

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA
PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA
U 2012. GODINI**

IZVANPRORAČUNSKI KORISNICI

Prihodi izvanproračunskih korisnika

Prihodi poslovanja izvanproračunskih korisnika u 2012. godini ostvareni su u iznosu od 5,0 milijardi kuna, što je 205,6 milijuna kuna ili 3,9% manje u odnosu na planirani iznos na razini godine. U njihovoj strukturi s udjelom od 51,3% 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 2,4% manje u odnosu na plan za 2012. godinu. Pritom se 1,4 milijarde kuna odnosi na prihode vodnog gospodarstva unutar Hrvatskih voda i to prvenstveno od naknada za uređenje, korištenje i zaštitu voda dok se 1 milijarda kuna odnosi na ostale pristojbe i naknade Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (FZOEU). Sljedeća stavka po veličini su pomoći, koje čine 34,3% ukupnih prihoda poslovanja, a ostvarene su u iznosu od 1,7 milijardi kuna. Od toga iznosa, 81,7% čine naknade za ceste kod Hrvatskih cesta. Prihodima od imovine prikupljeno je 694,4 milijuna kuna. Prihode od financijske imovine najvećim dijelom ostvarila je Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (DAB) i to u iznosu od 545,3 milijuna kuna, dok su prihode od nefinancijske imovine ponajviše zabilježili Agencija za upravljanje državnom imovinom (AUDIO) i Hrvatske ceste i to u iznosu od 45,8 milijuna kuna, odnosno 31,6 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 2012. godini iznosili 30,5 milijuna kuna te na kazne, upravne mjere i ostale prihode koji su iznosili 2 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2012. godini ostvareni su u iznosu od 28,6 milijuna kuna. Najvećim dijelom odnose se na prihode od prodaje poslovnih objekata i zemljišta.

Rashodi izvanproračunskih korisnika

Rashodi poslovanja izvanproračunskih korisnika u 2012. godini izvršeni su u iznosu od 3,9 milijardi kuna, što je 302,4 milijuna kuna ili 7,2% manje 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 FZOEU (959,7 milijuna kuna). U strukturi ukupnih rashoda poslovanja 59,3% čine materijalni rashodi, koji su u odnosu na plan manji za 68,7 milijuna kuna, odnosno iznose 2,3 milijarde kuna. U najvećoj mjeri odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja Hrvatskih voda i Hrvatskih cesta te ostale nespomenute rashode poslovanja FZOEU-a, što se najvećim dijelom odnosi na aktivnost postupanja s posebnim kategorijama otpada. Slijedeći po iznosu u strukturi rashoda poslovanja izvanproračunskih korisnika su ostali rashodi s udjelom od 16,6%, odnosno oni iznose 651,2 milijuna kuna ili 13,3% manje u odnosu na plan. Najveći dio ovih rashoda čine kapitalne pomoći Hrvatskih voda te kapitalne donacije Hrvatskih cesta. Slijede financijski rashodi (udio od 11,6% u ukupnim rashodima poslovanja) u iznosu od 454,7 milijuna kuna, što je 13,1% manje u odnosu na planirani iznos za 2012. godinu. Pritom najveći dio čine kamate za primljene kredite i zajmove Hrvatskih cesta. Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 273,5 milijuna kuna, što je 3,6% manje u usporedbi s planom. Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države zabilježene su u iznosu od 141,6 milijuna kuna. Od tog iznosa 78,6% se odnosi na FZOEU, a ostatak na Hrvatske vode. Subvencije, u iznosu od 982,9 milijuna kuna u potpunosti se odnose na subvencije FZOEU-a. Na naknade građanima i kućanstvima utrošeno je 76,6 milijuna kuna, pri čemu se 76,2 milijuna kuna odnosi na DAB, a ostatak na AUDIO.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2012. godini izvršeni su u iznosu od 2,7 milijardi kuna, što je za 284,6 milijuna kuna manje u odnosu na plan. Najvećim dijelom zabilježeni su na rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Hrvatskih cesta i to onima usmjerenim u ceste, željeznice i ostale prometne objekte te Hrvatskih voda na ostalim građevinskim objektima. Rashode za nabavu neproizvedene imovine, prvenstveno 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 u iznosu od 5 milijardi kuna i ukupno izvršenih rashoda u iznosu od 6,6 milijardi kuna, u 2012. godini ostvaren je **ukupni manjak** izvanproračunskih korisnika u iznosu od 1,5 milijardi kuna. Navedeni iznos financiran je razlikom ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 3,5 milijardi kuna i ukupnih izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 1,8 milijardi kuna.

Najvećim dijelom **primici od financijske imovine i zaduživanja** ostvareni su po osnovi zaduživanja. Naime, izvanproračunski korisnici financirali su se prvenstveno kreditima i zajmovima od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora i to u iznosu od 3,1 milijardu kuna te zajmovima od drugih razina vlasti u iznosu od 183,4 milijuna kuna. Ostala sredstva financiranja izvanproračunski korisnici su prikupili od prodaje dionica i udjela u glavnici u iznosu od 88,8 milijuna kuna te od povrata glavnice danih zajmova u iznosu od 77,4 milijuna kuna.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova izvanproračunskih korisnika u 2012. godini prvenstveno se odnose na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova u iznosu od 1,7 milijardi kuna, od čega je 95,9% 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 ostalih financijskih institucija u javnom sektoru. Na izdatke za dane zajmove utrošeno je 110,6 milijuna kuna, od čega je 54,9% sredstava na dane zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, 36,2% na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora, a 9% na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora.