

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA LUČKE UPRAVE SENJ ZA 2026. GODINU

UVOD

Na proces planiranja i financijskog poslovanja Lučke uprave Senj primjenjuju se Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 121/14 i 114/22), Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 1/15, 25/17, 96/18, 103/18 i 134/22), Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 31/15, 67/17, 115/18 i 21/21) i Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 119/15 i 134/22).

Plan prihoda i rashoda mora se izrađivati i donositi najmanje na razini skupine računa iz Računskog plana za neprofitne organizacije.

Obvezni, Zakonom propisani dijelovi financijskog plana su plan prihoda i rashoda, plan zaduživanja i otplata, te obrazloženje financijskog plana.

PRIHODI

Financijskim planom Lučke uprave Senj za 2026. godinu predlaže se ostvarenje prihoda u iznosu od 1.786.000,00 eura. Projekcijom za 2027. godinu prihodi se planiraju u iznosu od 1.851.000,00 eura, a za 2028. godinu u iznosu od 1.891.100,00 eura.

Prikaz prihoda Lučke uprave Senj za 2026. godinu daje se u tablici 1.

Tablica 1: Plan prihoda Lučke uprave Senj za 2026. godinu					u eurima
Konto	OPIS	Plan za 2025.	Povećanje/ smanjenje	Plan za 2026.	Indeks (5/3*100)
1	2	3	4	5	6
3	PRIHODI	1.738.347,00	47.653,00	1.786.000,00	102,7
31	PRIHODI OD PRODAJE ROBE I PRUŽANJA USLUGA	1.277.447,00	10.553,00	1.288.000,00	100,8
3112	Prihodi od pružanja usluga	1.277.447,00	10.553,00	1.288.000,00	100,8
31121	Lučke pristojbe	820.372,00	-4.872,00	815.500,00	99,4
31122	Lučke naknade	200.275,00	15.225,00	215.500,00	107,6
31123	Naknade za koncesiju	251.800,00	200,00	252.000,00	100,1
31124	Ostali prihodi poslovanja	5.000,00	0,00	5.000,00	100,0
34	Prihodi od imovine	7.000,00	200,00	7.200,00	102,9
3413	Prihodi od kamata na oročena sredstava i depozite po viđenju	200,00	0,00	200,00	100,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	2.300,00	200,00	2.500,00	108,7
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	4.500,00	0,00	4.500,00	100,0
35	Prihodi od donacija	428.900,00	41.900,00	470.800,00	109,8

3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna Republike Hrvatske	411.700,00	38.300,00	450.000,00	109,3
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i regionalne (područne) samouprave	17.200,00	3.600,00	20.800,00	120,9
36	Ostali prihodi	25.000,00	-5.000,00	20.000,00	80,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	25.000,00	-5.000,00	20.000,00	80,0

PRIHODI OD PRODAJE ROBE I PRUŽANJA USLUGA (skupina računa 31) planirani su za 2026. godinu u iznosu od 1.288.000,00 eura, odnosno s povećanjem od 10.553,00 eura u odnosu na plan 2025. godine od 1.277.447,00 eura.

U strukturi prihoda od pružanja usluga planira se povećanje prihoda u odnosu na plan 2025. godine i to lučkih naknada za 7,6% ili za 15.225,00 eura, naknada za koncesije za 200,00 eura, te smanjenje prihoda od lučkih pristojbi za 4.872,00 eura ili 0,6%, dok ostali prihodi ostaju na razini plana 2025. godine.

PRIHODI OD IMOVINE (skupina računa 34) planirani su u iznosu od 7.200,00 eura, što predstavlja povećanje za 2,9% u odnosu na 2025. godinu, a odnose se na kamate na depozite po viđenju, prihode od zateznih kamata i prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine.

PRIHODI OD DONACIJA (skupina računa 35) planirani su u iznosu od 470.800,00 eura što predstavlja povećanje za 41.900,00 eura u odnosu na plan 2025. godine, a obuhvaćaju prihode od donacija iz državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 450.000,00 eura, te prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i regionalne (samouprave) u iznosu od 20.800,00 eura.

OSTALI PRIHODI (skupina računa 36) uključuju prihode od usluga korištenja sanitarnog čvora na trajektnom pristaništu Stinica, te ostale nespomenute prihode planirane sa smanjenjem od 20,0% odnosu na plan 2025. godine, odnosno u iznosu od 20.000,00 eura.

ODGOĐENI PRIHODI OD DONACIJA (skupina računa 29) planirani su u iznosu od 1.260.000,00 eura, a uključuju planirane prihode iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalnih i regionalnih (područnih) samouprava.

Slijedom svega navedenog utvrđuju se sveukupni prihodi u iznosu od 3.046.000,00 eura, što u odnosu na plan 2025. godine od 3.006.347,00 eura predstavlja povećanje za 1,3% ili za 39.653,00 eura.

RASHODI

U 2026. godini planirani rashodi iznose 1.489.000,00 eura što predstavlja povećanje za 62.650,00 eura ili za 4,4%, dok su u projekciji za 2027. godini rashodi planirani u iznosu od 1.498.200,00 eura, a za 2028. godinu u iznosu od 1.507.700,00 eura.

U nastavku se daje prikaz strukture rashoda za 2026. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji u odnosu na plan 2025. godine.

Tablica 2: Struktura rashoda Lučke uprave Senj za 2026. godinu u odnosu na plan 2025. godine					u eurima
Konto	OPIS	Plan za 2025.	Povećanje/ smanjenje	Plan za 2026.	Indeks (5/3*100)
1	2	3	4	5	6
4	RASHODI	1.426.350,00	62.650,00	1.489.000,00	104,4
41	Rashodi za radnike	426.200,00	129.000,00	555.200,00	130,3
411	Plaće	356.000,00	104.000,00	460.000,00	129,2
412	Ostali rashodi za radnike	15.200,00	7.000,00	22.200,00	146,1
413	Doprinosi na plaće	55.000,00	18.000,00	73.000,00	132,7
42	Materijalni rashodi	365.650,00	-76.650,00	289.000,00	79,0
421	Naknade troškova radnicima	2.000,00	0,00	2.000,00	100,0
4211	Službena putovanja	1.000,00	0,00	1.000,00	100,0
4212	Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	1.000,00	0,00	1.000,00	100,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	12.000,00	500,00	12.500,00	104,2
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	4.500,00	0,00	4.500,00	100,0
425	Rashodi za usluge	279.850,00	-77.050,00	202.800,00	72,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.500,00	0,00	6.500,00	100,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	38.100,00	-8.000,00	30.100,00	79,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	2.500,00	0,00	2.500,00	100,0
4254	Komunalne usluge	37.125,00	3.075,00	40.200,00	108,3
4255	Zakupnine i najamnine	3.500,00	0,00	3.500,00	100,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.000,00	0,00	1.000,00	100,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	186.125,00	-71.125,00	115.000,00	61,8
4258	Računalne usluge	1.000,00	0,00	1.000,00	100,0
4259	Ostale usluge	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	75,0
426	Rashodi za materijal i energiju	25.800,00	200,00	26.000,00	100,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.800,00	-300,00	5.500,00	94,8
4263	Energija	19.000,00	500,00	19.500,00	102,6
4264	Sitan inventar i auto gume	1.000,00	0,00	1.000,00	100,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	41.500,00	-300,00	41.200,00	99,3
4291	Premije osiguranja	26.500,00	-800,00	25.700,00	97,0
4292	Reprezentacija	8.000,00	2.000,00	10.000,00	125,0
4293	Članarine	1.000,00	500,00	1.500,00	150,0

4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	6.000,00	-2.000,00	4.000,00	66,7
43	Amortizacija	615.000,00	15.000,00	630.000,00	102,4
44	Financijski rashodi	13.400,00	-2.100,00	11.300,00	84,3
4421	Kamate na primljene kredite banaka	4.600,00	-600,00	4.000,00	87,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	75,0
4433	Zatezna kamata	300,00	0,00	300,00	100,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	4.500,00	-500,00	4.000,00	88,9
45	Donacije	0,00	0,00	0,00	-
46	Ostali rashodi	6.100,00	-2.600,00	3.500,00	57,4
4614	Ugovorne kazne i ostale naknade štete	1.100,00	-1.100,00	0,00	0,0
4622	Otpisana potraživanja	4.000,00	-1.500,00	2.500,00	62,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	1.000,00	0,00	1.000,00	100,0

Iz navedene tablice vidljivo je povećanje rashoda za 2026. godinu od 62.650,00 eura, nastalo kao rezultat planiranja većih rashoda za radnike za 129.000,00 eura i amortizacije za 15.000,00 eura, dok su se s druge strane smanjili materijalni rashodi za 76.650,00 eura, financijski rashodi za 2.100,00 eura i ostali rashodi za 2.600,00 eura.

RASHODI ZA RADNIKE (skupina računa 41) obuhvaćaju bruto plaće i doprinose na plaće s planiranim godišnjim nagradama, darovima djeci radnika i otpremninu. Planirani rashodi u 2026. iznose 555.200,00 eura, što predstavlja povećanje za 129.000,00 eura ili za 30,3% u odnosu na plan 2025. godine. Na povećanje rashoda za radnike utjecalo je planirano povećanje sredstava za plaće, ostalih rashoda za radnike i doprinosa na plaće.

MATERIJALNI RASHODI (skupina računa 42) planirani su u iznosu od 289.000,00 eura, odnosno sa smanjenjem od 76.650,00 eura ili za 21,0%, a obuhvaćaju:

- Naknade troškova radnicima – podskupina računa 421 (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje radnika), planirane su u ukupnom iznosu od 2.000,00 eura, odnosno na razini plana 2025. godine.
- Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. (podskupina računa 422) odnose se na naknade troškova članovima upravnog vijeća koje su planirane s povećanjem od 500,00 eura ili za 4,2% i iste iznose 12.500,00 eura.
- Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa – autorski ugovori, ugovori o djelu i ostale naknade (podskupina računa 424) planiraju se u 2026. godini u iznosu od 4.500,00 eura, odnosno ostaju na razini plana za 2025. godinu, a obuhvaćaju samo rashode za ugovore o djelu.
- Rashodi za usluge (podskupina računa 425) bilježe smanjenje za 77.050,00 eura ili za 27,5% i iznose 202.800,00 eura namijenjenih za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge

i ostale usluge. U okviru rashoda za usluge najveće smanjenje od 71.125,00 eura bilježe rashodi za intelektualne i osobne usluge.

- Rashodi za materijal i energiju (podskupina računa 426) planiraju se u iznosu od 26.000,00 eura, a uključuju rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode (unutar kojih se evidentiraju i rashodi za nabavu radne odjeće i obuće), za energiju (gorivo i električna energija), te sitan inventar i autogume.
- Ostali nespomenuti materijalni rashodi (podskupina računa 429) obuhvaćaju planirane rashode za premije osiguranja, reprezentaciju, članarine i ostale nespomenute materijalne rashode planirane u iznosu od 41.200,00 eura. U okviru navedenih rashoda planirano je povećanje rashoda za reprezentaciju i članarine, dok se smanjuju rashodi za premije osiguranja i ostale nespomenute materijalne rashode.

AMORTIZACIJA (skupina računa 43) je planirana u iznosu od 630.000,00 eura što predstavlja povećanje za 2,4% ili za 15.000,00 eura u odnosu na plan 2025. godine.

FINANCIJSKI RASHODI (skupina računa 44) planirani su u iznosu od 11.300,00 eura što predstavlja smanjenje od 15,7% u odnosu na plan 2025. godine. U okviru planiranih rashoda 4.000,00 eura odnosi se na otplatu kamate na primljeni dugoročni kredit, 3.000,00 eura na bankarske usluge i usluge platnog prometa, 300,00 eura na zatezne kamate iz poslovnih odnosa i 4.000,00 eura na ostale nespomenute financijske rashode.

OSTALI RASHODI (skupina računa 46) planirani su u 2026. godini u iznosu od 3.500,00 eura što predstavlja smanjenje za 42,6% u odnosu na 2025. godinu, a obuhvaćaju rashode s osnova otpisa potraživanja i ostale nespomenute rashode, dok se rashodi za kazne, penale i naknade šteta u 2026. godini ne planiraju, a u 2025. godini su bili planirani u iznosu od 1.100,00 eura.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE U PRIPREMI (skupina računa 05)

Financijskim planom Lučke uprave Senj za 2026. godinu rashodi za nabavu nefinancijske imovine u pripremi planiraju se u iznosu od 1.385.500,00 eura ili 93,6% plana 2025. godine kada su isti planirani u iznosu od 1.479.700,00 eura. Uključuju građevinske objekte u pripremi planirane u iznosu od 1.200.000,00 eura, rashode za postrojenja i opremu u pripremi u iznosu od 37.000,00 eura, prijevozna sredstva u pripremi u iznosu od 33.000,00 eura i ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu u pripremi planiranu u iznosu od 115.500,00 eura.

Projekcijom za 2027. godinu rashodi za nabavu nefinancijske imovine u pripremi planirani su u iznosu od 1.478.500,00 eura, a Projekcijom za 2028. godinu isti iznose 1.526.000,00 eura.

OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE (skupina računa 26) planirane su u iznosu od 50.960,00 eura, a odnose se na otplatu glavnice započetu u srpnju 2023. godine, temeljem ugovorenog dugoročnog kredita Privredne banke Zagreb d.d. za izvođenje radova na dovršenju poslovnog dijela zgrade - zajedničkih dijelova i posebnog dijela.

RAVNATELJ

Ante Stipić, mag.oec.