

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA
PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA U 2011. GODINI**

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA U 2011. GODINI

Prihodi izvanproračunskih korisnika

Prihodi poslovanja izvanproračunskih korisnika u 2011. godini ostvareni su u iznosu od 5,1 milijardi kuna, što je 93,4 milijuna kuna ili 1,8% manje u odnosu na planirani iznos na razini godine. U njihovoj strukturi s udjelom od 50,2% najznačajniji su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, i to u iznosu od 2,6 milijardi kuna, što je za 4,9% manje u odnosu na plan za 2011. godinu. Pritom se 1,0 milijarda kuna odnosi na naknade za zaštitu okoliša Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost dok se 1,5 milijardi kuna odnosi na prihode vodoprivrede unutar Hrvatskih voda i to prvenstveno od naknada za uređenje voda, vodnog doprinosa te naknada za korištenje i zaštitu voda. Sljedeća stavka po veličini su pomoći, koje čine oko 35,8% ukupnih prihoda poslovanja, a ostvarene su u iznosu od 1,8 milijardi kuna. Od toga iznosa, 78,6% čine kapitalne pomoći iz proračuna Hrvatskih cesta. Prihodima od imovine prikupljeno je 685,5 milijuna kuna. Prihode od financijske imovine najvećim dijelom ostvarila je Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka i to u iznosu od 530,1 milijuna kuna, dok su prihode od nefinancijske imovine ponajviše zabilježile Hrvatske ceste i to u iznosu od 36,0 milijuna kuna. Preostali dio ukupnih prihoda poslovanja izvanproračunskih korisnika odnosi se na prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihode od donacija koji su u 2011. godini iznosili 26,3 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2011. godini ostvareni su u iznosu od 33,6 milijuna kuna. Najvećim dijelom odnose se na prihode od prodaje zemljišta i stambenih odnosno poslovnih objekata.

Rashodi izvanproračunskih korisnika

Rashodi poslovanja izvanproračunskih korisnika u 2011. godini izvršeni su u iznosu od 4,2 milijarde kuna, što je 19,6 milijuna kuna ili 0,5% više u odnosu na planirani iznos na razini godine. Najveći dio ukupnih rashoda poslovanja ostvarile su Hrvatske vode (1,5 milijardi kuna), Hrvatske ceste (1,3 milijarde kuna) te Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (915,8 milijuna kuna). U strukturi ukupnih rashoda poslovanja oko 54,4% čine materijalni rashodi, koji su u odnosu na plan manji za 65,3 milijuna kuna odnosno iznose 2,3 milijarde kuna. U najvećoj mjeri odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja Hrvatskih voda i Hrvatskih cesta. Slijedeći po iznosu u strukturi rashoda poslovanja izvanproračunskih korisnika su ostali rashodi s udjelom od 15,0% odnosno oni iznose 630,6 milijuna kuna ili 21,3% manje u odnosu na plan, pri čemu najveći dio čine kapitalne pomoći Hrvatskih voda. Slijede financijski rashodi (udio od 11,7%) u iznosu od 492,3 milijuna kuna, što je 7,3% više u odnosu na planirani iznos za 2011. godinu. Pritom najveći dio čine kamate za primljene zajmove Hrvatskih cesta, Hrvatskih voda, te Agencije za upravljanje državnom imovinom. Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 261,8 milijuna kuna, što je 9,0% manje u usporedbi s planom. Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države zabilježene su u iznosu od 126,5 milijuna kuna. Od tog iznosa se 77,5% odnosi na Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a 22,5% na Hrvatske vode. Subvencije, u iznosu od 7,2 milijuna kuna u potpunosti se odnose na subvencije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Na naknade građanima i kućanstvima Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka utrošila je 390,3 milijuna kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2011. godini izvršeni su u iznosu od 2,3 milijarde kuna, što je za 225,5 milijuna kuna manje u odnosu na plan. Najvećim dijelom zabilježeni su na rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Hrvatskih cesta i Hrvatskih voda i to onima usmjerenim u ceste, željeznice i ostale građevinske radove. Rashode za nabavu neproizvedene imovine tj. zemljišta imale su Hrvatske ceste i Hrvatske vode dok su rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u najvećoj mjeri imale Hrvatske vode.

Financiranje izvanproračunskih korisnika

Slijedom ukupno prikupljenih prihoda i ukupno izvršenih rashoda izvanproračunskih korisnika, u 2011. godini ostvaren je ukupni manjak u iznosu od 1,3 milijarde kuna. Navedeni iznos financiran je razlikom ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 2,8 milijardi kuna i ukupnih izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 838,0 milijuna kuna.

Najvećim dijelom **primici od financijske imovine i zaduživanja** ostvareni su po osnovi zaduživanja. Naime, izvanproračunski korisnici financirali su se prvenstveno zajmovima od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora i to u iznosu od 2,3 milijarde kuna te zajmovima od inozemnih kreditnih institucija u iznosu od 125,2 milijuna kuna. Ostala sredstva financiranja izvanproračunski korisnici su prikupili od povrata zajmova i to danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora te tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora. Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici iznosili su 290,1 milijun kuna.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova izvanproračunskih korisnika u 2011. godini prvenstveno su utrošeni na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova u iznosu od 587,3 milijuna kuna, od čega je 90,8% sredstava utrošeno na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora, a preostali dio na otplatu glavnice primljenih zajmova i kredita od kreditnih i institucija u javnom sektoru. Na izdatke za dane zajmove utrošeno je 250,7 milijuna kuna, od čega je 48,1% sredstava na dane zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, 41,9% na dane zajmove tuzemnim trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora, a 10,0% na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora.