

RKP	51298
Naziv obveznika:	LUČKA UPRAVA PLOČE
Razina:	11
Oznaka razdoblja:	01. siječnja 2023. – 31. prosinca 2023.
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 za područje djelatnosti 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.

Razlike koje su rezultat svođenja na tečaj na datum bilance, potraživanja i obveza su nerealizirane tečajne razlike i nerealizirane razlike zbog primjene valutne klauzule koje se ne priznaju kao prihod odnosno rashod jer nisu raspoložive. Pozitivne razlike se iskazuju kao obračunati prihod na osnovnom računu 96415 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule, a negativne razlike se iskazuju kao obračunati rashod u okviru podskupine 934 Obračunate negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule, do realizacije istih.

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 2023. godinu iskazani su u eurima i euro centima. Početna stanja preračunata su primjenom fiksnog tečaja konverzije 1 EUR = 7,53450 HRK i u skladu sa Uputom Ministarstva financija za Knjigovodstvene evidencije na prijelazu godine u procesu prelaska na euro kao službene valute Republike Hrvatske.

Lučka uprava Ploče ima otvorena tri računa u poslovnim bankama o kojima redovno izvještava resorno ministarstvo. Ovi računi su sukladno komunikaciji sa stručnim službama Ministarstva financija zadržani za potrebe kartične naplate prihoda na blagajni, dok se na dva specijalna računa nalaze izdvojena novčana sredstva od naplate garancija, a koji će se zatvoriti po okončanju sudskih sporova koji se vode za njihovu naplatu.

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 2023. jesu:

- Bilanca na obrascu BIL
- Izvještaj o приходima 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 2023. 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: 400-02/22-01/27, URBROJ: 513-05-03-24-4 od 10. siječnja 2024. godine.

Financijski izvještaji predaju se do 31. siječnja 2024. 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 2023. 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.

U 2023. su prihodi poslovanja ostvareni u iznosu od 13.417.612,31 eura, što je 127,60 % više nego prethodne godine, dok su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 4.899.595,45 eura, odnosno 71,64% više nego prethodne godine. Višak prihoda poslovanja iznosi 8.518.016,86 eura. Razlog većem ostvarenju prihoda poslovanja u 2023. godini su realizirani prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za otplatu zajma Svjetske banke 8077-HR u iznosu 2.137.934,03 eura, a čija je otplata započela u studenom 2023. godine. Prihodi ostvareni od koncesijskih naknada te lučkih pristojbi i naknada bilježe rast od 3,23% u odnosu na 2022. godinu. Vrijedi istaknuti kako je prethodna godina bila rekordna u povijesti luke po prometu. Rashodi su se povećali zbog generalnog poskupljenja roba i usluga za redovno poslovanje i povećanje rashoda za kamatu na Zajam Svjetske banke br. 8077-HR.

Nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su u 2023. ostvareni u iznosu od 1.281.520,24 eura, što je 18,86% manje nego u prethodnoj godini različite strukture investicijskih ulaganja na lučkom području. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 1.281.520,24 eura.

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

U 2023. godini nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznosili 2.137.934,03 eura, a odnose se na otplatu prve glavnice Zajma

Svjetske banke br. 8077-HR te manjak primitaka od financijske imovine iznosi 2.137.934,03 eura. U prošloj godini nije bilo evidentiranih primitaka i izdataka.

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. Prihodi su veći nego prethodne godine zbog novih započelih projekata u 2023. godini. Za provedbu projekta CYSCROMS ostvareni su prihodi od kapitalnih pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 257.164,19 eura, te prihodi od tekućih pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 76.815,28 eura. Za provedbu projekta 22-HR-DIG-SmartPortPloce ostvareni su prihodi od kapitalnih pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 53.156,25 eura, te prihodi od tekućih pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 425.906,25 eura. Za oba navedena projekta riječ je o predfinanciranju iz CEF-a. Ostvareno je i 896,84 eura prihoda od tekućih pomoći za projekt SUSPORT. Radi se o paušalnoj nadoknadi troškova za redovno poslovanje. Kako isti nisu realizirani, ovaj iznos ostaje na raspolaganju za navedene troškove.

➤ Prihodi od imovine **(64)**

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 1.529,21 eura.

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule u 2023. iznose 266,75 eura, a odnose se na uplatu kupca izvršenu u američkim dolarima (USD). Na stanje u odnosu na prethodni godinu je utjecalo uvođenje eura kao služene valute Republike Hrvatske.

Ostali prihodi od financijske imovine su u 2023. godini ostvareni u iznosu 91,61 eura, a odnose se na podmirenje kamata na obročnu otplatu duga kupca temeljem predstečajne nagodbe.

S osnove naknada za koncesije ukupno je u 2023. ostvareno 1.689.949,90 eura, što je 7,27% više u odnosu na 2022. godinu. Povećanje je uglavnom rezultat više naplaćenih varijabilnih naknada za koncesiju. Ova naknada je vezana za prihode ostvarene iz koncesioniranih djelatnosti na području kojim upravlja Lučka uprava Ploče, koji su nešto veći nego u istom razdoblju prethodne godine.

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

S osnove Ostalih pristojbi i naknada u 2023. godini ostvareno je 4.008.901,06 eura te je veće za 1,62 % u odnosu na prethodnu godinu. Ovi prihodi ostvareni su naplatom lučkih pristojbi i naknada i predstavljaju vrijednosno najznačajnije prihode Lučke uprave Ploče. Vrijedi istaknuti kako je 2022. godina bila rekordna godina po ostvarenom prometu i prihodu od lučkih pristojbi i naknada, koji pored koncesijskih naknada čine glavni prihod Lučke uprave. Unatoč manjem prometu roba u 2023. u odnosu na prethodnu godinu, ovi prihodi bilježe povećanje jer je od 15.8.2022. započela primjena nove Tarife lučkih pristojbi i ostalih naknada.

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

Lučke pristojbe za prekrcaj tereta	2.993.274,00 eura (+0,31%)
Lučke pristojbe za promet putnika i vozila	11.404,79 eura (-81,27%)
Pristojba za vez	4.386,41 eura (-5,48%)
Naknada za korištenje Slobodne zone	6.000,42 eura (-7,65%)
Naknade za korištenje lučke infrastrukture (naknada za ulazak vozila u lučko područje, naknada za parking i naknada za korištenje lučke dizalice)	827.694,77 eura (+10,22%)
Brodsko ležarina	13.508,73 eura (-62,16%)
Maritimna sigurnosna pristojba	136.843,96 eura (+56,16%)
ID kartice	2.582,08 eura (-30,34%)
Naknada za špedicijska i agencijska odobrenja	13.205,90 eura (+20,61%)

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

U 2023. godini ostvareno je 276.009,12 eura s osnove prihoda od prefakturiranja režijskih troškova koncesionarima na lučkom području, što je više za 88,17% od prethodne godine zbog povećane potrošnje vode u ljetnim mjesecima.

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

U 2023. godini ostvareno je 50.155,89 eura s osnove prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje troškova plaća, službenih putovanja i organizacije projektnih događaja u sklopu EU projekata SUSPORT i DIGSEA koji se refundiraju iz pomoći Europske unije. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini ostvareni su u iznosu 28.724,53 eura, a odnose se na sufinanciranje troškova uredske i računalne opreme za potrebe provedbe EU projekta SUSPORT i DIGSEA koji će se refundirati iz pomoći Europske unije.

Ostvareno je 500.000,00 eura za sufinanciranje rashoda za kamatu na Zajam Svjetske banke br. 8077-HR. U 2023. godini ukupno je plaćeno 1.727.119,17 eura kamata, te je Lučka uprava iz namjenskih sredstava podmirila 1.227.119,17 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova ostvareni su u iznosu 2.137.934,03 eura, a odnose se na otplatu glavnice Zajma Svjetske banke br. 8077-HR.

Ukupni prihodi su veći za 1.229,16% nego prethodne godine zbog otplate zajma Svjetske banke.

➤ Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)

U 2023. godini ostvareno je 3.910.111,40 eura ostalih prihoda, dok je u 2022. godinu ostvareno 6.820,49 eura. 3.316,60 eura odnosi se na priznavanje prihoda za više obračunate nefakturirane rashode koju su teretili prethodno razdoblje, 1.603,53 eura odnosi se na prihode s osnove naknadno priznatih prihoda iz prošlih razdoblja utvrđenih usklađenjem s kupcima i zatvaranjem dijela potraživanja s preplatama, 1.712,75 eura se odnosi na prihode od obročne otplate duga kupca temeljem predstečajne nagodbe, 19.022,94 eura na nadoknadu parničnih troškova po završenim sudskim sporovima (predmeti P-99/2020 i P-384/2021), a najznačajniji iznos od 3.884.455,58 eura odnosi se na prihode ostvarene naplatom bankarske garancije za dobro izvršenja posla za ugovor za izgradnju terminala za rasute terete, a temeljem pravomoćne sudske presude.

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 2023. godini ostvareni su u iznosu 915.888,59 eura, što je 10,86% više nego prethodne godine zbog povećanja osnovice za plaće u javnim i državnim službama i nešto većim izdvajanjima za ostale rashode za zaposlene. Stanje zaposlenih je 34. Dio plaća za zaposlene u iznosu 25.190,90 eura je sufinanciran iz EU sredstava, što je manje za 27,99% nego prethodne godine jer su sredinom godine završeni projekti iz prethodnih razdoblja, dok u drugoj polovini nije bilo angažmana zaposlenih na EU projektima jer realizacija novih projekata započinje od 1.1.2024. godine.

➤ Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi u 2023. godini ostvareni su u iznosu 2.145.786,03 eura i bilježe povećanje od 27,31%. Povećanje je uzrokovano generalnim poskupljenjem roba i usluga na tržištu. Najveće povećanje odnosi se komunalnu naknadu koja se plaća Gradu Ploče, a koja je veća za oko 98.000,00 eura u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Također su nešto veći troškovi održavanja zbog stanja lučke infrastrukture. Od značajnijih rashoda, vrijedi još istaknuti povećane troškove usluga čuvanja imovine i osoba i usluge zaštite od požara na lučkom području koju obavljaju društva u kojima Lučka uprava Ploče ima udjel 51%. Najznačajnija ušteda zabilježena je na troškovima električne energije i iznosi 36 posto ponajviše zbog Vladinog paketa pomoći javnom sektoru kojim je limitiran rast cijena električne energije. U budućem razdoblju, a po puštanju u pogon nove sunčane elektrane na krovu administrativne zgrade čija je izgradnja u tijeku, a koja se sufinancira iz sredstava Fonda za energetske učinkovitosti i zaštitu okoliša u visini 40 posto, očekivane su daljnje uštede električne energije.

➤ Financijski rashodi (34)

U 2023. evidentirano je 1.827.544,53 eura financijskih rashoda, što je povećanje od 450,01% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi odnose se najvećim dijelom na rashode za kamate na zajam Svjetske banke 8077-HR koji iznose 1.821.298,27 eura, a rezultat su višestrukog povećanja 6-mjesečnog EURIBOR-a za koji je vezana kamatna stopa. Naime, kao posljedica inflacije, Europska središnja banka je u više navrata u zadnju 1,5 godinu dizala referentnu kamatnu stopu koja utječe na kretanje EUROBIOR-a. Prema očekivanjima struke, i u narednim razdobljima očekuje se visoka stopa 6-mjesečnog EURIBOR-a te će i dalje biti potrebna potpora iz Proračuna RH kako bi se ne samo mogle uredno izvršiti obveze po zajmu, već kako se ne bi ugrozila daljnja ulaganja u razvoj i održavanje lučke infrastrukture koja su nužna kako bi luka Ploče zadržala i unaprijedila svoju konkurentsku poziciju na tržištu. Dio rashoda za kamatu u iznosu 500.000,00 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 31.12.2023. u iznosu 276.373,37 eura, a koja se odnosi na tekuće razdoblje.

Preostali iznos financijskih rashoda odnosi se na bankarske naknade i provizije. Radi se o rashodima po dva specijalna računa na kojima su izdvojena sredstva od naplaćenih bankovnih garancija za čiju su naplatu u tijeku sudski sporovi, te transakcijskom računu koji se koristi za kartičnu naplatu prihoda od dozvola za ulaz u luku i parking na blagajni.

➤ Ostali rashodi (38)

Ostali rashodi u 2023. godini ostvareni su u iznosu 10.364,00 eura. Manji su za 2,39% nego prethodne godine i odnose se na tekuće donacije u novcu neprofitnim organizacijama 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)

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2023. godini iznosili su 120.050,05 eura i manji su za 66,66% nego prethodne godine zbog različite strukture i dinamike investicijskih ulaganja. Iz EU sredstava je sufinancirano 28.724,53 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. U 2023. godini završena je izgradnja carinske platforme. Ova platforma služi kao pristupni put prilikom mjerenja i prikupljanja podataka o kvaliteti medija u transportnim sustavima i koriste je djelatnici (kontrolori) za kontrolu medija u cisternama. Izrađene su izmjene troškovnika i projekt statike za izgradnju sunčane elektrane na zgradi Ulaznog terminala luke Ploče. Ovaj projekt sufinancira Fond za energetske učinkovitosti i zaštitu okoliša u visini 40%. Radovi su započeli u tijekom godine, te bi ulaganje trebalo biti završeno do kraja I. kvartala 2024. godine. Ovim projektom ostvarit će se uštede u električnoj energiji. Izrađena je projektna dokumentacija sustava napajanja brodova električnom energijom, što je obveza koja se mora ispuniti do 2030. godine temeljem Uredbe Europskog parlamenta i vijeća br. 2023/1804 o uvođenju infrastrukture za alternativna goriva. Ovome je prethodila izrada studije predizvodljivosti. Lučka uprava Ploče namjerava ovaj projekt financirati

iz EU sredstava. Izrađena je projektna dokumentacija za uređenje nove površine za rendgen za kontrolu tereta pri ulasku/izlasku sa lučkog područja, sukladno zahtjevima Carine i poslovnim prilikama na lučkom području, a sve u svrhu povećanja sigurnosti i kvalitete poslovanja unutar luke Ploče. Zatim su nabavljeni distributivno-zaštitni serverski ormari u sklopu EU projekta SUSPORT, rabljeni službeni automobil po isteku operativnog leasinga, računalna i komunikacijska oprema za potrebe redovnog poslovanja, ručni mjerni OTDR uređaj za ispitivanje optičke mreže, obavijesne table za lučko područje, te je plaćena upravna pristojba za lokacijsku dozvolu za izgradnju novog tankerskog priveza terminala za tekuće terete i ukapljeni naftni plin. Za ovaj projekt je u tijeku izrada projektna dokumentacije i ishođena je lokacijska dozvola. Izrada glavnog projekta i ishođenje građevinske dozvole se očekuje sredinom 2024. godine.

➤ Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)

Ukupni rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2023. godini iznosili su 1.161.470,19 eura i manji su za 4,74% nego prethodne godine zbog različite strukture i dinamike ulaganja. U 2023. godini završeni su radovi na sanaciji kolosijeka ranžirne skupine br. 2 temeljem projektnog rješenja sanacije koja se planira u fazama. Sanacija kolosijeka je nužna zbog stanja koje se ne može otkloniti u sklopu redovnog održavanja zbog čega je prijetila opasnost od dužih ispadanja iz prometa dijelova ranžirne skupine, što bi poremetilo prometne tokove u luci Ploče. Izvršeni su radovi na jaružanju akvatorija i prilaznog kanala luci Ploče u svrhu povećanja sigurnost plovidbe i povećanja prometa (omogućavanjem uplovljavanja brodova većeg gaza). Izrađena je projektna dokumentacija za sanaciju lučke prometnice br. 7. Na ovoj prometnici je došlo do velikih ulegnuća zbog povećanog prometa na obali br. 5 i br. 3 te uslijed dugotrajnog korištenja i prolaska teške prekrcajne opreme i brojnosti vozila. Radovi na sanaciji će se provesti u 2024. godini, čime će se poboljšati stabilnost prometnice, sanirati oborinska odvodnja i prometnici vratiti potpuna funkcionalnost. Izrađen je glavni građevinski projekt transformatorske stanice TS br. 2, što je preduvjet za izvođenje radova. Zamjena trafostanice je nužna kako bi se luka prilagodila na novi naponski nivo (s 10 kV na 20 kV). Izvedeni su radovi na proširenju DTK mreže, sustava kontrole pristupa i tehničke zaštite i sustava videonadzora koja su bila potrebna kako bi se otklonili nedostaci i izvršila nadogradnja „CCTV” zatvorenog video sustava prema Planu sigurnosne zaštite luke.

IZDACI

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

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 2.137.934,03 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. Ovaj izdatak podmiren je iz sredstava osiguranih u Državnom proračunu RH iz izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici. U 2022. godini nije bilo evidentiranih izdataka budući da je otplata ovog Zajma započela u studenom 2023. godine. 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).

Početna stanja preračunata su primjenom fiksnog tečaja konverzije 1 EUR = 7,53450 HRK i u skladu sa Uputom Ministarstva financija za Knjigovodstvene evidencije na prijelazu godine u procesu prelaska na euro kao službene valute Republike Hrvatske.

Nerealizirane tečajne razlike evidentirane na računima podskupine 934 i 964 kune za euro utvrđene na datum bilance 31.12.2022. godine isknižene su 1.1.2023. godine. Nerealizirane tečajne razlike za 2022. godinu koje su obračunate na računima novčanih sredstava za valutu euro na datum bilance su zatvorene 1.1.2023. godine u korist računa rezultata od financijske imovine podskupini 922 u iznosu 5.647,04 eura. Nerealizirane tečajne razlike za 2022. godinu koje su obračunate na računima obveza za pretplate kupaca u valuti euro na datum bilance su zatvorene 1.1.2023. godine u iznosu 0,74 eura na teret računa rezultata poslovanja podskupine 922. Nerealizirane tečajne razlike za 2022. godinu koje su obračunate na računima obveza za dugoročne kredite i zajmove te izvora vlasništva za obveze u valuti euro na datum bilance su zatvorene 1.1.2023. u iznosu 93.005,98 eura, a odnose se na obveze za Zajam Svjetske banke br. 8077-HR. Sukladno spomenutoj uputi, u početnom stanju evidentirana su usklađenja između analitičkih i sintetičkih evidencija zbog preračunavanja iznosa u eure te su provedena usklađenja na usporednim i korespondirajućim bilančnim pozicijama u aktivni i pasivi bilance. Računi neproizvedene dugotrajne imovine uvećani su za 0,03 eura za nabavnu vrijednost i 0,01 eur za ispravak vrijednosti kako bi stanje odgovaralo analitičkoj evidenciji. Računi proizvedene dugotrajne imovine uvećani su za 0,04 eura za nabavnu vrijednosti i 0,05 eura za ispravak vrijednosti kako bi stanje odgovaralo analitičkoj evidenciji. Računi sitnog inventara nabavne vrijednosti i ispravka vrijednosti umanjani su za 0,02 eura kako bi stanje odgovaralo analitičkoj evidenciji. Sveukupno uvećanje nefinancijske imovine zbog preračuna analitičkih evidencija iznosi 0,01 eur. Račun izvora vlasništva za nefinancijsku imovinu uvećan je za 0,01 eur kako bi se uskladilo sa stanjem bilančnih pozicija u aktivni u okviru razreda 0 Nefinancijska imovina.

Temeljem provedene konverzije i pravila za preračunavanje i zaokruživanje, stanje sintetičkih računa glavne knjige zbog preračuna pojedinačnih analitički iskazanih potraživanja za prihode poslovanja je veće za 0,02 eura, obračunatih prihoda poslovanja je veće za 0,06 eura, a obračunatih prihoda od nefinancijske imovine je manje za 0,01 eur. Skupina 96 Obračunati prihodi poslovanja uvećana je za 0,01 eur zbog usklađivanja sa analitičkim računima potraživanja na skupini 16 prenesenim u početnom stanju. Stanje sintetičkih računa glavne knjige zbog preračuna pojedinačnih analitički iskazanih izdvojenih novčanih sredstava u podskupini 112 te ostalih potraživanja u podskupini 129 uvećano je za 0,01 eur, a u korist rezultata poslovanja u ukupnom iznosu 0,02 eura. Stanje sintetičkih računa glavne knjige zbog preračuna pojedinačnih analitički iskazanih obveza za materijalne rashode u podskupini 232 i ostalih tekućih obveza u podskupini 239 umanjeno je za 0,01 eur, a u korist rezultata poslovanja u ukupnom iznosu 0,02 eura. Na teret viška prihoda evidentirano je 0,04 eura zbog usklađivanja razlike između ukupne vrijednosti imovine (aktive) te ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) prenesenog početnog stanja glavne knjige.

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. Stini 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. Očekujemo kako će na predmetni upis zainteresirana stranka (NTF d.o.o.) uložiti prigovor.

Početna stanja preračunata su primjenom fiksnog tečaja konverzije 1 EUR = 7,53450 HRK i u skladu sa Uputom Ministarstva financija za Knjigovodstvene evidencije na prijelazu godine u procesu prelaska na euro kao službene valute Republike Hrvatske. Podaci na sintetičkim računima glavne knjige su usklađeni s analitičkim evidencijama (registar osnovnih sredstava i registar sitnog inventara) kako bi se razlike zbog preračunavanja i zaokruživanja eliminirale.

Za nefinancijsku imovinu je 31.12.2023. godine obračunat i evidentiran ispravak vrijednosti.

➤ **Neproizvedena dugotrajna imovina (01)**

Stanje neproizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2023. iznosi 22.444.989,84 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 31.12.2023. iznosi 136.357.290,85 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 vatrodojava, lučka rasvjeta i ostali građevinski objekti), opremu (uredski namještaj, računalna oprema, komunikacijska oprema, objekti pomorske signalizacije, prometna signalizacija, oprema vatrodojave 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 2023. godine opisana su najvećim dijelom u bilješkama uz obrazac PR-RAS pod skupinama razreda rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Tijekom 2023. godine dio opreme je zbrinut na otpad te je iz poslovnih knjiga isknjižena vrijednost ove imovine u iznosu 79.586,71 eura. Također je temeljem ugovora o koncesiji za gospodarsko korištenje skladišta 4A knjigovodstvene vrijednosti 371.623,86 eura, ovaj objekt stavljen u uporabu.

➤ **Sitan materijal (04)**

Na poziciji sitnog inventara stanje na 31.12.2023. iznosi 9.583,39 eura te je u cijelosti otpisan stavljanjem u uporabu, a čine ga predmeti proizvedene kratkotrajne nefinancijske imovine (autogume, uredska i ostala oprema i sl.) čiji je vijek trajanja do jedne godine, a koji se ne utroše jednokratnom upotrebom u procesu poslovanja.

➤ **Nefinancijska imovina u pripremi (05)**

Na poziciji nefinancijske imovine u pripremi stanje na dan 31.12.2023. iznosi 887.957,82 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 (539.777,23 eura). U tijeku je izrada projektne dokumentacije. U 2023. ishođena je lokacijska dozvola. Očekivano vrijeme završetka glavnog projekta i ishođenja građevinske dozvole je sredina 2024. godine. Procijenjena vrijednost radova iznosi 29 milijuna eura bez PDV-a. U pripremi je projekt izgradnje sunčane elektrane u iznosu 7.986,60 eura. Izrađena je projektna dokumentacija, a radovi su u tijeku. Završetak ove investicije očekuje se do kraja I. kvartala 2024. godine. Radove u visini 40% sufinancira Fond za energetske učinkovitosti i zaštitu okoliša. Završetak ulaganja u prilagodbu energetskog raspjeta na novi naponski nivo (20 kV)-međutransformator vrijednosti 104.205,49 eura se očekuje tijekom 2024. godine. Ostala ulaganja ovise o dinamici izrade projektne dokumentacije i planu investicija, a odnose se na rekonstrukciju ceste C7 u iznosu 16.324,90 eura, rekonstrukciju ceste C6 u iznosu 8.480,99 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 5.806,62 eura, projekt napajanja brodova s kopna u iznosu 6.500,00 eura, površinu za rendgenski uređaj u iznosu 13.073,19 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.

Imovina u pripremi koja se odnosi na ulaganje u skladište 4A u iznosu 371.623,86 eura po osnovi preuzimanja iste od bivšeg koncesionara (četiri rashladne komore i pomoćne prostorije) je tijekom 2023. godine stavljena u uporabu davanjem na korištenje temeljem ugovora o koncesiji.

Financijska imovina

Financijska imovina u bilanci na dan 31.12.2023. godine iznosi 12.580.705,15 eura i sadržana je od novca u banci i blagajni, potraživanja za predujmove, dionica i udjela u glavnici, te potraživanja za prihode poslovanja i potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine.

➤ Novac u banci i blagajni (11)

Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2023. godine iznosi 3.281.498,58 eura, dok je na dan 1.1.2023. iznosilo 3.276.602,80 eura.

Stanje računa u poslovnoj banci koji se koristi za kartičnu naplatu prihoda na blagajni iznosi 15.908,52 eura. Ova sredstva se redovno (mjesečno) uplaćuju na jedinstveni račun državnog proračuna. Novac u blagajni na dan 31.12.2023. iznosi 2.057,10 eura. Tijekom godine su u blagajnu za potrebe rada prebačena sredstva koja su 31.12.2022. bila evidentirana u izdvojenoj deviznoj blagajni za pohranu gotovog novca eura iz predopskrbe u iznosu 663,60 eura. 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. Na dan 31.12.2023. godine u blagajni se nalaze sredstva pologa u visini 663,60 eura koju su potrebna za nesmetan rad na početku smjene, te dnevni promet naplaćen zadnji radni dan u 2023. godini.

Stanje izdvojenih novčanih sredstva na dan 31.12.2023. iznosi 3.263.532,96 eura. Radi se o naplatama po osnovi bankarskih garancija, a koja su izdvojena na posebne račune do završetka započetih sudskih postupaka za njihovu naplatu. Na računu na kojem su izdvojena sredstva od naplate garancije za ozbiljnost ponude za izgradnju terminala rasutih tereta je iznos od 1.747.527,65 eura. Očekivan je pozitivan ishod, a okončanje ovog postupka očekuje se tijekom 2024. godine. Na računu na kojem su izdvojena sredstva od naplate bankarskih garancija za dobro izvršenje ugovora o koncesiji za izgradnju postrojenja za proizvodnju biodizela je iznos od 1.516.005,31 eura. Budući da ova sredstva nisu raspoloživa, zadržana su na specijalnim računima do okončanja sudskih sporova.

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

Stanje jamčevnih pologa na dan 31.12.2023. iznosi 0,00 eura. Tijekom godine jamčevni polog u iznosu 3.714,24 eura vraćen je Lučkoj upravi Ploče od leasing društva. Ovaj polog je bio položen

temeljem ugovora o operativnom leasingu za službeni automobil sklopljenog 2018. godine. Sredstva iz ovog pologa iskorištena su za kupnji predmeta leasinga.

Potraživanja od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana iznose 6.550,62 eura, a odnose se na potraživanja za 2022 i 2023. godinu. Tijekom 2023. godine HZZO je ukupno refundirao potraživanja za 2021. godinu i veljaču 2022. godine u visini 1.525,79 eura.

Potraživanja za predujmove iznose 74.123,61 eura, a odnose na plaćanje naknade za priključenje HEP-Operateru distribucijskog sustava d.o.o. po ugovorima u priključenju za izgradnju sunčane elektrane i novog tankerskog veza u ukupnom iznosu 69.842,08 eura, dok se preostali iznos odnosi na dane predujmove dobavljačima.

Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 205,34 eura odnose se na potraživanja od člana Upravnog vijeća za više plaćenu naknadu i preplate prema dobavljačima.

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

Stanje dionica i udjela u glavnici na dan 31.12.2023. 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 2022. godinu je nepromijenjeno.

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

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2023. iznose 9.206.334,67 eura.

U istom razdoblju prethodne godine stanje ovih potraživanja iznosilo je 4.601.840,70 eura. Razlika je najvećim dijelom posljedica naplate bankarske garancije iz sudskog spora sa društvom VIADUKT d.d. u stečaju nakon završetka sudskog spora s uspjehom, a koja je evidentirana na računu državnog proračuna. Potraživanja za ostale prihode poslovanja su manja nego prethodne godine zbog poboljšane naplate prihoda koja se provodi redovno u koordinaciji sektora za financije, pravne poslove i komercijalu. Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na potraživanja kupaca u stečaju i čiji je dug dospio više od jedne godine. Na dan 31.1.2023. proveden je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 821,57 eura, a ukupno stanje na kraju razdoblja iznosi 40.600,85 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. Tijekom 2023. godine isknjiženo je potraživanje po završenom stečajnom postupku za društvo SPLITSKA PLOVIDBA d.d. u stečaju u iznosu 14.089,16 eura. Isknjiženo je potraživanje za EU projekt PROMARES u iznosu 26.405,56 eura za iznos nepriznatih troškova koji se neće refundirati.

Struktura potraživanja za prihode poslovanje je sljedeća:

Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – 163.610,73 eura

Potraživanja za prihode od imovine – 315.014,01 eura

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade – 241.665,01 eura

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – 17.229,18 eura

Potraživanja za prihode iz proračuna – 8.508.191,20 eura

Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode – 1.225,39 eura

Ispravak vrijednosti potraživanja – 40.600,85 eura

Stanje dospjelih potraživanja iznosi 52.877,59 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 12.735,52 eura, najveći iznos odnosi se na više kupaca koji duguju manje iznose, a koji redovno podmiruju svoje obveze sa određenim kašnjenjem te je rizik od nemogućnosti naplate zanemariv, osim nekoliko spornih potraživanja od kupaca čiji je dug dospio preko više od jedne godine (951,11 eura sveukupno).

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

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. 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 svi postupci za naplatu (podsjetnici na plaćanje, opomene, opomena pred ovrhu i ovrha).

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

Na ovoj poziciji evidentirana je članarina koja je zaračunata za razdoblje siječanj-veljača 2024. godini u iznosu 180,00 eura.

OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 48.715.706,26 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 31.12.2023. iznose 3.572.581,41 eura, što je manje nego u istom razdoblju prethodne godine kada su iznosile 3.663.570,63 eura. Dospjele obveze iznose 33,63 eura, a pojašnjenje je dano u bilješkama uz obrazac Obveze. Veće je stanje obveza za rashode za zaposlene zbog povećanja osnovice za plaću te ono iznosi 75.959,36 eura i odnosi se na plaću za prosinac 2023. godine koja se isplaćuje u siječnju. Obveze za materijalne rashode iznose 134.958,11 eura i veće su nego u istom razdoblju prethodne godine u kategorijama usluga održavanja lučke infrastrukture, komunalnih usluga, usluga čuvanja imovine i osoba i zaštite od požara na lučkom području. Obveze za financijske rashode iznose 12,99 eura. Ostale tekuće obveze iznose 3.361.650,95 eura, a najvećim dijelom odnose se na obveze za jamčevinu iz naplaćenih bankovnih garancija u iznosu 3.225.440,39 eura. Ova sredstva se nalaze na specijalnim računima na kojima će biti izdvojena do okončanja sudskih postupaka. Preostali iznos odnosi se na mjesečni obračun PDV-a za prosinac 2023. godine u iznosu 11.451,76 eura, obveze za primljena jamstva u postupcima javne nabave i temeljem ugovora o koncesiji u iznosu 112.462,46 eura, preplate kupaca u iznosu 5.929,85 eura i obveze za povrat u proračun za podmirena bolovanja koja će se refundirati od HZZO-a u iznosu 6.366,49 eura.

➤ Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)

Obveze za nabavu nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. iznose 17.124,45 eura, a odnose se na nedospjele obveze na isporuku i instalaciju opreme za potrebe uredskog poslovanja i opreme sustava videonadzora. Stanje je veće nego prethodne godine zbog različite strukture i dinamike investicijskih ulaganja. Obveze su se tijekom godine odnosile na ulaganja u nefinancijsku imovinu koja su detaljnije objašnjena u bilješkama uz obrazac PR-RAS za podskupine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

➤ Obveze za kredite i zajmove (26)

Obveze za kredite i zajmove na dan 31.12.2023. iznose 44.849.627,03 eura, a u istom razdoblju iznosile su 46.987.561,06 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 2023. godini iz općih prihoda i primitaka podmirena je prva rata glavnice u iznosu 2.137.934,03 eura. Zadnja rata zajma dospijeva 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 31.12.2023. u iznosu 276.373,37 eura. Ova pozicija je na dan 31.12.2022. godine iznosila 182.194,27 eura. Rast kamatne stope je uzrokovan povećanjem 6-mjesečnog EURIBOR-a uz koji je vezana ova varijabilna kamatna stopa.

VLASTITI IZVORI

Stanje vlastitih izvora na dan 31.12.2023. godine iznosi 123.555.237,40 eura. Na dan 31.12.2022. iznosilo je 120.521.627,08 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 31.12.2023. godine iznosi 114.852.423,81 eura, dok je na dan 31.12.2022. iznosilo 116.482.545,73 eura.

Stanje izvora vlasništva za nefinancijsku imovinu iznosi 159.690.238,51 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 1.281.472,51 eura i umanjeno za ispravak vrijednosti nefinancijske imovine i isknjiženja imovine u iznosu 5.049.528,46 eura.

Stanje ispravka vlastitih izvora za obveze umanjeno je za 2.137.934,03 eura u odnosu na početno stanje za otplatu glavnice zajma Svjetske banke br. 8077-HR te iznosi 44.849.627,03 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 postupka utvrđivanja financijskog rezultata proveden je u skladu sa člancima 81.-84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Rezultat Lučke uprave Ploče za 2023. je višak prihoda i primitaka u iznosu od 5.105.464,70 eura. U 2023. godini donesena je odluka o rasporedu rezultata za 2022. godinu kojom se manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 1.398.752,86 eura prebio sa viškom prihoda poslovanja. Višak prihoda poslovanja je tijekom godine uvećan u iznosu 1.255,81 eura radi otpisa obveze za pretplatu kupca i povrata prihoda i rashoda ostvarenih u ranijim razdobljima. Temeljem rasknjiženja nerealiziranih tečajnih razlika obračunatih na datum bilance u 2022. godini za obveze za preplate na devizna sredstva kupaca i devizna novčana sredstava, evidentirano je smanjenje viška prihoda poslovanja u iznosu 0,74 eura i višak primitaka od financijske imovine u iznosu 5.647,04 eura. Izvršena je korekcija rezultata i to za 28.724,53 eura za kapitalne prijenose te je izvršeno prebijanje viškova i manjkova na primitcima od financijske imovine u iznosu 5.647,04 eura.

S obzirom na to da je u 2023. prenesen višak prihoda i primitaka u iznosu od 2.902.651,24 eura, ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 8.008.115,94 eura.

- Izvor financiranja 31 – u visini 24.262,87 eura. Ovaj prihod 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.
- Izvor financiranja 43 – u visini 6.905.997,63 eura. Ovaj prihod 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 na sufinanciranje vlastitog učešća u EU projektima.
- Izvor financiranja 51 - u visini 1.077.855,44 eura. Ovim viškom prihoda iznos od 333.979,47 eura se odnosi na predfinanciranje iz CEF-a te će biti utrošen na provedbu EU projekta CYSCROMS. Iznos od 479.062,50 eura odnosi se također na predfinanciranje iz CEF-a te će biti utrošen na provedbu EU projekta 22-HR-DIG-SmartPortPloče, od čega će se 50% isplatiti projektnom partneru. Iznos od 896,84 eura odnosi se na više uplaćena sredstva za uredske i administrativne troškove za EU projekt SUSPORT te će ovaj iznos biti utrošen na materijalne troškove. Viškom prihoda u iznosu 57.734,42 eura kojim je financiran predujam naknade za priključenje HEP-u za projekt izgradnje novog tankerskog veza će se pokriti nastali rashod po izvršenoj isporuci. Iznos od 206.182,21 eura odnosi se na prihode od refundacija EFRD-a za rashode koje je Lučka uprava Ploče imala do

31.12.2020. prije nego što je postala proračunski korisnik te ostaju u cijelosti na raspolaganju Lučkoj upravi Ploče, a ovim viškom će se financirati ulaganja u nematerijalnu imovinu.

➤ **Obračunati rashodi poslovanja (93)**

Razlike koje su rezultat svođenja na tečaj na datum bilance, potraživanja i obveza su nerealizirane tečajne razlike i nerealizirane razlike zbog primjene valutne klauzule koje se ne priznaju kao prihod odnosno rashod jer nisu raspoložive. Negativne razlike se iskazuju kao obračunati rashod u okviru podskupine 934 Obračunate negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule, a na dan 31.12.2023. iznose 0,00 eura, dok su u istom razdoblju prošle godine iznosila 96.532,94 eura. Na ovo stanje je utjecalo uvođenja eura kao službene valute Republike Hrvatske od 1.1.2023. godine. Obračunate negativne tečajne razlike iz prethodnih razdoblja koja su obračunate na devizne bilančne pozicije u eurima isknjižene su u 2023. prema već spomenutoj Uputi Ministarstva financija.

➤ **Obračunati prihodi poslovanja (96)**

Obračunati prihodi poslovanja na dan 31.12.2023. iznose 694.697,65 eura, prema sljedećoj strukturi:

- Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – 163.610,73 eura, a odnose se na tekuća i kapitalna potraživanja za EU projekte SUSPORT i DIGSEA čiji se rashodi refundiraju iz EU sredstava.

- Potraživanja za prihode od imovine – 274.875,05 eura, a odnose se na koncesijske naknade, potraživanja za prihode od zateznih kamata, potraživanja za kamate na obročnu otplatu duga kupca temeljem stečajne nagodbe.

- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade - 241.203,12 eura, a odnose se na lučke pristojbe i naknade za prekrcaj tereta, promet putnika i vozila, korištenje Slobodne zone, korištenje veza, dozvole za ulazak u luku, dozvole za parking, brodske ležarine, maritimnu sigurnosnu pristojbu, ID kartice, i naknade za agencije i špedicije.

- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – 13.783,36 eura, a odnose se na potraživanja za prefakturiranje režijskih troškova lučkim koncesionarima.

-Ostali prihodi – 1.225,39 eura, a odnose se na potraživanja za obročnu otplatu duga kupca temeljem predstečajne nagodbe.

Obračunate pozitivne tečajne razlike iz prethodnih razdoblja koja su obračunate na devizne bilančne pozicije u eurima isknjižene su u 2023. prema već spomenutoj Uputi Ministarstva financija te na 31.12.2023. godine iznose 0,00 eura.

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

Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine na dan 31.1.2023. iznose 0,00 eura. Tijekom godine za ispravak vrijednosti potraživanja odobrio se račun obračunatih prihoda u iznosu 663,61 eur. Radi se o potraživanja po računu za koje je od roka dospjeća proteklo više od tri godine. Prethodno su obavljene sve radnje za naplatu.

➤ Izvanbilančni zapisi (99)

Stanje izvanbilančnih zapisa na dan 31.12.2023. iznosi 141.900.449,11 eura, a sadrži tuđu imovinu dobivenu na korištenje u iznosu 12.743,04 eura (uređaji za ispis i računalna oprema), 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 1.658.964,34 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 40.594.087,81 eura koji se vode na teret ili u korist Lučke uprave Ploče. Evidencije se prate analitički po kronološkom redoslijedu zaprimanja istih.

U tijeku 2023. godine isknjiženo je zbog zastare 26,36 eura obračunatih zateznih kamata koji su se vodile do 31.12.2020. u okviru izvanbilančnih zapisa. U tijeku 2023. godine predmet P-384/2021 koji se vodio kod Trgovačkog suda u Zagrebu je završen uspjehom Lučke uprave Ploče. Tužitelj VIADUKT d.d. u stečaju je tužio Lučku upravu Ploče radi utvrđenja da je osnovana tražbina za ugovornu kaznu radi kašnjenja u radovima na temelju Ugovora o gradnji terminala rasutih tereta. Temeljem pravomoćne presude, Lučka uprava Ploče naplatila je bankarsku garanciju koju je izvođač dao kao jamstvo za dobro izvršenje ugovora u iznosu 3.884.455,58 eura. Isknjiženo je i 898.883,25 eura koje se odnosi na odluku miritelja na izgradnji terminala rasutih tereta koja nije prihvaćena zbog nepriznavanja ugovorne štete u cijelosti. Predmet P-84/2022 koji se vodio kod Trgovačkog suda u Dubrovniku je završen odbacivanjem tužbe. Tužitelj RAFINERIJA BROD d.d. Brod, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska je tužio Lučku upravu Ploče za naknadu štete – izmakle koristi jer da neosnovano koristi nekretninu k.č. 4559// k.o. Komin -Stari (Naftni terminali federacije) i to za iznos 8.184.129,39 eura. Evidentiran je novi spor u iznosu 6.715,77 eura (pod red. br. 7 u tablici ispod).

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

REDNI BROJ	BROJ PARNIČNOG PREDMETA	OPIS PRIRODE SPORA	PROCIJENJE NI FINANCIJSKI UČINAK	PROCIJENJENO VRIJEME ODLIJEVA ILI PRILJEVA SREDSTAVA
1.	P 132/2012 Trgovački sud u Splitu Tužitelj: Lučka uprava Ploče Tuženik: Adriatic osiguranje d.d. (prije Jadransko osiguranje d.d.)	Pravomoćno okončan spor-tužbeni zahtjev Lučke uprave Ploče usvojen u cijelosti. Lučka uprava Ploče naplatila je dosuđeni iznos u cijelosti-jamstvo za ozbiljnost ponude za izgradnju kontejnerskog terminala u luci Ploče. U tijeku je revizijski postupak pred Vrhovnim sudom po reviziji tuženika.	1.733.734,99 €	Odluka suda očekuje se u prvoj polovici 2024. godine. Ne očekuje se negativan ishod.
2.	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 nedopuštena. Tužitelj je odbio platiti kamatu na dosuđeni parnični trošak za što će se voditi posebni ovršni postupak. Ne očekuje se da će revizija biti dopuštena.	32.877,93 €	Ne očekuje se priljev niti odljev sredstava.
3.	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. te dosudio parnični trošak u	5.204.322,89 €	Ne očekuje se da će spor biti riješen u sljedeće dvije godine. 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

		iznosu 149.313,00 eura. Tužitelj je na presudu uložio žalbu. Predmet je na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu pod brojem Pž-2438/2023.		prihoda, ne posluje i nema zaposlenih.
4.	P-1629/21 1 Trgovački sud u Zagrebu Tužitelj: BIOM d.o.o. Zagreb Tuženik: Lučka uprava Ploče	Radi naknade štete izmaklih prihoda vezano za koncesiju u svrhu izgradnje i gospodarskog korištenja postrojenja za proizvodnju biodizela na č.z. 2078/45 u Luci Ploče. Nakon utuženja i davanja odgovora na 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. Izrada vještakovog nalaza i mišljenja je u tijeku.	30.704.612,05 €	Ne očekuje se da će spor biti riješen u sljedeće dvije do tri godine. 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
5.	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. Visoki trgovački sud odbio je žalbu tužitelja koju su izjavili protiv rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu kojim je Trgovački sud u Dubrovniku ocijenjen nenadležnim.	805.828,86 €	Vrijeme nije moguće procijeniti. Prognoza za uspjeh u sporu je pozitivna.
6.	P-474/2018 Trgovački sud u Splitu Tužitelj: Lučka uprava Ploče	Tužitelj potražuje naknadu štete zbog udara tankera m/b „STI POPLAR“ u obalu terminala tekućih tereta u luci	2.138.873,24 €	Vrijeme nije moguće procijeniti. Prognoza za uspjeh u sporu je pozitivna.

	Tuženik: STI POPLAR SHIPPING COMPANY LIMITED	Ploče. Provedeno je vještačenje kojim je utvrđeno kako je nastanak štetnog događaja isključivo posljedica nepoštivanja pravila struke od strane zapovjednika broda. U tijeku je financijsko vještačenje.		
7.	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.	6.715,77 €	Očekuje se pravomoćno okončanje spora u roku od 18 mjeseci do dvije godine. Prognoza za uspjeh u sporu je pozitivna.

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.	2023.	Bankarska garancija	LUKA PLOČE d.d.	Lučka uprava Ploče	150.000,00	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o koncesiji za KT	21.10.2024 .
4.	2023.	Bankarska garancija	LUKA PLOČE d.d.	Lučka uprava Ploče	300.000,00	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o koncesiji za TRT	21.10.2024 .
5.	2023.	Bankarska garancija	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.	2023.	Bankarska garancija	PETROL d.o.o.	Lučka uprava Ploče	46.452,98	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o koncesiji za benzinsku postaju	31.03.2024 .
7.	2023.	Bankarska garancija	TOP LOGISTICS d.o.o.	Lučka uprava Ploče	82.474,07	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o koncesiji	30.09.2024 .
8.	2016.	Bankarska garancija	ATT d.o.o.	Lučka uprava Ploče	921.798,36	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o koncesiji za TTT	30.06.2024 .
9.	2022.	Bankarska garancija	TEHNO-ELEKTRO d.o.o.	Lučka uprava Ploče	8.469,47	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o javnoj nabavi – Međutransformator	31.01.2024 .
10.	2022.	Polica osiguranja	TEHNO-ELEKTRO d.o.o.	Lučka uprava Ploče	11.240,88	Osiguranje izvanugovorne odgovornosti	Ugovor o javnoj nabavi - Međutransformator	21.11.2024 .
11.	2022.	Bankarska garancija	GEN-I Hrvatska d.o.o.	Lučka uprava Ploče	27.585,64	Dobro izvršenje okvirnog sporazuma	Okvirni sporazum – isporuka električne energije	31.01.2025 .
12.	2023.	Bankarska garancija	PRODITUS d.o.o.	Lučka uprava Ploče	16.776,65	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o javnoj nabavi– izgradnja sunčane elektrane	03.03.2024 .
13.	2023.	Bankarska garancija	MONOBLOK d.o.o.	Lučka uprava Ploče	11.963,42	Dobro izvršenje ugovora	Ugovor o javnoj nabavi– održavanje i nadzor željezničkih kolosijeka	18.11.2024 .

14.	2019.	Bankarska garancija	NERETVANSKI SLIV d.o.o.	Lučka uprava Ploče	5.898,02	Otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Ugovor o javnoj nabavi – Zamjena vodovodne napojne cijevi: Rasklopište - Vatrogasci – NERETVANSKI SLIV d.o.o. –	30.12.2024 .
15.	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 .
16.	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 .

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

➤ Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Stanje na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 0,00 eura. U 2023. godini evidentirano je 235,26 eura promjena u obujmu financijske imovine zbog otpisa potraživanja za koja ranije nije bio obavljen ispravak vrijednosti zbog zastare i likvidacije poslovnog subjekta. Na promjenama u obujmu obveza evidentirano je 21,45 eura zbog otpisa obveza za preplatu kupca iz prethodnih razdoblja za čiji je povrat nastupila zastara.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

➤ Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006)

Stanje obveza 1. siječnja iznosi 50.659.369,36 eura. Razlika u iznosu od 0,03 eura rezultat je smanjenja početnog stanja obveza na dan 01. siječnja 2023. godine zbog usklađenja analitičkih računa obveza na razredu 2 sa prenesenim početnim stanjem u glavnoj knjizi i zbog preračunavanja kuna u euro uz primjenu fiksnog tečaja konverzije i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz Zakona o uvođenju eura.

Stanje obveza na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 50.892.678,02 eura.

➤ Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V007)

Na dan 31. prosinca 2023. godine dospjele obveze iznos 33,63 eura, a odnose se na račun dobavljača za materijalne rashode koji je zaprimljen nakon datuma dospeljeća, a plaćen je u siječnju 2024. godine.

➤ Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V009)

Nedospjele obveze iznose 50.889.351,69 eura, a odnose se na obveze za otplatu glavnice Zajma svjetske banke br. 8077-HR u iznosu 46.987.561,06 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 3.407.898,90 eura, od čega se 3,23 milijuna eura odnosi na sredstva iz garancija za čiju naplatu su u tijeku dva sudska spora. Preostali iznos odnosi se na obveze za plaću za prosinac i obveze prema dobavljačima za izvršene isporuke roba, radova i usluga.