

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA,  
RASHODA I IZDATAKA IZVANPRORAČUNSKIH  
KORISNIKA  
U PRVOM POLUGODIŠTU 2011. GODINE**

## IZVANPRORAČUNSKI KORISNICI

### Prihodi izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2011. godine

**Ukupni prihodi** izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2011. godine iznosili su 2,2 milijarde kuna, od čega su najviše 776,1 milijun kuna ostvarile Hrvatske vode. Povećanje ukupnih prihoda izvanproračunskih korisnika iznosi 1,6% u odnosu na isto razdoblje 2010. godine.

**Prihodi poslovanja** izvanproračunskih korisnika u promatranom razdoblju čine 99,9% ukupnih prihoda izvanproračunskih korisnika, a u odnosu na isto razdoblje 2010. godine bilježe povećanje od 1,8%. Najveći prihod izvanproračunskih korisnika čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**, koje su izvanproračunski korisnici ostvarili u iznosu od 1,2 milijarde kuna, zabilježili su pad od 4,5% u odnosu na isto razdoblje u 2010. godini. Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 718,8 milijuna kuna i bilježe međugodišnje smanjenje od 5,3%. Najveći iznos prihoda po posebnim propisima ubiru Hrvatske vode i to prvenstveno od naknada za uređenje voda, za vodni doprinos te za korištenje i zaštitu voda. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 449,6 milijuna kuna i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni su za 3,2%.

Sljedeći po iznosu su **prihodi od pomoći**. U prvom polugodištu 2011. godine iznose 698,7 milijuna kuna, a najviše su ostvareni od kapitalnih pomoći iz proračuna. U odnosu na isto razdoblje u prošloj godini ovi prihodi povećani su za 15,1%.

Izvanproračunski korisnici prikupili su 316,5 milijuna kuna **prihoda od imovine** što predstavlja međugodišnje smanjenje od 1,7%. Od toga prihodi od financijske imovine iznose 290,6 milijuna kuna, dok prihodi od nefinancijske imovine iznose 25,8 milijuna kuna. Prihodi od financijske imovine ostvareni su od kamata, dividendi, pozitivnih tečajnih razlika i ostalih prihoda od financijske imovine. Najveći iznos prihoda od financijske imovine ostvarila je Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka i to u iznosu od 255,0 milijuna kuna. Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su od naknada za ceste, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostalih prihoda od nefinancijske imovine. Najveći iznos prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 16,1 milijun kuna zabilježile su Hrvatske ceste i to najvećim dijelom od naknada za izvanredni prijevoz te naknada za korištenje cestovnog zemljišta.

**Ostali prihodi** izvanproračunskih korisnika iznose 10,1 milijun kuna. Ove prihode izvanproračunski korisnici ostvarili su od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, prihoda od prodaje proizvoda, roba i pruženih usluga te kazni i upravnih mjera.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** u prvom polugodištu 2011. godine ostvareni su u iznosu od 1,8 milijuna kuna što je 73,1% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Najvećim dijelom ovi prihodi ostvareni su od prodaje zemljišta te prodajom stambenih objekata.

## **Rashodi izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2011. godine**

**Ukupni rashodi** izvanproračunskih korisnika u promatranom razdoblju iznosili su 2,2 milijarde kuna, što je 7,4% više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Izvanproračunski korisnici su pritom izvršili 1,4 milijarde kuna **rashoda poslovanja**, što predstavlja međugodišnje smanjenje od 11,6%. Promatrajući ostvarenje rashoda poslovanja pojedinih izvanproračunskih korisnika, vidljivo je da su 96,8% rashoda poslovanja zajedno ostvarile Hrvatske ceste (486,6 milijuna kuna ili 35,6%), Hrvatske vode (466,6 milijuna kuna ili 34,1%) i Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (369,4 milijuna kuna ili 27,0%).

U strukturi rashoda poslovanja najznačajnije mjesto svojim iznosom zauzimaju **materijalni rashodi** koji su u promatranom razdoblju izvršeni u iznosu od 897,2 milijuna kuna. Na međugodišnjoj razini to je smanjenje od 8,5%. U njihovoj strukturi najznačajniji su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja kod kojih je zabilježeno međugodišnje smanjenje od 14,1%.

**Rashodi za zaposlene** iznosili su 125,4 milijuna kuna (9,2% ukupnih rashoda poslovanja), što je u usporedbi s istim razdobljem prošle godine smanjenje od 2,5%.

**Financijski rashodi** izvršeni su u iznosu od 118,8 milijuna kuna (8,7% ukupnih rashoda poslovanja). Na međugodišnjoj razini to je povećanje od 13,9%. Najveći dio financijskih rashoda odnosi se na kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora Hrvatskih cesta, Hrvatskih voda, Hrvatskog fonda za privatizaciju i Agencije za upravljanje državnom imovinom.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države** izvanproračunskih korisnika u prvoj polovici 2011. godine iznosile su 31,4 milijuna kuna (2,3% ukupnih rashoda poslovanja). Od tog iznosa 97,1% se odnosi na Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a 2,9% na Hrvatske vode. Pomoći u ovom razdoblju bilježe smanjenje od 63,6% u odnosu na isti period u 2010. godini.

Na **subvencije** otpada 3,8 milijuna kuna (0,3% ukupnih rashoda poslovanja), što se u potpunosti odnosi na Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

**Ostali rashodi** izvršeni u iznosu od 190,2 milijuna kuna (13,9% ukupnih rashoda poslovanja). Najvećim dijelom (53,9%) odnose se na kapitalne donacije građanima i kućanstvima koje pripadaju Hrvatskim cestama.

Preostali dio ukupno izvršenih rashoda poslovanja izvanproračunskih korisnika u promatranom razdoblju odnosi se na **naknade građanima i kućanstvima u novcu** (94,4 tisuće kuna) i u cijelosti se odnose na Državnu agenciju za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka.

**Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvanproračunskih korisnika u prvih šest mjeseci 2011. godine ostvareni su u iznosu od 832,2 milijuna kuna, čime su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 66,0%. Promatramo li njihovo izvršenje po pojedinim izvanproračunskim korisnicima uočava se da se 54,7% odnosi na Hrvatske ceste.

Najvećim dijelom rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na **rashode za građevinske objekte** u iznosu od 731,2 milijuna kuna, od čega se 54,0% odnosi na Hrvatske ceste.

**Rashodi za nabavu neproizvedene imovine** izvršeni su u iznosu od 63,5 milijuna kuna, od čega se 90,6% odnosi na rashode za zemljište Hrvatskih cesta.

Preostalih 30,9 milijuna kuna rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na **rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima** i u cijelosti pripadaju Hrvatskim vodama.

### **Financiranje izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2011. godine**

Slijedom ukupno prikupljenih prihoda i ukupno izvršenih rashoda izvanproračunskih korisnika, ostvaren je ukupni manjak u iznosu od 3,4 milijuna kuna. U isto vrijeme, ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja su iznosili 478,1 milijun kuna, dok su ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznosili 367,7 milijuna kuna.

U promatranom razdoblju **primici od financijske imovine i zaduživanja** u iznosu od 478,1 milijun kuna najvećim dijelom se odnose na zajmove od tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 370,7 milijuna kuna te od dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora, u iznosu od 79,3 milijuna kuna. Ostala sredstva financiranja izvanproračunski korisnici ostvarili su od primitaka (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora.

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** izvanproračunskih korisnika u istom razdoblju iznose 367,7 milijuna kuna. Sredstva su prvenstveno utrošena na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova i to u iznosu od 248,9 milijuna kuna, a od čega je 79,8% sredstava utrošeno na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora, a 20,2% na izdatke za otplatu glavnice primljenih zajmova i kredita od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru. Sredstva utrošena na dane zajmove iznose 118,8 milijuna kuna, od čega je 103,4 milijuna kuna utrošeno na dane zajmove tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora, a preostalih 15,4 milijuna kuna na dane zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru.