblja: | 2024-12 |
| Web lokacija na kojoj se objavljuju financijska izvješća (www.xxxx) | [www.portauthority.hr/izvjesca-i-odluke/](http://www.portauthority.hr/izvjesca-i-odluke/) |

**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 5](#_Toc128989456)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P R – R A S 8](#_Toc128989457)

[P R I H O D I 8](#_Toc128989458)

[R A S H O D I 10](#_Toc128989459)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P – V R I O 12](#_Toc128989460)

[R A S – f u n k c i j s k i 13](#_Toc128989461)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C O B V E Z E 13](#_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 okviru ove pozicije je u 2024.godini iskazana samo promjena ispravka vrijednosti odnosno isknjiženje nematerijalne imovine (licence) kako i pokazuje sljedeća tablica.



* **Proizvedena dugotrajna imovina (02)**

Na ovoj poziciji najveće povećanje vrijednosti u 2024. godini odnosi se na Građevinske objekte (28.901.709,35 EUR), a na povećanje pozicije Postrojenja i opreme odnosi se 367.969,48 EUR.

Navedeno je rezultat aktiviranja, odnosno prijenosa u uporabu završenih projekata, a među njima se ističu ulaganja u okviru CEF projekta - Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka – produbljenje južnog veza AGCT (POR2CORE AGCT DREDGING – 24.129.817,16 EUR), zatim aktiviranje ulaganja u uređenje kolnika skladišno-manipulativne površine u Bazenu Rijeka (1.573.393,29 EUR), ulaganja u infrastrukturu JANAF-a (1.030.378,78 EUR) te u popunu školjere na lukobranu Petrolejske luke Mlaka (996.669,50 EUR).



* **Patenti, metal i ostale pohranjene vrijednosti** **(03)**

Na ovoj poziciji u 2024. godini nisu evidentirane promjene.

* **Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi** **(05)**

Sažetak promjena iskazanih u 2024. godini na ovoj poziciji pokazuje tablica u nastavku.



Povećanje pozicije Građevinskih objekata u pripremi (7.898.756,30 EUR) je većim dijelom nastalo zbog izvršenih ulaganja u okviru CEF projekata - Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka - produbljenje južnog veza AGCT (POR2CORE - AGCT DREDGING – 3.244.837,24 EUR) i za Studije za nadogradnju infrastrukture luke Rijeka – Proširenje Praške obale (POR2CORE - PRAGUE PIER EXTENSION – 1.793.662,69 EUR).

Nadalje, među ulaganjima u ostale građevinske objekte u pripremi u 2024. godini se izdvajaju ulaganja u infrastrukturu JANAF-a (1.030.378,78 EUR), u popunu školjere na lukobranu Petrolejske luke Mlaka (996.669,50 EUR) te za troškove razdvajanja i priključenja na elektroenergetsku distribucijsku mrežu (153.082,81 EUR).

Smanjenje pozicije Građevinskih objekata u pripremi (28.919.634,48 EUR) je u najvećem dijelu posljedica aktiviranja ulaganja u okviru CEF projekta - Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka – produbljenje južnog veza AGCT (POR2CORE AGCT DREDGING – 24.129.817,16 EUR).

U stanju građevinskih objekata u pripremi na kraju 2024. godine (4.280.629,13 EUR) najveće učešće imaju ulaganja u projektnu dokumentaciju u okviru CEF projekta za proširenje Praške obale (2.491.499,30 EUR).

* **Proizvedena kratkotrajna imovina** **(06)**

\_

* **Novac u banci, blagajni** **(11)**

Po transakcijskim računima CEF projekata u poslovnoj banci u 2024. godini je ostvaren promet od 17.619.512,36 EUR (priljev iz CEF-a za projekte Bazen Rijeka, PCS i ZCT). Stanje na dan 31.12.2024. godine po tim računima iznosi 0,00 EUR.

Na računu otvorenom kod FINE u 2024. godini je ostvaren promet od 4.281.814,48 EUR, a stanje na dan 31.12.2024. godine iznosi 0,00 EUR.

Stanje na dan 31.12.2024. godine na prijelaznim računima iznosi 0,00 EUR.

* **Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** **(12)**

U 2024. godini su evidentirane promjene koje se uglavnom odnose na potraživanja za pretporez kod obveznika PDV-a i za naknade koje se refundiraju iz HZZO-a.



* **Potraživanja za dane zajmove** **(13)**

\_

* **Vrijednosni papiri** **(14)**

\_

* **Dionice i udjeli u glavnici** **(15)**

\_

* **Potraživanja za prihode poslovanja** **(16)**

Sažeti pregled promjena na ovoj poziciji u 2024. godini daje tablica u nastavku.



Ukupno stanje potraživanja za prihode poslovanja na kraju 2024. godine povećano je u odnosu na početno stanje i uglavnom je rezultat povećanja (3.440.991,23 EUR) na poziciji potraživanja za sredstva uplaćena u nadležni proračun. Stanje na toj poziciji na kraju 2024. godine raspoređeno po izvorima financiranja izgleda kako slijedi:



Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna se prema stanju na kraju 2024. godine odnose na sljedeće projekte (izvor financiranja 559):



Nesigurna i utužena potraživanja od kupaca za pristojbe, naknade i zatezne kamate u iznosu od 9.473,20 EUR umanjila su potraživanja za prihode poslovanja sukladno Odluci Upravnog vijeća o otpisu potraživanja i to na način da se obračunati prihodi umanjuju za 61,90 EUR, a ispravak vrijednosti potraživanja se umanjuje za 9.411,30 EUR.

* **Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine** **(17)**

-

* **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda** **(19)**

-

## O B V E Z E

* **Obveze za rashode poslovanja** **(23)**

Najveće učešće u stanju ovih obveza na dan 31.12.2024. godine imaju Obveze za financijske rashode koje se većinom odnose na nedospjele kamate po IBRD zajmu br. 7638 HR (603.448,80 EUR).

Ostvareni promet u 2024.godini na poziciji Obveza za kapitalne pomoći (10.491.423,94 EUR) odnosi se na transfer sredstava u korist Luke Rijeka d.d. kao partnera u CEF projektu (POR2CORE - Bazen Rijeka).



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

Stanje obveza za nabavu nefinancijske imovine na kraju 2024.godine se uglavnom sastoji od obveza za izgradnju građevinskih objekata (2.146.011,47 EUR) od čega se na obveze za ulaganja u infrastrukturu JANAF-a odnosi 1.030.378,78 EUR, a na obveze prema izvođaču radova na popuni školjere na lukobranu Petrolejske luke Mlaka (797.335,60 EUR).



* **Obveze za kredite i zajmove** **(26)**

Obveze za kredite i zajmove Lučke uprave Rijeka na dan 31.12.2024. godine obuhvaćaju dva dugoročna ino-zajma u otplati:

 - KOREA EXIMBANK za Projekt SAMSUNG (3.680.754.000 KRW odnosno 2.435.649,81 EUR) i

 - IBRD zajam br. 7638 HR za Projekt obnove riječkog prometnog pravca II (56.712.151,62 EUR)

 te

 - kredit Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka za CEF projekt produbljenja južnog veza AGCT (10.361.119,35 EUR).



* **Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja** **(29)**

-

* **Vlastiti izvori (91)**

Promjene na vlastitim izvorima u 2024. godini prikazane su u tablici u nastavku.



Povećanje vlastitih izvora obuhvaća ulaganja iz proračuna u nefinancijsku imovinu dok se smanjenje uglavnom odnosi na ispravak vrijednosti nematerijalne imovine (13.775.200,51 EUR). Ispravak vlastitih izvora za obveze se odnosi na dugoročne kredite Lučke uprave Rijeka (KOREA EXIMBANK, IBRD zajam br. 7638 HR i kredit Erste & Steiermarkische bank d.d.).

* **Višak/manjak prihoda** **(922)**

Sažetak promjena na pozicijama Viška / manjka prihoda u 2024.godini sadrži sljedeća tablica.



Višak prihoda poslovanja (račun 92211) je uvećan za prihod ostvaren 2023. godine u iznosu 2.655,51 EUR, za iznos od 131,90 EUR za rashod dva puta iskazan u 2023. godini te za 19.047.505,08 EUR kao rezultat 2024. godine. Umanjen je za 19.010.492,76 EUR sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu i za 3.451.468,60 EUR zbog korekcije rezultata za 2024. godinu.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (račun 92222) iz 2023. godine je sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu pokriven iz viška prihoda poslovanja u iznosu 12.643.583,75 EUR. U 2024. godini je ostvaren manjak od 8.306.960,77 EUR te je umanjen za 3.451.468,60 EUR zbog korekcije rezultata za 2024. godinu.

Manjak primitaka od financijske imovine (račun 92223) iz 2023. godine je sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu pokriven iz viška prihoda poslovanja u iznosu 6.366.909,01 EUR. U 2024. godini je ostvaren manjak primitaka od 8.533.024,44 EUR.

* **Obračunati rashodi poslovanja** **(93)**

-

* **Obračunati prihodi poslovanja** **(96)**

Obračunati prihodi poslovanja su umanjeni za 61,90 EUR sukladno Odluci Upravnog vijeća Lučke uprave Rijeka o otpisu potraživanja.

* **Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine** **(97)**

-

* **Rezerviranja viška prihoda** **(98)**

-

* **Izvanbilančni zapisi** **(99)**

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 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.

Pregled sporova Lučke uprave Rijeka koji su u tijeku prikazujemo u sljedećoj tablici:



Izvanbilančni zapisi sadrže i instrumente osiguranja plaćanja, primljene garancije te primljene i izdane zadužnice. Primljene garancije koje su važeće na dan 31.12.2024. godine sažeto prikazujemo u sljedećoj tablici:



Garancije za razvoj u ukupnom iznosu od 35.000.000,00 EUR proizlaze iz Ugovora o koncesiji za razvoj i gospodarsko korištenje Zagreb Deep Sea kontejnerskog terminala u luci Rijeka sa koncesionarom – tvrtkom Rijeka Gateway d.o.o.

#

# 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)**

Ostvareni prihodi od pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna odnose se na sljedeće projekte financirane uglavnom u okviru CEF i INTERREG programa (EUR):



* **Prihodi od imovine** **(64)**

Prihodi od financijske imovine proizlaze iz pozitivnih tečajnih razlika i zateznih kamata dok se prihodi od nefinancijske imovine odnose na fiksni i varijabilni dio naknada za koncesije.



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

Najveće učešće u ovim prihodima imaju prihodi od pristojbi za upotrebu obale (u 2024. godini: 4.881.964,93 EUR), a zatim slijede ostale pristojbe i naknade (pristojbe za vez, odobrenja za ulaz na lučko područje, naknade za korištenje slobodne zone, brodske ležarine i sl.).



* **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** **(66)**

U okviru ove pozicije iskazani su prihodi od prefakturiranja struje (u 2024.godini: 415.573,89 EUR), prihodi ostvareni temeljem ugovora o poslovnoj suradnji (u 2024. godini: 305.599,29 EUR), prihodi od prefakturiranja vode, komunalne naknade i ostali prihodi.



Pored toga, u 2024. godini je na ovoj poziciji iskazana primljena donacija od tvrtke ACI-GITONE d.o.o. u iznosu od 76.239,56 EUR u svrhu izgradnje tlačnog priključka sanitarne kanalizacije za potrebe LNT „Porto Baroš“.

* Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza **(67)**

Najveći udio u ovim prihodima u 2024. godini imaju prihodi iz izvora financiranja 11 za otplatu IBRD zajma br. 7638 HR (5.601.467,27 EUR) te za plaćanje kamate po istom zajmu (1.265.446,00 EUR), dok se preostali prihodi uglavnom odnose na financiranje CEF projekta produbljenja južnog veza na kontejnerskom terminalu Jadranska vrata (1.500.075,00 EUR).



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

-

* **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** **(7)**

-

* **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** **(71)**

-

* **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** **(72)**

-

* **Primici od zaduživanja** **(84)**

##

## R A S H O D I

* **Rashodi za zaposlene** **(31)**

Rashodi za zaposlene su u 2024. godini veći u odnosu na prethodnu godinu zbog usklađenja obračuna plaća sukladno Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama i pripadajućim podzakonskim propisima, zbog isplata pomoći i otpremnina djelatnicima povodom odlaska u mirovinu.



* **Materijalni rashodi** **(32)**

Rashodi za usluge imaju najveće učešće (u 2024. godini: 86,5%) u ukupnim materijalnim rashodima, u 2024. godini se među njima po vrijednosti izdvajaju usluge tekućeg i investicijskog održavanja (2.337.012,88 EUR), usluge čuvanja imovine i osoba (1.477.788,33 EUR) te intelektualne i osobne usluge (559.643,43 EUR).



* **Financijski rashodi** **(34)**

Financijski rashodi obuhvaćaju kamate na kredite i ostale financijske rashode. Kamatna stopa po IBRD zajmu iznosila je u 2024. godini 4,22 % (dospijeće 15.03.2024.) odnosno 4,18 % godišnje (dospijeće 15.09.2024.). Kamatna stopa po kreditu KOREA EXIMBANK za projekt SAMSUNG je fiksna (3,5% godišnje). Kamatna stopa po kreditu Erste & Steiermarkische banke je 1,92 % godišnje.



* **Subvencije** **(35)**

-

* **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** **(36)**
* Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2024. godini (2.210.596,52 EUR) se odnose na transfer sredstava u korist partnera u CEF projektu - Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka – Zagreb Deep Sea kontejnerski terminal (HŽI d.o.o.).
* **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)**

-

* **Ostali rashodi** **(38)**

Kapitalne pomoći u 2024.godini (10.491.423,94 EUR) odnose se na transfer sredstava u korist Luke Rijeka d.d. kao partnera u CEF projektu (POR2CORE - Bazen Rijeka).

* **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** **(41)**

-

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

Na ovoj poziciji su najveći rashodi za nabavu građevinskih objekata koji u 2024. godini ukupno iznose 7.876.758,82 EUR od čega izdvajamo ulaganja u okviru CEF projekta produbljenja južnog veza na kontejnerskom terminalu Jadranska vrata (3.236.337,25 EUR) i ulaganja u projektnu dokumentaciju u okviru CEF projekta za proširenje Praške obale (1.788.725,19 EUR).



* **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** **(45)**

U 2024. godini su na ovim rashodima iskazana dodatna ulaganja na građevinskim objektima (21.997,50 EUR).

* **Izdaci za dane zajmove i depozite** **(51)**

-

* **Izdaci za dionice i udjele u glavnici** **(53)**

-

* **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** **(54)**

Ukupni izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova u 2024. godini iznose 8.533.024,44 EUR, a proizlaze iz ugovornih obveza prema bankama:

- KOREA EXIMBANK (Projekt Samsung) u iznosu od 1.989.637,24 EUR;

- Svjetska banka (IBRD zajam br. 7638 HR – RGP II) u iznosu od 5.601.467,27 EUR te

- Erste & Steiermarkische bank d.d. (CEF: AGCT DREDGING) u iznosu od 941.919,93 EUR.

#

# 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)**

U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2024.godinu iskazane su promjene (smanjenje) u vrijednosti imovine u ukupnom iznosu od 64.166,50 EUR, a od toga:

- 55,104.60 EUR predstavlja smanjenje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine zbog uklanjanja objekata i opreme u Porto Barošu i Bazenu Rijeka te u sklopu aktivnosti na kontejnerskom terminalu na Zagrebačkoj obali;

- 9,000.00 EUR predstavlja smanjenje u obujmu dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi zbog isknjiženja dokumentacije za projekt koji se ne planira realizirati;

- 61,90 EUR predstavlja smanjenje u obujmu financijske imovine i odnosi se na otpisana potraživanja.

#

# R A S – f u n k c i j s k i

* Promet **(045)**

-

* Cestovni promet **(0451)**

-

* **Promet vodnim putevima** **(0452)**

U Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za 2024. 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 - u iznosu od 30.477.374.89 EUR.

* Željeznički promet **(0453)**

-U Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za 2024. godinu razvrstani su rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama i to unutar oznake 0453 – Željeznički promet - u iznosu od 2.210.596,52 EUR.

* Zračni promet **(0454)**

-

* Promet cjevovodima i ostali promet **(0455)**

-

* **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** **(V006)**

U Izvještaju o obvezama utvrđeni iznos obveza na dan 31.12.2024.godine (Šifra V006) iznosi 73,522,323.35 EUR što je jednako zbroju razreda 2 u bruto bilanci i zbroju obveza iskazanih u Bilanci (Šifra 2).

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

Na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane dospjele obveze iznose 327.113,15 EUR od čega se na obveze za materijalne rashode odnosi 13.139,84 EUR, a na obvezu za otplatu kredita Erste & Steiermarkische banke koja je dospijevala 31.12.2024. godine (i podmirena je 02.01.2025. godine) odnosi se 313.973,31 EUR.

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

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2024. godine je 73.195.210,20 EUR, a od toga se najveći dio odnosi na obveze za financijsku imovinu koje na kraju 2024. godine iznose 69.194.947,47 EUR.