

OBRAZLOŽENJE
FINANCIJSKOG PLANA CENTRA ZA RESTRUKTURIRANJE I
PRODAJU ZA 2021. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2022. I 2023. GODINU

UVOD:

Centar za restrukturiranje i prodaju (u daljnjem tekstu: Centar) je pravna osoba s javnim ovlastima, osnovana Zakonom o upravljanju i raspolaganju imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske ("Narodne novine" broj 94/13, 18/16 i 89/17 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske), a koji je nastavio s radom sukladno odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom ("Narodne novine" broj 52/18, u daljnjem tekstu: Zakon).

Sukladno članku 23. Zakona Centar se financira iz vlastitih sredstava te iz drugih izvora, a sredstvima iz drugih izvora smatraju se:

- naknade za upravljanje i raspolaganje dionicama i udjelima trgovačkih društava u vlasništvu Republike Hrvatske, kojima upravlja Centar,
- naknade za upravljanje i raspolaganje dionicama i udjelima čiji je imatelj Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje i Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka, kojima upravlja Centar,
- donacije, krediti, sredstva međunarodne pomoći, sredstva iz instrumenata programa i fondova Europske unije i druga sredstva u skladu sa Zakonom.

Primici od prodaje dionica i udjela u vlasništvu Republike Hrvatske, prihodi iz sredstava ostvarenih podjelom dobiti, odnosno ostatka stečajne ili likvidacijske mase društava čijih dionica i udjela je imatelj Republika Hrvatska, a kojima upravlja Centar, su primitak odnosno prihod državnog proračuna, osim ako Vlada Republike Hrvatske ne donese posebnu odluku da ti prihodi pripadaju Centru za podmirenje financijskih obveza.

Uzimajući u obzir djelokrug rada Centra određen Zakonom, Centar ne može pouzdano planirati buduće prihode i primitke odnosno rashode i izdatke iz slijedećih razloga:

- na strani prihoda i primitaka ne može se utjecati na pozitivan ishod postupaka prodaje dionica/poslovnih udjela trgovačkih društava iz državnog portfelja kojima upravlja Centar sukladno odredbama Zakona, kao niti na postojanje interesa potencijalnih klijenata za kupnju dionica/poslovnih udjela trgovačkih društava koja se nalaze u nadležnosti Centra, jer sama realizacija prodaje ne ovisi o Centru već o financijsko-ekonomskom položaju i atraktivnosti samog društva koje se prodaje, o trenutnoj ponudi i potražnji na tržištu, veličini portfelja koji se prodaje, stvarnom interesu potencijalnih investitora te drugim objektivnim razlozima na koje Centar nema utjecaja, a što je u direktnoj vezi s potencijalnim budućim prihodima i primicima;
- na strani rashoda i izdataka nije moguće predvidjeti dužinu trajanja pokrenutih sudskih sporova do njihove pravomoćnosti kao i drugih postupaka do njihovog okončanja, niti se može utjecati na ishod istih, a što je u direktnoj vezi s potencijalnim budućim rashodima i izdacima.

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1. PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Centar je za razdoblje 2021. - 2023. godine planirao prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine u slijedećim iznosima:

NAZIV PRIHODA	PLAN ZA 2020.	PRIJEDLOG PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2023.	INDEKS 2021/2020
PRIHODI POSLOVANJA	35.700.000	62.500.000	45.000.000	26.000.000	175,07%
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	500.000	300.000	500.000	500.000	60,00%
UKUPNO	36.200.000	62.800.000	45.500.000	26.500.000	173,48%

1.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Planirani prihodi poslovanja za 2021. godinu iznose 62.500.000,00 kn i odnose se na slijedeće planirane prihode:

- **Prihodi od financijske imovine** u iznosu od 22.400.000,00 kn, a odnose se na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (300.000,00 kn), na prihode od zateznih kamata (1.000.000,00 kn), prihode od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule (100.000,00 kn), prihode od dividendi (20.000.000,00 kn), te ostale prihode od financijske imovine (1.000.000,00 kn);
- **Prihodi od nefinancijske imovine** u iznosu od 500.000,00 kn, a odnose se na prihode od zakupa poslovnih prostora i najma stanova u vlasništvu RH, a koji su bili na upravljanju u pravnim prednicima Centra;
- **Prihodi od kamata na dane zajmove** u iznosu od 1.000.000,00 kn, a odnose se na prihode od kamata po ranije danim zajmovima te sklopljenim predstečajnim nagodbama i stečajnim postupcima;
- **Prihodi po posebnim propisima** u iznosu od 100.000,00 kn;
- **Prihodi od pruženih usluga** u iznosu od 37.000.000,00 kn, a odnose se na planirane prihode od naknade u iznosu od 6% za prodaju dionica/poslovnih udjela iz portfelja RH i HZMO-a sukladno odredbama Odluke o visini naknade za upravljanje i raspolaganje dionicama i udjelima kojima upravlja Centar za restrukturiranje i prodaju (NN 39/2019, dalje u tekstu: Odluka) te planiranu naknadu za isplaćenu dividendu u iznosu od 3% za trgovačka društva iz portfelja RH i HZMO-a sukladno odredbama Odluke, na planirane prihode od izdanih ponudbenih dokumentacija za prodaju dionica/poslovnih udjela društava iz portfelja Centra, Republike Hrvatske i HZMO-a, na planirane prihode od izdanih iskaza nekretnina i sl.;
- **Ostali prihodi** u iznosu od 1.500.000,00 kn, a odnose se na planirane prihode po sudskim nagodbama, planirane prihode od nadoknade parničnih troškova te planirane prihode od prefakturiranih režijskih troškova sukladno Sporazumu o raspodjeli i načinu plaćanja troškova nekretnine u Zagrebu, Ivana Lučića 6-8 sklopljenog 25.07.2017. godine.

Planirani prihodi poslovanja za 2021. godinu veći su za iznos od 26.800.000,00 kn, tj. za 75,07% u odnosu na planirane prihode poslovanja za 2020. godinu, iz razloga što se u 2021. godini očekuje pozitivan ishod postupaka prodaje dionica/poslovnih udjela trgovačkih društava iz portfelja RH i HZMO-a, a time i veći prihod Centra od naknada sukladno Odluci. Također se očekuje isplata dividendi trgovačkih društava kojima upravlja Centar te time i veći prihod Centra od naknada sukladno Odluci.

1.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 2021. godinu iznose 300.000,00 kn i odnose se na prihode od prodanih stambenih i poslovnih objekata.

1.2. RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Centar je za razdoblje 2021. - 2023. godine planirao rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine te ih rasporedio na aktivnosti i projekte kojima se osigurava realizacija programa Administrativno upravljanje i Opremanje, sve u slijedećim iznosima:

NAZIV RASHODA	PLAN ZA 2020.	PRIJEDLOG PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2023.	INDEKS 2021/2020
RASHODI POSLOVANJA	29.365.000	38.600.000	62.270.000	47.920.000	131,45%
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	400.000	1.580.000	470.000	470.000	395,00%
UKUPNO	29.765.000	40.180.000	62.740.000	48.390.000	134,99%

1.2.1. RASHODI POSLOVANJA

Planirani rashodi poslovanja za 2021. godinu iznose 38.600.000,00 kn i odnose se na slijedeće planirane rashode:

- **Rashodi za zaposlene** u iznosu od 18.550.000,00 kn, a odnose se na planirani iznos bruto plaća i doprinosa te na isplate jubilarnih nagrada, pomoći i slično, te na plaće po pravomoćnim sudskim presudama;
- **Materijalni rashodi** u iznosu 12.680.000,00 kn, a odnose se na planirane rashode za usluge, naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja;
- **Financijski rashodi** u iznosu od 7.350.000,00 kn u najvećoj mjeri odnose se na očekivane zatezne kamate po sudskim sporovima te na bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i sl.;
- **Ostali rashodi** u iznosu 20.000,00 kn.

Planirani rashodi poslovanja za 2021. godinu veći su za iznos od 9.235.000,00 kn, tj. za 31,45% u odnosu na planirane rashode poslovanja za 2020. godinu, a iz razloga što se očekuje isplata plaće i zatezne kamate po sudskoj presudi.

1.2.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2021. godinu iznose 1.580.000,00 kn i planiraju se utrošiti na nabavu licenci za računalne programe (200.000,00 kn), na nabavu računala i uredske opreme (500.000,00 kn), komunikacijske opreme (30.000,00 kn), opreme za održavanje i zaštitu (200.000,00 kn), na nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (100.000,00 kn), prijevozna sredstva u cestovnom prometu (150.000,00 kn) te na ulaganja u računalne programe (400.000,00 kn).

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2021. godinu veći su za iznos od 1.180.000,00 kn, tj. za 295,00% u odnosu na planirane rashode za nabavu nefinancijske

imovine za 2020. godinu, a iz razloga što Centar u 2020. godini planira veća izdvajanja za nabavu nefinancijske imovine iz razloga starosti i dotrajalosti postojeće nefinancijske imovine Centra (nabava računala, uredske opreme, opreme za održavanje i zaštitu, prijevoznog sredstva te ulaganje u računalne programe).

2. RAČUN FINANCIRANJA

Centar je za razdoblje 2021. - 2023. godine planirao primitke od financijske imovine i zaduživanja u slijedećim iznosima:

NAZIV PRIMITAKA I IZDATAKA	PLAN ZA 2020.	PRIJEDLOG PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2023.	INDEKS 2021/2020
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	84.100.000	28.600.000	16.100.000	17.100.000	34,00%
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	-	-	-	-	-
RAZLIKA	84.100.000	28.600.000	16.100.000	17.100.000	34,00%

2.1. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Planirani primici od financijske imovine i zaduživanja za 2021. godinu iznose 28.600.000,00 kn i odnose na slijedeće planirane primitke:

- **Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru** u iznosu od 3.000.000,00 kn, a odnose se na planirane primitke po ranije danim zajmovima te sklopljenim predstečajnim nagodbama i stečajnim postupcima;
- **Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici tuzemnih trgovačkih društava u javnom sektoru** i izvan javnog sektora u iznosu od 25.600.000,00 kn, a odnose se na primitke od prodaje dionica i udjela u glavnici po ugovorima sklopljenim s "malim dioničarima", te na primitke od prodaje dionica i udjela društava u vlasništvu Centra.

Planirani primici od financijske imovine i zaduživanja za 2021. godinu manji su za iznos od 55.500.000,00 kn, tj. za 66,00% u odnosu na planirane primitke od financijske imovine i zaduživanja za 2020. godinu, a iz razloga što se očekuju manji primici od prodaje dionica i udjela društava u vlasništvu Centra.

2.2. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Centar za razdoblje 2021. - 2023. godine ne planira izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.