

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA,
RASHODA I IZDATAKA IZVANPRORAČUNSKIH
KORISNIKA
U PRVOM POLUGODIŠTU 2012. GODINE**

IZVANPRORAČUNSKI KORISNICI

Prihodi izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2012. godine

Ukupni prihodi izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2012. godine iznosili su 2,2 milijarde kuna, što je niže za 2,0% u odnosu na isto razdoblje 2011. godine. Pri tom su Hrvatske vode ostvarile najviše prihode i to od 732,8 milijuna kuna.

Prihodi poslovanja izvanproračunskih korisnika u promatranom razdoblju čine 99,3% ukupno ostvarenih prihoda izvanproračunskih korisnika, a u odnosu na isto razdoblje 2011. godine bilježe smanjenje od 2,7%. Najveći приход izvanproračunskih korisnika čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, koje su izvanproračunski korisnici ostvarili u iznosu od 1,1 milijarde kuna, zabilježili su smanjenje od 5,3% u odnosu na isto razdoblje u 2011. godini. Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 670,7 milijuna kuna i bilježe međugodišnje smanjenje od 6,7%. Najveći iznos prihoda po ovoj osnovi ubiru Hrvatske vode i to prvenstveno od naknada za uređenje voda, vodnog doprinosa te naknada za korištenje i zaštitu voda. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 436,3 milijuna kuna i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni su za 3,0%.

Sljedeći po iznosu su **prihodi od pomoći**. U prvom polugodištu 2012. godine iznose 702,3 milijuna kuna, a najviše su ostvareni od kapitalnih pomoći iz proračuna. U odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini ovi prihodi povećani su za 0,5%.

Izvanproračunski korisnici prikupili su 316,4 milijuna kuna **prihoda od imovine** što je gotovo na istoj razini kao i u istom razdoblju 2011. godine. Pritom prihodi od financijske imovine iznose 275,8 milijuna kuna, dok prihodi od nefinancijske imovine iznose 39,5 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 250,2 milijuna kuna. Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su ponajprije приходima od zakupa i iznajmljivanja imovine Agencije za upravljanje državnom imovinom te приходima od naknada za ceste Hrvatskih cesta.

Ostali prihodi izvanproračunskih korisnika iznose 9,8 milijuna kuna. Ove prihode izvanproračunski korisnici ostvarili su od prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihoda od donacija te kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2012. godine ostvareni su u iznosu od 16,0 milijuna kuna i to najvećim dijelom od prodaje građevinskih objekata i prodaje zemljišta.

Rashodi izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2012. godine

Ukupni rashodi izvanproračunskih korisnika u promatranom razdoblju iznosili su 2,3 milijarde kuna, što je 4,0% više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Pritom su izvanproračunski korisnici izvršili 1,5 milijardi kuna **rashoda poslovanja**, što predstavlja međugodišnji rast od 10,9%. Promatrajući ostvarenje rashoda poslovanja pojedinih izvanproračunskih korisnika, vidljivo je da su 91,8% zajedno ostvarile Hrvatske vode (505,9 milijuna kuna ili 33,4%), Hrvatske ceste (504,2 milijuna kuna ili 33,3%) te Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (381,3 milijuna kuna ili 25,2%).

U strukturi rashoda poslovanja najznačajnije mjesto svojim iznosom zauzimaju **materijalni rashodi** koji su u promatranom razdoblju izvršeni u iznosu od 916,9 milijuna kuna. Na međugodišnjoj razini to je povećanje od 2,2%. U njihovoj strukturi najznačajniji su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja kod kojih je zabilježeno međugodišnje povećanje od 2,9%.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 146,6 milijuna kuna. Na međugodišnjoj razini to je povećanje od 23,5%. 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 i Agencije za upravljanje državnom imovinom.

Rashodi za zaposlene iznosili su 133,1 milijun kuna, što je u usporedbi s istim razdobljem prošle godine povećanje od 6,1%.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2012. godine iznosile su 29,5 milijuna kuna. Od tog iznosa 89,3% se odnosi na Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, a 10,7% na Hrvatske vode. Pomoći u ovom razdoblju bilježe smanjenje od 6,2% u odnosu na isto razdoblje u 2011. godini.

Na **subvencije** otpada 207,6 tisuća kuna, što se u potpunosti odnosi na Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost.

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 218,3 milijuna kuna. Najvećim dijelom odnose se na kapitalne donacije neprofitnim organizacijama Hrvatskih cesta.

Preostali dio ukupno izvršenih rashoda poslovanja izvanproračunskih korisnika u promatranom razdoblju čine **naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** (70,7 milijuna 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 2012. godine ostvareni su u iznosu od 770,3 milijuna kuna, čime su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni za 7,4%. Promatramo li njihovo izvršenje po pojedinim izvanproračunskim korisnicima uočava se da se 68,3% odnosi na Hrvatske ceste. Najvećim dijelom odnose se na rashode za nabavu građevinskih objekata, rashode za nabavu neproizvedene imovine, posebice zemljišta te na rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Financiranje izvanproračunskih korisnika u prvom polugodištu 2012. godine

Slijedom ukupno ostvarenih prihoda i ukupno izvršenih rashoda izvanproračunskih korisnika, ostvaren je ukupni manjak u iznosu od 134,3 milijuna kuna. U isto vrijeme, ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja su iznosili 1,2 milijarde kuna, dok su ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznosili 949,7 milijuna kuna.

U promatranom razdoblju **primici od financijske imovine i zaduživanja** u iznosu od 1,2 milijarde kuna najvećim dijelom se odnose na zajmove od tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 1,0 milijarde kuna te od dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora, u iznosu od 20,1 milijun 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 949,7 milijuna kuna. Sredstva su prvenstveno utrošena na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova i to u iznosu od 922,6 milijuna kuna, a od čega je 90,9% sredstava utrošeno na otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora, a 7,0% na otplatu glavnice primljenih kredita od inozemnih kreditnih institucija. Sredstva utrošena na dane zajmove iznose 27,2 milijuna kuna, od čega je 21,0 milijun kuna utrošen na dane zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, a preostalih 6,2 milijuna kuna utrošeno je na dane zajmove tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora.