

| | |
|----------------------------------|---|
| RKP | 51298 |
| Naziv obveznika: | LUČKA UPRAVA PLOČE |
| Razina: | 11 |
| Oznaka razdoblja: | 01. siječnja 2024. – 31. prosinca 2024. |
| Osoba za kontakt i broj telefona | Jelena Kiš, 020/414-547 |

OSNOVNI PODACI I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Lučka uprava Ploče je neprofitna ustanova osnovana Odlukom Vlade Republike Hrvatske o osnivanju Lučke uprave Ploče (»Narodne novine«, br. 19/97, 139/97, 18/99 i 140/12, 31/2017) od 13. veljače 1997. godine radi upravljanja, izgradnje i korištenja Luke Ploče (lučko područje Lučke uprave Ploče čine bazeni Ploče (slobodna zona) i Metković) kao luke otvorene za javni promet od osobitog (međunarodnog) gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku. Lučka uprava Ploče odgovara za svoje obveze cijelom svojom imovinom, a Republika Hrvatska odgovara solidarno i neograničeno za obveze Lučke uprave. Zakonska osnova poslovanja je spomenuta Odluka Vlade RH i Zakon o pomorskom dobru i morskim lukama (»Narodne novine«, br. 83/23).

Sjedište Lučke uprave je u Pločama, Trg kralja Tomislava 21, a od rujna 2019. godine poslovanje se obavlja u upravnoj zgradi Ulaznog terminala u Pločama, Glavna cesta br. 2. Lučka uprava upisana je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku pod matičnim brojem subjekta 060048258. Matični broj Lučke uprave Ploče je 01283847, OIB je 98749709951, a šifra djelatnosti 5222 – Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom. Resorno ministarstvo je Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture.

Lučkom upravom Ploče upravlja ravnatelj i Upravno vijeće. Ravnatelj Lučke uprave Ploče je Tomislav Batur. Članovi Upravnog vijeća su: Josip Bilaver (predsjednik), Joško Nikolić, Ivana Šalinović Radaljac, Zdenko Mateljak, Jurica Pavlović, Ivan Škarić i Ivo Mihaljević.

Lučka uprava Ploče od 1.1.2021. godine ima status proračunskog korisnika i upisana je u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika pod RKP brojem 51298 te je obveznik vođenja proračunskog računovodstva sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine, broj 144/21) i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Za poslovne promjene koje nisu definirane institucionalnim okvirom za proračunsko računovodstvo, primjenjuju se Međunarodni računovodstvenih standardi za javni sektor (MRSJS/IPSAS) te prakse kojih se pridržavaju proračunski korisnici.

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu modificiranoga računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se:

- ne iskazuje rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine, već se bilančno evidentira ispravak vrijednosti imovine. Od 1.1.2021. počinje obračun ispravka vrijednosti dugotrajne imovine. Za imovinu nabavljenu prije ovog datuma primjenjuju

se stope ispravka vrijednosti po kojima se ta imovina amortizirala do 31.12.2020. godine. Za imovinu nabavljeno od 1.1.2021. primjenjuju se stope ispravka vrijednosti za proračunske korisnike

- ne iskazuju prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine
- prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje obveza (izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici i izvor financiranja 559 Refundacije iz EU) priznaju se u trenutku podmirenja obveza
- rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi

Realizirane tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule obračunavaju se na dan plaćanja obveze odnosno naplate potraživanja u odnosu na tečaj nastanka obveze odnosno potraživanja.

Troškovi kamata za zajmove i kredite evidentiraju se u poslovnim knjigama sukladno obračunatim ugovorenim kamatama, kao trošak tekućeg razdoblja.

Podaci u godišnjim financijskim izvještajima za 2024. godinu iskazani su u eurima i euro centima.

Lučka uprava Ploče ima otvorena dva računa u poslovnim bankama o kojima redovno izvještava resorno ministarstvo. Jedan račun se koristi za kartičnu naplatu prihoda na blagajni ulaza u luku Ploče, a drugi račun je specijalni račun na kojem se nalaze izdvojena novčana sredstva od naplate garancije za dobro izvršenje ugovora o koncesiji, a koji će se zatvoriti po okončanju sudskih sporova koji se vode. Tijekom 2024. godine zatvoren je jedan specijalni račun na kojem su bila zadržana sredstva iz naplate garancije za ozbiljnost ponude za izgradnju terminala rasutih tereta, a za što se vodio sudski spor. Sudski spor je okončan u korist Lučke uprave Ploče (Presuda Vrhovnog suda, br. revizije 1476/2019-3), te su ova sredstva prihodovana i prenesena na račun državnog proračuna.

Prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 37/22), financijski izvještaji koji se sastavljaju za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. jesu:

- Bilanca na obrascu BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, na obrascu PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu RAS-funkcijski
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na obrascu P-VIRIO
- Izvještaj o obvezama na obrascu OBVEZE
- Bilješke

Financijski izvještaji Lučke uprave Ploče za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine izrađeni su sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/2022) i Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja, KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-25-4 od 14. siječnja 2025. godine.

Financijski izvještaji predaju se do 31. siječnja 2025. godine Ministarstvu financija, Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture (nadležni razdjel) i područnom uredu Državnog ureda za reviziju u Dubrovniku putem aplikacije RKPFI.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2024. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Lučke uprave Ploče.

Prihodi obuhvaćaju rezultate transakcija koje utječu na povećanje neto vrijednosti. Prihodi ostvareni od koncesijskih naknada te lučkih pristojbi i naknada imaju za cilj potpuni povrat uložениh sredstava u lučku infrastrukturu tijekom ekonomskog vijeka trajanja lučke infrastrukture, koje je usklađeno sa trajanjem sklopljenih koncesijskih ugovora.

Rashodi obuhvaćaju rezultate transakcija koje utječu na smanjenje neto vrijednosti, a priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, te obuhvaćaju rashode poslovanja (rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i ostale rashode) i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Negativne odnosno pozitivne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule priznaju se kao rashod odnosno prihod razdoblja, a evidentiraju se kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja odnosno naplate stavki proizašlih iz transakcije.

Primici i izdaci priznaju se i iskazuju u trenutku priljeva odnosno odljeva novca i novčanih ekvivalenata.

PRIHODI

➤ Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)

Primljena sredstva od EU pomoći za odobrene projekte u poslovnim knjigama odmah se priznaju kao prihod. Ovi prihodi ovise o strukturi i vremenu provedbe te vremenu potrebnom za odobrenje i isplatu sredstava za aktivnosti pojedinih EU projekata U odnosu na 2023. godinu kada je ostvareno 813.938,81 eura za provedbu projekata CYSCROMS i 22-HR-DIG-SmartPortPloce, u 2024. godini ostvareno je 3.884,19 eura prihoda. Radi se o dodatno odobrenim sredstvima za administrativne troškove za projekt DIGSEA u iznosu 2.084,19 eura, dok je za pripreme troškove ostvareno 400,00 eura za projekt REDU-CE-D i 1.400,00 eura za projekt MILEPORT.

U 2024. godini ostvareni su prihodi od pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 66.638,98 eura, a odnose se na sufinanciranje izgradnje sunčane elektrane na krovu upravne zgrade Ulaznog terminala luke Ploče u visini 40 posto.

➤ **Prihodi od imovine (64)**

S osnove naknada za koncesije ostvareno je 1.668.197,61 eura, što je približno na razini 2023. godine (-1,3 posto). Ova naknada je vezana za prihode ostvarene iz koncesioniranih djelatnosti na području kojim upravlja Lučka uprava Ploče, a manji su zbog nešto manjeg prometa roba u luci Ploče.

Lučka uprava Ploče obračunava zatezne kamate za nepodmirena i zakašnjelo podmirena dugovanja. U okviru prihoda od financijske imovine, prihodi od zateznih kamata ostvareni su u iznosu 2.924,03 eura, dok je prihod od zateznih kamata po okončanom sudskom sporu između tužitelja Lučke uprave Ploče i tuženika Adriatic osiguranje d.d. (Presuda Vrhovnog suda, br. revizije 1476/2019-3) ostvaren u iznosu 799.182,37 eura. Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju iznose 1.056,74 eura, od čega je najveći dio ostvaren iz sredstava iz gore navedenog spora koja su bila izdvojena na specijalnom računu do okončanja spora.

Ostali prihodi od financijske imovine su ostvareni u iznosu 38,42 eura, a odnose se na podmirenje kamata na obročnu otplatu duga kupca temeljem predstečajne nagodbe. U tekućoj godini, dug iz predstečajne nagodbe je u cijelosti podmiren.

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

S osnove Ostalih pristojbi i naknada u 2024. godini ostvareno je 3.916.244,87 eura, što je manje za 2,3 posto u odnosu na prethodnu godinu zbog nešto manjeg prometa roba u luci Ploče. Ovi prihodi ostvareni su naplatom lučkih pristojbi i naknada i predstavljaju vrijednosno najznačajnije prihode Lučke uprave Ploče.

Struktura prihoda po vrstama lučkih pristojbi i naknada s naznačenim postotkom povećanja/smanjenja u odnosu na prethodnu godinu je kako slijedi:

| | |
|--|-----------------------------|
| Naknada za posebnu upotrebu pomorskog dobra (novo) | 2.293,20 eura |
| Lučke pristojbe za prekrcaj tereta | 2.739.026,54 eura (-8,49%) |
| Lučke pristojbe za promet putnika i vozila | 7.568,72 eura (-33,64%) |
| Pristojba za vez | 4.602,24 eura (-4,92%) |
| Naknada za korištenje Slobodne zone | 6.500,00 eura (+8,33%) |
| Naknade za korištenje lučke infrastrukture | 1.009.716,54 eura (+21,99%) |
| Brodsko ležarina | 18.244,69 eura (+35,06%) |
| Maritimna sigurnosna pristojba | 124.872,89 eura (-8,75%) |
| ID kartice | 3.420,00 eura (+32,45%) |

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

U 2024. godini ostvareno je 304.568,98 eura prihoda od prefakturiranja troškova opskrbe vodom, 1.691,95 eura od prefakturiranja troškova opskrbe električnom energijom te 6.506,47 eura od prihoda od isporuke električne energije u mrežu koju je proizvela sunčana elektrana na krovu upravne zgrade Lučke uprave Ploče koje je puštena u pogon sredinom 2024. godine. Prihodi su veći za 13,32 posto nego u 2023. godini zbog povećane potrošnje vode u ljetnim mjesecima.

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

Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja za provedbu EU projekata iznose 28.819,26 eura te su manji za 63,46 posto nego 2023. godine budući da je u 2024. godini tek započela provedba novih EU projekata. Prihodi se odnose na troškove plaća i službenih putovanja članova tima za provedbu projekata CRESPOST, TRANSPONEXT, MILEPORT, DIGITPORTS, REDU-CE-D i CIRASIM. Ovi projekti se provode u sklopu Programa prekogranične i transnacionalne suradnje u programskom razdoblju 2021.-2027., te se najprije financiraju namjenskim i sredstvima iz državnog proračuna, a kasnije pristiže refundacija sredstava iz EU (sufinancirano 80-85%).

Ostvareno je 1.500.000,00 eura prihoda iz državnog proračuna za sufinanciranje rashoda za kamatu na Zajam Svjetske banke br. 8077-HR, dok je u prošloj godini ostvareno 500.000,00 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova ostvareni su u iznosu 4.275.868,06 eura, a odnose se na otplatu glavnice Zajma Svjetske banke br. 8077-HR čija su sredstva iskorištena za provedbu projekta Integracije trgovine i transporta (2006.-2016.). U prošloj godini ovaj prihod iznosio je 2.137.934,03 eura jer je podmirena jedna polugodišnja rata s obzirom da je otplata zajma započela 15.11.2023. godine.

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

U 2024. godini ostvareno je 948.952,35 eura ostalih prihoda, od čega se 1.225,39 eura odnosi na prihode od obročne otplate duga kupca temeljem predstečajne nagodbe, a 947.726,96 eura na naplatu glavnice i parničnih troškova temeljem presude Vrhovnog suda (br. revizije 1476/2019-3) u sporu između tužitelja Lučke uprave Ploče i tuženika Adriatic osiguranje d.d. U 2023. godini ovi prihodi su iznosili 3.910.111,40 eura, a gotovo u cijelosti su se odnosili na prihode od naplate glavnice i parničnih troškova temeljem pravomoćne sudske presude u sporu sa izvođačem radova na izgradnji Ulaznog terminala luke Ploče.

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

U 2024. godini ostvareno je 1.200,00 eura prihoda od prodaje rabljenog službenog automobila starosti 11 godina koji nije u voznom stanju.

RASHODI

➤ Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene odnose se na rashode za ukupno isplaćene plaće (neto plaće, porez, prirez i doprinosi iz i na plaće) te ostale rashode za zaposlene (nagrade, regres za godišnji odmor, darovi, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj i ostale naknade).

Rashodi za zaposlene u 2024. godini ostvareni su u iznosu 1.306.589,47 eura, što je 42,66% više nego prethodne godine zbog povećanja plaće temeljem reforme sustava plaća u javnom sektoru, od čega je 69.629,64 eura sufinancirano iz EU sredstava. Na dan 31.12.2024. ukupno je 40 zaposlenih, što je više za šest u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog potrebnih novih zapošljavanja u odjelu za digitalizaciju i naplatu prihoda.

➤ Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi u 2024. godini ostvareni su u iznosu 3.003.444,94 eura i bilježe povećanje od 40 posto zbog većih izdvajanja u investicijsko održavanje lučkih prometnica, povećanja komunalne naknade te generalnog poskupljenja roba i usluga na tržištu. Smanjeni su troškovi opskrbe električnom energijom jer je sredinom godine puštena u pogon nova sunčana elektrana na krovu administrativne zgrade, a koja je sufinancirana iz sredstava Fonda za energetska učinkovitost i zaštitu okoliša u visini 40 posto.

➤ Financijski rashodi (34)

U 2024. evidentirano je 1.971.880,88 eura financijskih rashoda (+7,90 u odnosu na 2023.). Ovi rashodi odnose se najvećim dijelom na rashode za kamate na zajam Svjetske banke 8077-HR koji iznose 1.963.260,22 eura. Dio rashoda za kamatu u iznosu 1.500.000 eura je plaćen iz općih prihoda i primitaka, a ostatak iz namjenskih prihoda Lučke uprave Ploče. Na ovoj poziciji evidentirana je i obračunata nedospjela kamata na zajam na dan 31.12.2024. u iznosu 184.869,83 eura, a koja se odnosi na tekuće razdoblje.

Rashodi za bankarske naknade i provizije iznosile su 8.592,63 eura. Zatezne kamate iznose 0,26 eura, a negativne tečajne razlike po računima inozemnih dobavljača 27,77 eura.

➤ Subvencije (35)

Ostvareni su rashodi od subvencija u iznosu 250.000,00 eura. Riječ je o prijenosu sredstava predfinanciranja iz EU-a projektnom partneru za tekuće rashode za provedbu aktivnosti na projektu 22-HR-DIG-SmartPortPloce. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava sklopljen je 18. prosinca 2023. godine. Ovaj projekt se sufinancira iz CEF programa u visini 75%, a odnosi se na implementaciju privatne 5G mreže u luci Ploče. EU je uplatila predfinanciranje Lučkoj upravi Ploče koja je projektni koordinator i zadužena je za isplate prema projektnom partneru.

➤ Ostali rashodi (38)

Ostali rashodi u 2024. godini ostvareni su u iznosu 12.000,00 eura, a odnose se na tekuće donacije u novcu neprofitnim organizacijama i sportskim društvima temeljem javnog poziva za podnošenje zahtjeva za dodjelu donacija. Donacije su dodjeljivanje iz područja: mladi, obrazovanje i sport, očuvanje kulturne, povijesne i tradicijske baštine te očuvanje okoliša i humanitarni projekti (zdravstvo, socijalna skrb, ljudska prava).

➤ Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine bilježe povećanje od 338,1 posto u 2024. godini zbog različite strukture i dinamike investicijskih ulaganja te iznose 525.944,38 eura. Planirani iznosi za ova ulaganja ovise o procjeni ostvarenja prihoda, potporama iz proračuna RH, te sredstvima potrebnim za podmirenje rashoda za redovno poslovanje, provedbu EU projekata i otplatu zajma Svjetske banke br. 8077-HR. Od ulaganja u građevinske objekte u 2024. godini završena je izgradnja sunčane elektrane na zgradi Ulaznog terminala luke Ploče. Ovaj projekt sufinanciran je iz sredstava Fonda za energetske učinkovitosti i zaštitu okoliša u visini 40%. Ukupni troškovi iznose 179.705,11 eura (radovi, stručni nadzor, priključak HEP). Nastavljene su aktivnosti na izradi projektne dokumentacije s ishodom dozvola za novi tankerski vez za tekuće terete i ukapljeni naftni plin, za što je utrošeno 211.727,31 eura. Završetak izrade glavnog projekta i ishodenje građevinske dozvole se očekuje sredinom 2025. godine. Izrađena je projektna dokumentacija za napajanje brodova električnom energijom s kopna u iznosu 8.125,00 eura, kontrola mehaničke otpornosti i stabilnosti građevine za smještaj kamionskog rendgena u iznosu 687,50 eura, te projektna dokumentacija za spojni kolosijek između terminala rasutih tereta i kontejnerskog terminala u iznosu 9.625,00 eura.

Za nabavu nove opreme utrošeno je 116.074,46 eura od čega vrijedi istaknuti izradu stručne studije i projektne tehničke dokumentacije za uspostavu postaje za mjerenje kvalitete zraka u iznosu 61.250,00 eura, dok se ostala ulaganja odnose na nabavu klima uređaja, prometnih znakova, obavijesnih ploča, te nabavu nužne uredske i komunikacijske opreme.

➤ Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)

Ukupni rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2024. godini iznosili su 856.983,64 eura i manji su za 26,22% nego prethodne godine zbog različite strukture i dinamike ulaganja. U 2024. godini izvršeni su radovi na jaružanju prilaznog kanala luci Ploče u svrhu povećanja sigurnost plovidbe i povećanja prometa, izvedeni su priključci električne struje i vode za novog koncesionara, te su izvršena ulaganja na proširenju instalacija vatrodjave i distribucijsko-telekomunikacijske mreže. Također je izvršena nadogradnja aplikativnog dijela sustava za upravljanje i jedinstvene sabirnice za razmjenu poruka.

IZDACI

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

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 4.275.868,06 eura, a odnose se na izdatke za otplatu glavnice dugoročnog zajma Svjetske banke br. 8077-HR. Sredstva iz ovog zajma utrošena su za provedbu Projekta Integracije trgovine i transporta. Glavnica se otplaćuje u 6-mjesečnim ratama. Ovaj izdatak podmiren je iz sredstava osiguranih u Državnom proračunu RH iz izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici. Otplata zajma započela je u studenom 2023. godine kada je isplaćeno 2.137.934,03 eura. Zadnja rata na naplatu dospijeva 15. svibnja 2034. godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

Bilješke uz Bilancu sadrže podatke o vrijednosno značajnoj imovini i obvezama te objašnjenja o značajnim promjenama u stanju u odnosu na prethodno razdoblje.

Također sadrže podatke o sudskim sporovima u tijeku (sažeti opis prirode spora, procjena financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava) i ugovornim odnosima koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

IMOVINA

Imovina jesu resursi koje kontrolira proračun odnosno proračunski korisnici kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti. Imovina se iskazuje po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška.

Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina predstavlja neproizvedenu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, sitni inventar i dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi. Sitni inventar i dugotrajna imovina se iskazuje u evidenciji i glavnoj knjizi do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na vrijednost zemljišta, ulaganja u zemljište te osnivačke izdatke. Proizvedena dugotrajna imovina odnosi se na vrijednost ulaganja u građevinske objekte, lučke kanale i akvatorije, opremu, te nematerijalnu proizvedenu imovinu (ulaganja u računalne programe i ostalu nematerijalnu imovinu). Nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na vrijednost građevinskih objekata, postrojenja i opreme, te ostale nefinancijske imovine u pripremi – izgradnji.

Najveći dio dugotrajne materijalne imovine (lučki terminali i ostale građevine) je temeljem koncesijskih ugovora dano na korištenje i upravljanje koncesionarima.

Od osnivanja Lučke uprave Ploče nije riješeno pitanje pomorskog dobra na nekretnini koju koristi bez koncesijskog ugovora društvo Naftni terminali federacije d.o.o. Sukladno hrvatskim propisima Državno odvjetništvo Republike Hrvatske ima obvezu rješavanja upisa pomorskog dobra u zemljišnim knjigama. Lučka uprava Ploče kontinuirano pokušava riješiti pravni status poslovanja društva Naftni terminali federacije d.o.o. budući da isto koristi Terminal za tekuće terete Lučke uprave Ploče bez koncesijskog ugovora i bez plaćanja koncesijske naknade, ali plaća lučke pristojbe za prekrcaj tereta. Tijekom 2023. godine, Lučka uprava Ploče obavijestila je nadležno Općinsko državno odvjetništvo u Metkoviću sa prijedlogom/zahtjevom za podnošenjem prijedloga za uknjižbu predmetne nekretnine kao pomorskog dobra, a sve u skladu s Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama („Narodne novine“ broj: 83/23). Nastavno na predmetnu obavijest, ODO Metković je predalo prijedlog za uknjižbu, a koji je Zemljišnoknjižni odjel Općinskog suda u Metkoviću usvojio te predmetnu nekretninu upisao kao Pomorsko dobro pod upravljanjem Lučke uprave Ploče. Na predmetni upis zainteresirana stranka (NTF d.o.o.) uložila je prigovor, te je upis vraćen u prijašnje stanje tako da sada u zemljišnim knjigama egzistira upis „DRUŠTVENO VLASNIŠTVO SA PRAVOM KORIŠTENJA“ u korist NTF d.o.o.

Nefinancijska imovina u bilanci na dan 31.12.2024. iznosi 156.172.237,64 eura. Za nefinancijsku imovinu je 31.12.2024. godine obračunat i evidentiran ispravak vrijednosti te je proveden godišnji popis dugotrajne i nefinancijske imovine i sitnog inventara sa stanjem na dan 31.12.2024. godine.

➤ **Neproizvedena dugotrajna imovina (01)**

Stanje neproizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2024. iznosi 22.268.081,78 eura. Odnosi se na vrijednost zemljišta, ulaganja u zemljišta, prava služnosti-priključne snage za lučke terminale i ostalu nematerijalnu imovinu (izdaci za razvojne projekte i studije i pomorske karte).

➤ **Proizvedena dugotrajna imovina (02)**

Stanje proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2024. iznosi 132.758.686,74 eura. Odnosi se na ulaganja u građevinske objekte (skladišta, upravni objekti, prometna infrastruktura, lučke obale i terminali, lučki kanali i akvatorij, vodovod i odvodnja, energetske objekte, telekomunikacija i vatrodajava, lučka rasvjeta i ostali građevinski objekti), opremu (uredski namještaj, računalna oprema, komunikacijska oprema, objekti pomorske signalizacije, prometna signalizacija, oprema vatrodajave i videonadzora, oprema sustava za upravljanje i nadzor, oprema za grijanje i hlađenje, lučke dizalice i odbojnici i ostali uređaji i oprema), osobne automobile i nematerijalnu proizvedenu imovinu (računalni programi i ostala nematerijalna imovina).

Najznačajnija ulaganja u nefinancijsku imovinu tijekom 2024. godine opisana su u bilješkama uz obrazac PR-RAS pod skupinama razreda rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Tijekom 2024. godine dio opreme (arhivski namještaj, uredska fotelja, sef) je zbrinut na otpad te je iz poslovnih knjiga isknjižena vrijednost ove imovine u iznosu 13.548,85 eura. Također je zbog kvara rabljenog službenog automobila Mazda A6 CD 150 Attract isti prodan i isknjižen iz evidencije u iznosu 6.689,23 eura.

➤ Sitan materijal (04)

Na poziciji sitnog inventara stanje na 31.12.2024. iznosi 12.695,93 eura te je u cijelosti otpisan stavljanjem u uporabu, a čine ga predmeti proizvedene kratkotrajne nefinancijske imovine (autogume, zastave, uredska i ostala oprema i sl.). Tijekom 2024. godine dio sitnog inventara je zbrinut na otpad te je iz poslovnih knjiga isknjižena vrijednost u iznosu 415,15 eura.

➤ Nefinancijska imovina u pripremi (05)

Na poziciji nefinancijske imovine u pripremi stanje na dan 31.12.2024. iznosi 1.145.469,12 eura. Odnosi se na vrijednost građevinskih objekata, postrojenja i opreme te ostale nefinancijske imovine u pripremi.

Vrijednosno najznačajnije ulaganje odnosi se na izgradnju novog tankerskog veza u iznosu 751.504,54 eura, a odnosi se na izradu projektne dokumentacije i dozvola. Očekivano vrijeme završetka glavnog projekta i ishoda građevinske dozvole je sredina 2025. godine. Prema zadnjem izračunu projekatana, procijenjena vrijednost radova iznosi 29,77 milijuna eura bez PDV-a. Nadalje, završetak ulaganja u prilagodbu energetske raspletne na novi naponski nivo (20 kV)-međutransformator vrijednosti 104.205,49 eura se očekuje tijekom 2025. godine. Ostala ulaganja ovise o dinamici izrade projektne dokumentacije i planu investicija, a odnose se na rekonstrukciju ceste C6 u iznosu 8.480,99 eura, izgradnju spojnog kolosijeka između KT-TRT u iznosu 9.625,00 eura, RO-RO terminal – putnička obala u iznosu 16.485,17 eura, nadvožnjak u luci Ploče u iznosu 9.954,21 eura, TS 10/0,4 kV (2, 4, 5, 7 i 9) u iznosu 26.534,44 eura, projekt javne rasvjete luke Metković u iznosu 497,71 eur, dizalicu za prilagodbu grijanja i klimatizacije fotonaponske elektrane u iznosu 8.244,12 eura, projekt napajanja brodova s kopna u iznosu 16.250,00 eura, idejno rješenje za povećanje otpornosti IT sustava u iznosu 16.261,86 eura, opremu za održavanje i zaštitu (bokobrani) u iznosu 22.168,03 eura, studiju izvodljivosti novog veza za tekuće terete u iznosu 81.458,62 eura i studiju predizvodljivosti projekta napajanja brodova s kopna u iznosu 12.442,76 eura.

Financijska imovina

Financijska imovina u bilanci na dan 31.12.2024. godine iznosi 11.935.205,71 eura i sadržana je od novca u banci i blagajni, potraživanja za predujmove, dionica i udjela u glavnici, rashoda budućih razdoblja te potraživanja za prihode poslovanja i za prihode od prodaje nefinancijske imovine.

➤ Novac u banci i blagajni (11)

Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2024. godine iznosi 1.543.890,91 eura, dok je na dan 1.1.2023. iznosilo 3.281.498,58 eura.

Stanje računa u poslovnoj banci koji se koristi za kartičnu naplatu prihoda na blagajni iznosi 27.044,27 eura. Ova sredstva se redovno (mjesečno) uplaćuju na jedinstveni račun državnog proračuna. Novac u blagajni na dan 31.12.2024. iznosi 952,20 eura, a sastoji se od pologa u visini

663,60 eura koji je nužan za nesmetan rad na početku smjene i dnevnog prometa naplaćenog 31.12.2024. Blagajna se koristi za gotovinsku naplatu prihoda od dozvola za ulazak u luku i parking. Ova sredstva se redovno (dnevno) uplaćuju na račun državnog proračuna.

Stanje izdvojenih novčanih sredstva na dan 31.12.2024. iznosi 1.515.894,44 eura. Ovo stanje je smanjeno u 2024. jer je dio sredstava prenesen na račun državnog proračuna temeljem uspješno okončanog sudskog spora, a specijalni račun je zatvoren. Radi se o sredstvima od naplaćene garancije za ozbiljnost ponude za izgradnju terminala rasutih tereta. Stanje na kraju 2024. godine se odnosi na sredstva od naplate bankarskih garancija za dobro izvršenje ugovora o koncesiji za izgradnju postrojenja za proizvodnju biodizela. Budući da ova sredstva nisu raspoloživa, zadržana su na specijalnom računu do okončanja sudskih sporova.

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

Potraživanja od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana su u cijelosti podmirena.

Potraživanja za predujmove iznose 291.875,06 eura, a odnose na plaćanje naknade za priključenje HEP-Operateru distribucijskog sustava d.o.o. po ugovoru o priključenju novog tankerskog veza u ukupnom iznosu 288.672,11 eura i predujam troškova vještačenja TS Split u iznosu 3.000,00 eura.

Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 202,95 eura odnose se na potraživanja od člana Upravnog vijeća za više plaćenu naknadu, potraživanja za troškove javnog bilježnika u postupku ovrhe, te preplate prema dobavljačima.

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

Stanje dionica i udjela u glavnici na dan 31.12.2024. iznosi 11.812,33 eura. Dionice i udjeli u glavnici iskazuju se prema trošku stjecanja i odnose se na ulaganja u Lučku sigurnost d.o.o. Ploče u iznosu 6.768,86 eura, Vizir d.o.o. Ploče u iznosu 3.384,43 eura i Zajednicu lučkih uprava 1.659,04 eura.

Trgovačka društva Lučka sigurnost d.o.o. i Vizir d.o.o. svoje prihode ostvaruju od vlasnika – Lučke uprave Ploče i društva LUKA PLOČE d.d. Djelatnost osiguravanja sigurnosti i čuvanja luke Ploče te protupožarne zaštite je od općeg interesa osnivača. Osnivač (Lučka uprava) je osnovao društva u svom vlasništvu i preuzeo sve bivše djelatnike DP Luke Ploče koji su bili zaposleni u unutarnjoj čuvarskoj službi i unutarnjoj profesionalnoj vatrogasnoj postrojbi. 49% udjela je prodanu društvu LUKA PLOČE d.d. Ove tvrtke uspješno obavljaju svoju djelatnost u skladu s propisima. Stanje u odnosu na 2023. godinu je nepromijenjeno.

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

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2024. iznose 10.082.005,75 eura. U istom razdoblju prethodne godine stanje ovih potraživanja iznosilo je 9.206.334,67 eura. Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na potraživanja kupaca u stečaju i čiji je dug dospio više od jedne godine. Na dan 31.1.2024. proveden je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 209,38 eura, a ukupno stanje na kraju razdoblja iznosi 40.810,23 eura. Tijekom godine iskniženo je potraživanje za EU projekt SUSPORT u iznosu 20.189,60 eura i 400,00 eura za projekt izgradnje sunčane elektrane za iznos nepriznatih troškova.

Struktura potraživanja za prihode poslovanje je sljedeća:

| | |
|--|--------------------------|
| <i>Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i> | <i>28.819,26 eura</i> |
| <i>Potraživanja za prihode od imovine</i> | <i>239.304,28 eura</i> |
| <i>Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe pristojbe po posebnim propisima i naknade</i> | <i>191.735,69 eura</i> |
| <i>Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</i> | <i>11.749,81 eura</i> |
| <i>Potraživanja za prihode iz proračuna</i> | <i>9.651.206,94 eura</i> |
| <i>Ispravak vrijednosti potraživanja</i> | <i>40.810,23 eura</i> |

Stanje dospjelih potraživanja iznosi 62.128,65 eura, od čega se iznos od 39.380,07 eura odnosi na potraživanja za koncesijsku naknadu za čiju je naplatu u tijeku sudski spor, a 762,00 eura na potraživanja kupaca u stečaju. Od preostalog iznosa od 21.986,58 eura, najveći iznos odnosi se na više kupaca koji duguju manje iznose, a koji redovno podmiruju svoje obveze sa određenim kašnjenjem, osim nekoliko spornih potraživanja od kupaca čiji je dug dospio preko više od jedne godine (868,96 eura sveukupno).

➤ Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (17)

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. iznose 0,00 eura. Napravljen je 100% ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 663,61 eura koje je dospjelo prije više od tri godine. Prethodno su provedeni postupci za naplatu (podsjetnici na plaćanje, opomene, opomena pred ovrhu i ovrha). U tijeku je postupak prisilne naplate.

➤ Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) (19)

Na ovoj poziciji evidentirana je članarina koja je zaračunata za razdoblje siječanj-veljača 2025. godini u iznosu 180,00 eura te unaprijed plaćena najamnina za operativni leasing službenog automobila u iznosu 5.441,66 eura.

OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2024. godine iznosi 42.737.252,56 eura. Obveze su neizmirena dugovanja proračuna odnosno proračunskih korisnika proizašle iz prošlih događaja, za čiju se namiru očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Obveze se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška. Obveze se iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

➤ Obveze za rashode poslovanja (23)

Obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2024. iznose 1.970.732,88 eura, što je manje nego u istom razdoblju prethodne godine kada su iznosile 3.572.581,41 eura. Razlog ovoj razlici je zatvaranje obveze za jamčevinu iz bankarske garancije po okončanom sudskom sporu između tužitelja Lučke uprave Ploče i tuženika Adriatic osiguranje d.d. (Presuda Vrhovnog suda, br. revizije 1476/2019-3) te otplate glavnice zajma Svjetske banke br. 8077-HR. Dospjele obveze iznose 113,93 eura, a pojašnjenje je dato u bilješkama uz obrazac Obveze. Obveze za rashode za zaposlene su povećane zbog nove uredbe o plaćama u javnim službama te iznose 119.017,21 eura (plaća za prosinac 2024.). Obveze za materijalne rashode iznose 193.053,11 eura i veće su za 43 posto nego u istom razdoblju prethodne godine u kategorijama usluga održavanja lučke infrastrukture, komunalnih usluga, računalnih usluga i usluga čuvanja imovine i osoba i zaštite od požara na lučkom području. Obveze za financijske rashode iznose 37,20 eura. Ostale tekuće obveze iznose 1.658.625,36 eura, a odnose se na obveze za jamčevine za dobro izvršenje ugovora o javnoj nabavi i ugovora o koncesiji te za ozbiljnost ponude u ukupnom iznosu od 1.612.285,58 eura, obračun PDV za prosinac 2024. u iznosu 45.829,52 eura i preplate kupaca u iznosu 510,26 eura.

➤ Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)

Obveze za nabavu nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. iznose 7.882,88 eura, a odnose se na nedospjele obveze za izradu prometnih i obavijesnih znakova te isporuku prijenosnih klima uređaja. Stanje je veće nego prethodne godine zbog različite strukture i dinamike investicijskih ulaganja.

➤ Obveze za kredite i zajmove (26)

Obveze za kredite i zajmove na dan 31.12.2024. iznose 40.573.758,97 eura, a u istom razdoblju prethodne godine iznosile su 44.849.627,03 eura. Na ovoj poziciji evidentirane su obveze za otplatu glavnice dugoročnog zajma Svjetske banke br. 8077-HR. Sredstva ovog zajma iskorištena su za razvoj lučke infrastrukture i informacijskih sustava u sklopu projekta Integracije trgovine i transporta. U 2024. godini iz općih prihoda i primitaka podmirene su dvije polugodišnje rate u iznosu 4.275.868,06 eura. Zadnja rata zajma dopijeva na plaćanje 15. svibnja 2034. godine. Ugovorena kamatna stopa je šestomjesečni EURIBOR+varijabilna kamatna marža. Otplatu glavnice Zajma Lučka uprava otplaćuje polugodišnje (15.5. i 15.11.) uz potporu iz Proračuna RH.

➤ Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja) (29)

Na ovoj poziciji evidentirana je obračunata nedospjela kamata za zajam Svjetske banke br. 8077-HR na dan 31.12.2024. u iznosu 184.869,83 eura.. Ova pozicija je na dan 31.12.2023. godine iznosila 276.373,37 eura. Pad kamatne stope je uzrokovan smanjenjem 6-mjesečnog EURIBOR-a uz koji je vezana varijabilna kamatna stopa (šestomjesečni EURIBOR+varijabilna kamatna marža), kao i otplatom glavnice. Zadnja utvrđena kamatna stopa iznosi 3,49 posto, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 4,72 posto.

VLASTITI IZVORI

Stanje vlastitih izvora na dan 31.12.2024. godine iznosi 125.370.190,79 eura.

Za imovinu nabavljenu prije nego što je Lučka uprava Ploče postala proračunski korisnik odnosno do 31.12.2020. godine primjenjuju se stope ispravka vrijednosti po kojima se ta imovina amortizirala do 31.12.2020. godine. Za imovinu nabavljenu od 1.1.2021. vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom, prema stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine utvrđenima Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Vrijednosti prirodnih bogatstava (podskupina 011), knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti (podskupina 024) te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (skupina 03) u pravilu se ne ispravljaju. Osnovica za otpis dugotrajne imovine jest njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost) odnosno procijenjena vrijednost. Početak ispravka vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine je prvi dan mjeseca koji slijedi iza mjeseca u kojem je sredstvo stavljeno u uporabu. Za ispravak vrijednosti imovine umanjuju se vlastiti izvori.

➤ Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (91)

Stanje vlastitih izvora i ispravka vlastitih izvora na dan 31.12.2024. godine iznosi 115.610.291,00 eura, dok je na dan 31.12.2023. iznosilo 114.852.423,81 eura.

Stanje izvora vlasništva za nefinancijsku imovinu iznosi 156.172.237,64 eura. Ovo su trajni izvori imovine Lučke uprave Ploče koju je dobila od osnivača Republike Hrvatske, diobom imovine od DP Luke Ploče (lučka infrastruktura i suprastruktura), donacijama iz proračuna RH, pomoćima iz EU te iz ostalih izvora (obračunati penali po ugovorima o građenju, prihodi od obavljanja djelatnosti).

Tijekom godine je uvećano za ulaganja u nematerijalnu imovinu u iznosu 1.371.755,81 eura i umanjeno za ispravak vrijednosti nefinancijske imovine i isknjiženja imovine u iznosu 4.889.756,68 eura.

Stanje ispravka vlastitih izvora za obveze umanjeno je za 4.275.868,06 eura u odnosu na početno stanje za otplatu glavnice zajma Svjetske banke br. 8077-HR te iznosi 40.573.758,97 eura.

Ostali izvori vlasništva za financijsku imovinu iznose 11.812,33 eura, a odnose se na udjele u trgovačkim društvima VIZIR d.o.o. i LUČKA SIGURNOST d.o.o. i u Zajednici lučkih uprava te se nisu mijenjali u odnosu na prethodnu godinu.

➤ Rezultat poslovanja (92)

Na kraju izvještajnog razdoblja utvrđuje se rezultat poslovanja. Knjigovodstveni postupak utvrđivanja financijskog rezultata proveden je u skladu sa člancima 81.-84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

U 2024. godini donesena je odluka o rasporedu rezultata za 2023. godinu kojom se manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 1.252.795,71 te manjak primitaka od financijske imovine u iznosu 2.132.286,99 eura prebio sa viškom prihoda poslovanja. Višak prihoda poslovanja je tijekom godine uvećan u iznosu 271,18 eura temeljem provedenog godišnjeg popisa radi usklađenja potraživanja za prihode iz proračuna sa riznicom.

Rezultat Lučke uprave Ploče za 2024. je višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.323.062,91 eura koji se sastoji od viška prihoda poslovanja u iznosu 6.915.220,05 eura, manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 1.316.289,08 eura i manjka primitaka od nefinancijske imovine u iznosu 4.275.868,06 eura. S obzirom da prenesen višak prihoda i primitaka iznosi 8.008.387,12 eura, ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 9.331.450,03 eura.

Višak prihoda na izvoru financiranja 31 Vlastiti prihodi iznosi 37.068,67 eura. Ovaj višak prihoda bit će utrošen u skladu sa Odlukom o načinu ostvarivanja i korištenja vlastitih prihoda, KLASA: 01-02-03/002, URBROJ: 20220908-134120-268 od 29. kolovoza 2022. godine.

Višak prihoda na izvoru financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene iznosi 8.339.144,03 eura. Ovaj višak prihoda bit će utrošen na izgradnju i održavanje lučke nadgradnje i podgradnje, opremanje luke opremom za zaštitu mora od onečišćenja s brodova, održavanje dubine u luci i na sidrištu te troškove redovnog poslovanja lučke uprave, uključujući i podmirenje rashoda za kamate na Zajam Svjetske banke, kao i sufinanciranje vlastitog učešća u EU projektima.

Višak prihoda iz izvora financiranja 51 Pomoći EU iznosi 686.998,35 eura. Viškom prihoda ostvarenim iz sredstava predfinanciranja iz CEF-a će se financirati provedba EU projekata CYSCROMS (323.830,12 eura) i 22-HR-DIG-SmartPortPloce (201.424,44 eura). Iznos od 1.800,00 eura odnosi se na više uplaćena sredstva za pripremne troškove za EU projekte MILEPORT, REDUCED i TRANSPONEXT te će ovaj iznos biti utrošen na materijalne troškove. Viškom prihoda u iznosu 159.943,79 eura kojim je financiran predujam naknade za priključenje HEP-u za projekt izgradnje novog tankerskog veza će se po izvršenoj isporuci zatvoriti obveza.

Utvrđen je metodološki višak na izvoru financiranja 11 Opći prihodi i primici u iznosu 276.373,37 eura koji proizlazi iz podmirenja obveza za kamate za zajam Svjetske banke br. 8077-HR koje se odnose na 2023. godinu, a podmirene su u 2024. godini kada je priznat prihod na izvoru 11 Opći prihodi i primici.

Utvrđen je metodološki manjak na izvoru financiranja 559 Ostale refundacije iz pomoći EU u iznosu 8.134,39 eura koji proizlazi iz obveza za rashode za plaće za prosinac 2024. koje se financiraju iz refundacija iz pomoći EU, a za što je priznat prihod na izvoru 559 Ostale refundacije iz pomoći EU prilikom isplate plaće u siječnju 2025.

➤ Obračunati prihodi poslovanja (96)

Obračunati prihodi poslovanja na dan 31.12.2024. iznose 428.449,76 eura, prema sljedećoj strukturi:

- Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 28.819,26 eura, a odnose se na potraživanja za plaće i troškove službenih putovanja za EU projekte čiji se rashodi refundiraju iz EU sredstava.

- Potraživanja za prihode od imovine iznose 199.165,32 eura, a odnose se na potraživanja koncesijske naknade i potraživanja za prihode od zateznih kamata.

- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose 191.064,42 eura, a odnose se na lučke pristojbe i naknade za posebnu upotrebu pomorskog dobra, prekraj tereta, promet putnika i vozila, korištenje Slobodne zone, korištenje veza, korištenje lučke infrastrukture, maritimnu sigurnosnu pristojbu i ID kartice.

- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 9.400,76 eura, a odnose se na potraživanja za prefakturiranje režijskih troškova lučkim koncesionarima i isporučenu el. energiju iz sunčane elektrane.

➤ Izvanbilančni zapisi (99)

Stanje izvanbilančnih zapisa na dan 31.12.2024. iznosi 140.406.429,10 eura, a sadrži tuđu imovinu dobivenu na korištenje u iznosu 45.393,04 eura (uređaji za ispis, računalna oprema, službeni automobil koji se koristi temeljem ugovora o operativnom leasingu), izdane vrijednosne papire za uredno izvršenje obveza u iznosu 99.634.653,92 eura u korist Republike Hrvatske, a u svrhu dobivanja državnog jamstva za zajam Svjetske banke br. 8077-HR, primljene instrumente osiguranja plaćanja u iznosu 1.866.029,32 eura za dobro izvršenje ugovora o koncesiji, dobro izvršenje ugovora o javnoj nabavi i otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku, te sudskih sporova u tijeku u iznosu 38.860.352,82 eura koji se vode na teret ili u korist Lučke uprave Ploče.

U 2024. godini uspješno je okončan sudski spor kojim je Lučka uprava Ploče tužila Adriatic osiguranje d.d. radi naplate jamstva za ozbiljnost ponude u iznosu 1.733.734,99 eura. Još se vodi spor kojim Adriatic osiguranje d.d. tuži Lučku upravu Ploče radi utvrđenja da je ovrha na dosuđeni parnični trošak koji se odnosi na naplatu zatezних kamata nedopuštena.

Sudski sporovi u tijeku koji mogu značajno utjecati na poslovanje u budućim razdobljima:

| Redni broj | Broj parničnog predmeta | Opis prirode spora | Procijenjeni financijski učinak | Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava |
|------------|---|--|---------------------------------|--|
| 1. | P-98/2018 Trgovački sud u Zagrebu Tužitelj: BIOM d.o.o. Zagreb Tuženik: Lučka uprava Ploče | Spor se vodi radi naknade (obične) štete vezano za koncesiju u svrhu izgradnje i gospodarskog korištenja postrojenja za proizvodnju biodizela na č.z. 2078/45 u Luci Ploče. Trgovački sud u Zagrebu je odbio tužbeni zahtjev 19.4.2023. BIOM d.o.o. je na presudu uložio žalbu. Predmet je na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu pod brojem Pž-2438/2023. | 5.204.322,89 € | 2025. Prognoza za uspjeh u sporu je pozitivna, no upitna je naplata parničnog troška, s obzirom na to da je tužitelj društvo koje godinama bilježi gubitak, nema poslovnih prihoda, ne posluje i nema zaposlenih. |
| 2. | P-1629/21 1 | Nakon utuženja i davanja odgovora na | 30.704.612,05 € | Ne očekuje se da će spor biti riješen u |

| | | | | |
|----|---|--|----------------|---|
| | Trgovački sud u Zagrebu Tužitelj: BIOM d.o.o. Zagreb Tuženik: Lučka uprava Ploče | tužbu, tužitelj je iznio i novu pravnu osnovu svog zahtjeva te traži da mu se nadoknadi šteta zbog povrede načela zaštite legitimnih očekivanja. Saslušani su svjedoci. Financijski vještak je izradio nalaz i mišljenje. | | sljedeće dvije do tri godine. Prognoza za uspjeh u sporu je pozitivna, no imajući u vidu da je sud odredio financijsko vještačenje, razumno je ne isključiti mogućnosti da sud razmatra osnovanost tužbenog zahtjeva. U slučaju pozitivnog ishoda upitna je naplata parničnog troška, s obzirom na to da je tužitelj društvo koje godinama bilježi gubitak, nema poslovnih prihoda, ne posluje i nema zaposlenih. U slučaju negativnog ishoda, parnični troškovi bi mogli iznositi i do 200.000 eura. |
| 3. | P-154/2021 Trgovački sud u Zagrebu Tužitelji: EIGER SHIPPING SA i LITASCO SA Tuženik: Lučka uprava Ploče | Radi naknade štete kao posljedica udara m/b STI POPLAR u obalu terminala tekućih tereta u luci Ploče. Tužitelji su izjavili žalbu protiv rješenja Trgovačkog suda u Dubrovniku kojim je Trgovački sud u Dubrovniku ocijenjen nenadležnim. Rješenjem Visokog trgovačkog suda posl. br. Pž-5080/2021 odbijena je žalba te je potvrđeno rješenje TS u Dubrovniku. | 805.828,86 € | Vrijeme nije moguće procijeniti. Prognoza za uspjeh u sporu je pozitivna. |
| 4. | P-474/2018 Trgovački sud u Splitu | Tužitelj potražuje naknadu štete zbog udara tankera m/b | 2.138.873,24 € | 2025. |

| | | | | |
|----|--|---|------------|--|
| | Tužitelj: Lučka uprava Ploče Tuženik: STI POPLAR SHIPPING COMPANY LIMITED | „STI POPLAR“ u obalu terminala tekućih tereta u luci Ploče. Provedeno je vještačenje kojim je utvrđeno kako je nastanak štetnog događaja isključivo posljedica nepoštivanja pravila struke od strane zapovjednika broda. U tijeku su pregovori radi mirnog rješenja spora . | | |
| 5. | P-1/2023 Općinski sud u Dubrovniku Tužitelj: Mate Dugandžić Tuženik: Lučka uprava Ploče | Radi isplate naknade za člana Upravnog vijeća od isteka mandata do odluke Vlade RH o razrješenju. Prvostupanjski sud je presudom od 28. lipnja 2023. odbio tužbeni zahtjev tužitelja. Tužitelj je uložio žalbu. Predmet je po žalbi na Županijskom sudu u Karlovcu pod br. Gž-820/2023, a žalbe je odbijena. Tužitelj je podnio prijedlog za dopuštenje revizije. | 6.715,77 € | Očekuje se pravomoćno okončanje spora u 2025. Prognoza za uspjeh u sporu je pozitivna. |
| 6. | P-99/2020 Vrhovni sud Tužitelj: Adriatic osiguranje d.d. Tuženik: Lučka uprava Ploče | Tužitelj je podnio prijedlog za reviziju radi utvrđenja da je ovrha na dosuđeni parnični trošak u odnosu na zatezne kamate nedopuštena. Tužitelj je odbio platiti kamatu na dosuđeni parnični trošak. U tijeku je revizija pred Vrhovnim sudom pod brojem Rev-887/2024. | n/p | Ne očekuje se priljev niti odljev sredstava |

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina:

| Red . br. | Godina izdavanja | Instrument jamstva | Davatelj jamstva | Primatelj jamstva | Iznos jamstva | Namjena | Predmet ugovora | Rok valjanosti |
|-----------|------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--|----------------------------|----------------|
| 1. | 2011. | Mjenice | Lučka uprava Ploče | Republika Hrvatska | 49.817.326,96 | Osiguranje urednog izvršenja svih obveza koje mogu nastati po izdanom jamstvu iz ugovora o zajmu br. 8077-HR | Ugovor o izdavanju jamstva | 2034. |
| 2. | 2011. | Bjanko zadužnica | Lučka uprava Ploče | Republika Hrvatska | 49.917.326,96 | Osiguranje urednog izvršenja svih obveza koje mogu nastati po izdanom jamstvu iz ugovora o zajmu br. 8077-HR | Ugovor o izdavanju jamstva | 2034. |
| 3. | 2024. | Bankarska garancija G/2351/19 (OTP) | LUKA PLOČE d.d. | Lučka uprava Ploče | 150.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji za KT | 21.10.2025. |
| 4. | 2024. | Bankarska garancija G/2353/19 (OTP) | LUKA PLOČE d.d. | Lučka uprava Ploče | 300.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji za TRT | 21.10.2025. |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|---|--|--------------------|------------|-------------------------------|--|-------------|
| 5. | 2023. | Bankarska garancija 4101106526 (PBZ) | LUKA PLOČE d.d. | Lučka uprava Ploče | 12.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji za skladište 4A i 4B | 20.03.2026. |
| 6. | 2024. | Bankarska garancija 4101143222 (PBZ) | PETROL d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 46.452,98 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji za benzinsku postaju | 31.03.2026. |
| 7. | 2024. | Bankarska garancija 4100952250 (PBZ) | SECURE VALUE LOGISTICS d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 82.474,07 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 30.09.2025. |
| 8. | 2024. | Bankarska garancija 5402045165 (ERSTE) | ATT d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 921.798,36 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji za TTT | 30.06.2030. |
| 9. | 2024. | Bankarska garancija G/1850/24 (OTP) | TELEMACH HRVATSKA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 14.350,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 31.12.2028. |
| 10. | 2024. | Bjanko zadužnica | ZIK d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 18.1.2027. |
| 11. | 2024. | Bjanko zadužnica | MARIS INSPECTIO d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 31.12.2028. |
| 12. | 2024. | Bjanko zadužnica | LIBURNIA POMORSKA AGENCIJA | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 12.08.2029. |
| 13. | 2024. | Bjanko zadužnica | PRIMACOŠPE D d.o.o | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 22.01.2029. |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|------------------|-------------------------------------|--------------------|----------|-------------------------|--------------------|-------------|
| 14. | 2024. | Bjanko zadužnica | ALIANCA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 22.01.2029. |
| 15. | 2024. | Bjanko zadužnica | IND-EKO d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 25.01.2029. |
| 16. | 2024. | Bjanko zadužnica | SECURE VALUE ADDED LOGISTICS d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 24.01.2029. |
| 17. | 2024. | Bjanko zadužnica | OILSPEC INTERNATION AL d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 15.01.2027. |
| 18. | 2024. | Mjenica | ĐUGUM d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2029. |
| 19. | 2024. | Bjanko zadužnica | TRANSJUG d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 16.01.2029. |
| 20. | 2024. | Bjanko zadužnica | MSC CROATIA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 12.01.2027. |
| 21. | 2024. | Bjanko zadužnica | INSPEKTORAT E CROATIA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 12.01.2027. |
| 22. | 2024. | Bjanko zadužnica | PETRA MARINA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 12.01.2029. |
| 23. | 2024. | Bjanko zadužnica | INTEREUROPA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 12.01.2027. |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|------------------|--|--------------------|----------|-------------------------|--------------------|-------------|
| 24. | 2024. | Bjanko zadužnica | PETROL d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 15.01.2027. |
| 25. | 2024. | Bjanko zadužnica | LUKA ŠPED d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2029. |
| 26. | 2024. | Bjanko zadužnica | ELDMARC d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 05.01.2027. |
| 27. | 2024. | Bjanko zadužnica | CAPRIS CROATIA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2029. |
| 28. | 2024. | Bjanko zadužnica | INTERLINER AGENCIES d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2027. |
| 29. | 2024. | Bjanko zadužnica | TRANSAGENT d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2027. |
| 30. | 2024. | Mjenica | PLOČE ŠPED d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 16.01.2029. |
| 31. | 2024. | Bjanko zadužnica | JADROAGENT d.d. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2029. |
| 32. | 2024. | Bjanko zadužnica | EURO INSPEKT KVALITET I KVANTITET j.d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2029. |
| 33. | 2024. | Bjanko zadužnica | MARINO AGENT d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 05.01.2027. |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------|--|-------------|
| 34. | 2024. | Bjanko zadužnica | ACQ CROATIA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 21.03.2027. |
| 35. | 2024. | Bjanko zadužnica | LUKA ŠPED d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2029. |
| 36. | 2024. | Bjanko zadužnica | JADROAGENT d.d. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 08.01.2029. |
| 37. | 2024. | Bjanko zadužnica | PETRA MARINA d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 2.000,00 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o koncesiji | 12.01.2029. |
| 38. | 2024. | Bankarska garancija 58026561 (ADDIKO) | TEHNO-ELEKTRO d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 8.469,47 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o javnoj nabavi – Međutransformator | 31.03.2025. |
| 39. | 2022. | Bankarska garancija 561000 (SBERBANK) | GEN-I Hrvatska d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 27.585,64 | Dobro izvršenje okvirnog sporazuma | Okvirni sporazum – isporuka električne energije | 31.01.2025. |
| 40. | 2024. | Bankarska garancija 2404006800 (ZABA) | MONOBLOK d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 13.384,77 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o javnoj nabavi – održavanje i nadzor željezničkih kolosijeka | 17.11.2025. |
| 41. | 2024. | Bankarska garancija 2404006801 (ZABA) | MONOBLOK d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 9.245,46 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o javnoj nabavi – zamjena skretnice br. 53 | 24.03.2025. |
| 42. | 2024. | Bankarska garancija | ELEKTROCEN TAR PETEK d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 79.998,34 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o javnoj nabavi – | 19.02.2025. |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|--|-----------------------------------|--------------------|-----------|--|--|-------------|
| | | 4101147769 (PBZ) | | | | | sanacija lučke ceste C7 | |
| 43. | 2024. | Bankarska garancija 20/2024- F2203010 | RIJEKAPROJE KT d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 24.188,73 | Dobro izvršenje ugovora | Ugovor o javnoj nabavi– projektna dok. za tankerski vez | 19.02.2025. |
| 44. | 2023. | Bjanko zadužnice | CENOZA PROMET d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 44.396,43 | Otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor o javnoj nabavi – Sanacija kolosijeka ranžirne skupine br. 2 | 03.02.2028. |
| 45. | 2019. | Bankarska garancija 2404001206 (ZABA) | PRODITUS d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 16.776,65 | Otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor o javnoj nabavi– sunčana elektrana | 28.02.2026. |
| 46. | 2022. | Bjanko zadužnice | ELEKTROCEN TAR PETEK d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 19.908,42 | Otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor o javnoj nabavi – Izgradnja platforme za carinski pregled | 31.12.2027. |
| 47. | 2024. | Polica osiguranja OV688011151 (ADRIATIC OSIGURANJ E | EL-POWER d.o.o. | Lučka uprava Ploče | 40.000,00 | Polica osiguranja | Ugovor o javnoj nabavi– sanacija lučke ceste C7 | 28.02.2025. |

BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

➤ Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

U 2024. godini evidentirano je 16.324,90 eura smanjenje obujma dugotrajne nefinancijske imovine uslijed otpisa imovine u pripremi koja se odnosi na izradu projektne dokumentacije za sanaciju lučke ceste C7.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

➤ Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006)

Stanje obveza 1. siječnja 2024. godine iznosilo je 48.439.332,89 eura, dok na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 42.552.374,73 eura.

➤ Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V007)

Na dan 31. prosinca 2024. godine dospjele obveze iznos 113,43 eura, a odnose se na račun dobavljača za materijalne rashode u iznosu 101,50 eura koji je zaprimljen nakon datuma dospijeaća, a plaćen je 9.1.2025. godine i 12,43 eura manje plaćene premije dodatnog zdravstvenog osiguranja koja je podmirena 8.1.2025. nakon provedenog usklađivanja sa dobavljačem.

➤ Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V009)

Nedospjele obveze iznose 42.552.261,30 eura, a odnose se na obveze za otplatu glavnice Zajma svjetske banke br. 8077-HR u iznosu 40.573.758,97 eura. Otplata ovog zajma započela je u studenom 2023., a zadnja rata dospijeva na plaćanje u svibnju 2034. godine. Sredstva ovog zajma iskorištena su za provedbu Projekta integracije trgovine i transporta u luci Ploče koji se provodio od 2006. do 2016. godine. Ovim projektom izvršena su ulaganja u izgradnju novog terminala za rasute terete, kontejnerskog terminala, unapređenje ostale lučke infrastrukture i razvoj informacijskog sustava lučke zajednice PCS. Ostale obveze odnose se na obveze za primljene jamčevine u iznosu 1.612.285,58 eura, Preostali iznos odnosi se na obveze za plaću za prosinac, obračun PDV-a za prosinac 2024., obveze za preplate i obveze prema dobavljačima za izvršene isporuke roba, radova i usluga.