



HAKOM

HRVATSKA REGULATORNA AGENCIJA ZA MREŽNE DJELATNOSTI

Financijski plan HAKOM-a
za 2017. godinu

Zagreb, veljača 2017.

Sadržaj

UVOD	3
1 FINANCIJSKI PLAN HAKOM-a	4
1.1 Plan prihoda i rashoda HAKOM-a	4
1.2 Plan rezultata poslovanja HAKOM-a	6
1.3 Plan zaduživanja i otplata.....	6
1.4 Novčani tijek.....	6
1.5 Investicijski plan HAKOM-a	7
1.6 Obrazloženje - Poveznice s Godišnjim programom rada	7
2 FINANCIJSKI PLAN ZA PODRUČJE ELEKTRONIČKIH KOMUNIKACIJA	10
2.1 Plan prihoda i rashoda za područje elektroničkih komunikacija	10
2.2 Plan rezultata poslovanja za područje elektroničkih komunikacija	11
3 FINANCIJSKI PLAN ZA PODRUČJE POŠTANSKIH USLUGA	12
3.1 Plan prihoda i rashoda za područje poštanskih usluga.....	12
3.2 Plan rezultata poslovanja za područje poštanskih usluga	13
4 FINANCIJSKI PLAN ZA PODRUČJE ŽELJEZNIČKIH USLUGA	13
4.1 Plan prihoda i rashoda za područje željezničkih usluga.....	13
4.2 Plan rezultata poslovanja za područje željezničkih usluga	13

Financijski plan Hrvatske regulatorne agencije za mrežne djelatnosti za 2017.

UVOD

Financijski plan Hrvatske regulatorne agencije za mrežne djelatnosti (dalje: HAKOM) donosi Vijeće HAKOM-a uz prethodnu suglasnost Vlade Republike Hrvatske. Financijski plan HAKOM-a podijeljen je u četiri poglavlja:

1. Financijski plan HAKOM-a
2. Financijski plan za područje elektroničkih komunikacija
3. Financijski plan za područje poštanskih usluga
4. Financijski plan za područje željezničkih usluga

U skladu s odredbama Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Financijski plan HAKOM-a sastoji se od:

1. Plana prihoda i rashoda
2. Plana rezultata poslovanja
3. Plana zaduživanja i otplata
4. Novčanog tijeka
5. Investicijskog plana
6. Obrazloženja

Financijski plan HAKOM-a, Plan prihoda i rashoda izrađen je na razini Odjeljka. Prihodi i rashodi planirani su u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja. U Planu rezultata poslovanja vidljiv je planirani rezultat poslovanja koji se očekuje da će se ostvariti na dan 31. prosinca 2016.

Dana su obrazloženja skupina prihoda i rashoda, novčanog tijeka i investicijskog plana. Programi, aktivnosti i projekti koji se planiraju provoditi obrazloženi su u Godišnjem programu rada. U obrazloženjima su dane poveznice s Godišnjim programom rada.

Financijski planovi područja sastoje se od:

- 1) Plana prihoda i rashoda
- 2) Plana rezultata poslovanja

Planovi prihoda i rashoda područja na razini su Podskupina. Prihodi i rashodi planirani su u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja. U Planu rezultata poslovanja vidljiv je planirani rezultat poslovanja za koji se očekuje da će se ostvariti na dan 31. prosinca 2016.

1 FINACIJSKI PLAN HAKOM-a

1.1 Plan prihoda i rashoda

Tablica 1.1 Plan prihoda i rashoda HAKOM-a				u HRK
				PLAN 2017.
3			PRIHODI	76.472.000
33			Prihodi po posebnim propisima	75.200.000
	331		Prihodi po posebnim propisima	75.200.000
		3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	75.200.000
34			Prihodi od imovine	400.000
	341		Prihodi od financijske imovine	400.000
		3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	300.000
		3414	Prihodi od zateznih kamata	100.000
36			Ostali prihodi	872.000
	361		Prihodi od naknada šteta i refundacija	650.000
		3611	Prihodi od naknada šteta	250.000
		3612	Prihodi od refundacija	400.000
	362		Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	20.000
		3621	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	20.000
	363		Ostali nespomenuti prihodi	202.000
		3633	Ostali nespomenuti prihodi	202.000
4			RASHODI	98.068.200
41			Rashodi za radnike	40.398.000
	411		Plaće	31.678.000
		4111	Plaće za redovan rad	30.938.000
		4112	Plaće u naravi	730.000
		4113	Plaće za prekovremeni rad	10.000
	412		Ostali rashodi za radnike	2.271.000
		4121	Ostali rashodi za radnike	2.271.000
	413		Doprinosi na plaće	6.449.000
		4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	4.867.500
		4132	Doprinosi za zapošljavanje	496.500
		4133	Doprinosi za MIO koje plaća poslodavac	1.062.000
		4134	Poseban dopri. za potic. zapošlj. osoba s invalidit.	23.000
42			Materijalni rashodi	35.398.200
	421		Naknade troškova radnicima	3.375.000
		4211	Službena putovanja	1.900.000
		4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	700.000
		4213	Stručno usavršavanje radnika	775.000
	422		Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	61.500
		4221	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	51.500
		4222	Naknade za troškove službenih putovanja	10.000
	424		Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	90.000

Tablica 1.1 Plan prihoda i rashoda HAKOM-a			u HRK
			PLAN 2017.
	4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	52.500
	4242	Naknade troškova službenih putovanja	37.500
	425	Rashodi za usluge	27.097.500
	4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.600.300
	4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.403.350
	4253	Usluge promidžbe i informiranja	684.500
	4254	Komunalne usluge	1.588.450
	4255	Zakupnine i najamnine	10.704.150
	4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	426.250
	4257	Intelektualne i osobne usluge	2.825.400
	4258	Računalne usluge	5.201.100
	4259	Ostale usluge	1.664.000
	426	Rashodi za materijal i energiju	2.890.400
	4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	825.950
	4263	Energija	1.943.750
	4264	Sitni inventar i autogume	120.700
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	1.883.800
	4291	Premije osiguranja	887.750
	4292	Reprezentacija	669.500
	4293	Članarine	170.000
	4294	Kotizacije	132.700
	4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	23.850
43		Rashodi amortizacije	15.000.000
	431	Amortizacija	15.000.000
	4311	Amortizacija	15.000.000
44		Financijski rashodi	146.000
	443	Ostali financijski rashodi	146.000
	4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	90.000
	4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	30.000
	4433	Zatezne kamate	6.000
	4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	20.000
45		Donacije	5.575.000
	452	Kapitalne donacije	5.575.000
	4521	Kapitalne donacije	5.575.000
46		Ostali rashodi	1.551.000
	461	Kazne, penali i naknade štete	440.000
	4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	200.000
	4612	Penali, ležarine i drugo	30.000
	4613	Naknade šteta radnicima	200.000
	4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	10.000
	462	Ostali nespomenuti rashodi	1.111.000
	4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashod. DI	80.000
	4622	Otpisana potraživanja	1.000.000

Tablica 1.1 Plan prihoda i rashoda HAKOM-a			u HRK
			PLAN 2017.
	4623	Rashodi za ostala porezna davanja	26.000
	4624	Ostali nespomenuti rashodi	5.000

1.2 Planirani rezultat poslovanja HAKOM-a

Tablica 1.2 Planirani rezultat poslovanja				u HRK
				PLAN 2017.
5			VIŠAK PRIHODA	
5			MANJAK PRIHODA	21.596.200
	5221		Višak prihoda preneseni	52.900.000
	5222		Manjak prihoda preneseni	

1.3 Plan zaduživanja i otplata

Tablica 1.3 Plan zaduživanja i otplata		u HRK
		PLAN 2017.
Plan zaduživanja		0
Plan otplata		0

1.4 Novčani tijek

Tablica 1.4 Novčani tijek		u HRK
		PLAN 2017.
	Ukupni novčani primitci	75.572.000
	Novčani primitci od prihoda po posebnim propisima	74.300.000
	Novčani primitci od prihoda od imovine	400.000
	Novčani primitci od ostalih prihoda	872.000
	Ukupni novčani izdatci	95.640.900
	Novčani izdatci za rashode	81.990.000
	Novčani izdatci za investicije	13.650.900
	Povećanje/smanjenje novca u promatranom razdoblju	-20.068.900
	Novac na početku razdoblja (01.01.2017.)	34.516.420
	Novac na kraju razdoblja (31.12.2017.)	14.447.520

1.5 Investicijski plan HAKOM-a

Tablica 1.5 Investicijski plan HAKOM-a			u HRK
			PLAN 2017.
I	012	Nematerijalna imovina	3.621.300
II	021	Građevinski objekti	330.900
III	022	Postrojenja i oprema	7.130.000
IV	023	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0
V	026	Nematerijalna proizvedena imovina	2.568.700
UKUPNO			13.650.900

1.6 Obrazloženje

Obrazloženje Plana prihoda i rashoda HAKOM-a (Tablica 1.1)

Skupina 33 Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima osiguravaju se na temelju godišnjeg financijskog plana HAKOM-a, u skladu sa Zakonom o elektroničkim komunikacijama, Zakonom o poštanskim uslugama i Zakonom o regulaciji tržišta željezničkih usluga.

Izračun i visina naknada te način plaćanja naknada za financiranje rada HAKOM-a propisuju se Pravilnikom o plaćanju naknada za obavljanje poslova HAKOM-a koji donosi Vijeće HAKOM-a. Naknade se utvrđuju u skladu s načelima objektivnosti, transparentnosti i nediskriminacije.

Sastoje se od prihoda od naknada za korištenje radiofrekvencijskog spektra, prihoda za uporabu adresa i brojeva i prihoda od naknada za obavljanje poslova u područjima elektroničkih komunikacija, poštanskih i željezničkih usluga.

Visine naknada u prethodnim godinama znatno su smanjene te se u 2017. ne planira daljnje smanjenje visine naknada.

Skupina 41 Rashodi za radnike

Rashodi za radnike planirani su na bazi 177 zaposlenika. Planirani su iznosi za plaće, ostali rashodi za radnike i doprinosi. Planirano je povećanje mase plaća za povećanje godine radnog staža po zaposleniku. Planirani iznos za rashode za radnike u 2017. niži je od planiranog iznosa za radnike u 2016. kada je iznosio 42.034.300 kn.

Skupina 42 Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja 2016. Naknade članovima u predstavničkim tijelima i naknade ostalim osobama izvan radnih odnosa planirane se na osnovu ostvarenja 2016. Dio rashoda za usluge planiran je na osnovu realizacije 2016. (usluge telefona, pošte, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a dio rashoda planiran je sukladno potrebama u 2017. (usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge te intelektualne i osobne usluge).

Rashodi reprezentacije planirani su za organizacije i suorganizacije raznih događaja. Od značajnijih to su: na međunarodnoj razini sastanak radne grupe WGFM, SEDDIF sastanak, sastanak radne grupe ECC PT ES, sastanak radne grupe ECC PT TRIS, organizacija Girls in ICT, konferencija CONTEL te na domaćoj razini forum za UHF pojas, okrugli stolovi dionika željezničkih usluga, okrugli stol dionika poštanskih usluga, organizacija Dana tržišta i suorganizacija Dana elektroničkih medija.

Skupina 43, rashodi amortizacije, planirani su na osnovi ostvarenja 2016. i projekcije obračuna amortizacije za 2017.

Skupina 44, financijski rashodi materijalno su neznčajni i planirani su na osnovu ostvarenja 2016.

Skupina 45, donacije, odnose se na projekt Rješavanja smetnji i poboljšanja prijama televizijskim gledateljima te na suradnju s tijelima državne uprave vezano uz razvoj tržišta elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga.

Skupina 46 Ostali rashodi

Materijalno značajniji ostali rashodi planirani su prema načelu opreznosti. Kao i 2016. planirane su Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama, naknade šteta radnicima i otpisana potraživanja.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2)

Manjak prihoda u 2017. pokriva se viškom prenesenih prihoda.

U 2015. ostvaren je višak prihoda u iznosu 58.164.294 kn od čega 53.674.374 kn se odnosi na područje elektroničkih komunikacija, 4.018.067 kn se odnosi na područje regulacije poštanskih usluga i 471.853 kn se odnosi na područje regulacije željezničkih usluga.

U 2017. ne planira se iskorištavanje sveukupnih viškova iz prethodnih godina. Dio viška prenijet će se u 2018.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3)

U 2017. neće biti zaduživanja (primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova) niti postoje otplate (izdatci od dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova).

Obrazloženje Novčanog tijeka (Tablica 1.4)

Ukupni novčani primitci izračunati su temeljem dinamike dospijeća plaćanja. Ukupni novčani izdatci izračunati su na način kao da će se realizirati svi planirani rashodi i investicije. U slučaju 100% realizacije svih rashoda i investicija, što je mala vjerojatnost, ostaje slobodnih novčanih sredstava na kraju razdoblja.

Novac na početku razdoblja je stvarno stanje na dan 1. siječnja 2017. Slijedom navedenog ima dovoljno novčanih sredstava za financiranje svih rashoda i investicija.

Obrazloženje Investicijski plan (Tablica 1.5)

Investicijski plan prikazan je na razini Podskupine na osnovu iskazanih potreba u 2017. Materijalno najznačajnije investicije su: ulaganje u mjerne i kontrolne uređaje, računala i računalnu opremu i ulaganja u računalne programe (e-Agencija).

Poveznice s Godišnjim programom rada

Sve aktivnosti HAKOM-a obrađene su i obrazložene u Godišnjem programu rada. Poveznice s materijalno značajnijim stavkama rashoda i investicija:

	Naziv, obrazloženje	Obrazloženje, poveznica GPR
41 i 42 osim 4211 4213 4252 4253 4257 4258 4259	Rashodi za radnike i Materijalni rashodi osim Službenih putovanja, Stručnog usavršavanja radnika, Usluga tekućeg i investicijskog održavanja, Usluga promidžbe i informiranja, Intelektualnih i osobnih usluga...	Strateške aktivnosti: 1.1/1.-6., 1.2.1/1.-10., 1.2.2/1., 1.3.1/1.2., 1.3.2/1.-5., 2./1.-4., 3./1.-4., 4./1.-3., 5./1.-13., 6.1/1.-5., 6.3/1.-4., 6.4/1. Redovne aktivnosti: 1.1/1.-4., 1.2.1/1.-16., 1.2.2/1.-5., 1.3.1/1.-8., 1.3.2/1.2.3.4.6.7., 2./1.-8., 3./1.-11., 4./1.-8., 5./1.-9., 6.1/1.-4.6.7., 6.3/1.-7., 6.4/1.-3.
	4211 Službena putovanja	Strateške aktivnosti: 1.1/4.6., 1.2.1/2.4.5.6.7., 6.3/1.3.4. Redovne aktivnosti: 1.2.1/3.4.5.6.7.14.15., 1.3.2/1., 3./10., 4./8., 6.3/1.2.3.4.7.
	4213 Stručno usavršavanje radnika	Strateške aktivnosti: 1.3.2/2. Redovne aktivnosti: 3./11., 5./8., 6.3/7., 6.4/1.-3.
	4252 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	Redovne aktivnosti: 1.2.1/16.
	4253 Usluge promidžbe i informiranja	Strateške aktivnosti: 4/1.-3. Redovne aktivnosti: 4./6.
	4257 Intelektualne i osobne usluge	Strateške aktivnosti: 2./1.2.4., 6.3/1., 6.4/1. Redovne aktivnosti: 1.3.2/5., 2./5., 6.1/5., 6.3/7.
	4258 Računalne usluge	Redovne aktivnosti: 1.3.1/4., 4./7., 6.1/1.7.
	4259 Ostale usluge	Strateške aktivnosti: 1.2.1/3.12., 1.3.2/2.5., 4./1., 6.3/2.3. Redovne aktivnosti: 4./6.
	4521 Kapitalne donacije	Strateške aktivnosti: 1.2.1/11., 1.3.1/4.
		Naziv, obrazloženje
I	Nematerijalna imovina	Strateške aktivnosti: 1.3.2/1.
II	Građevinski objekti	Strateške aktivnosti: 1.2.1/12.13.
III	Postrojenja i oprema	Strateške aktivnosti: 1.2.1/12.13. Redovne aktivnosti: 1.2.1/16.
IV	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	
V	Nematerijalna proizvedena imovina	Strateške aktivnosti: 1.2.1/10., 1.2.2/2., 1.3.1/1., 1.3.2/4., 6.1/1.-5. Redovne aktivnosti: 4./7., 6.1/2.3.

2 FINANCIJSKI PLAN ZA PODRUČJE ELEKTRONIČKIH KOMUNIKACIJA

2.1 Plan prihoda i rashoda za područje elektroničkih komunikacija

Tablica 2.1 Plan prihoda i rashoda za područje elektroničkih komunikacija		u HRK
		PLAN 2017.
3	P R I H O D I	72.447.200
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0
33	Prihodi po posebnim propisima	71.200.000
	331 Prihodi po posebnim propisima	71.200.000
34	Prihodi od imovine	384.000
	341 Prihodi od financijske imovine	384.000
35	Prihodi od donacija	0
36	Ostali prihodi	863.200
	361 Prihodi od naknada šteta i refundacija	650.000
	362 Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	19.200
	363 Ostali nespomenuti prihodi	194.000
4	R A S H O D I	93.897.600
41	Rashodi za radnike	38.322.400
	411 Plaće	29.967.000
	412 Ostali rashodi za radnike	2.180.200
	413 Doprinosi na plaće	6.175.200
42	Materijalni rashodi	33.604.400
	421 Naknade troškova radnicima	3.102.300
	422 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	61.500
	424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	72.000
	425 Rashodi za usluge	25.735.400
	426 Rashodi za materijal i energiju	2.820.400
	429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi	1.812.800
43	Rashodi amortizacije	15.000.000
	431 Amortizacija	15.000.000
44	Financijski rashodi	144.800
	441 Kamate za izdane vrijednosne papire	0
	442 Kamate za primljene kredite i zajmove	0
	443 Ostali financijski rashodi	144.800
45	Donacije	5.575.000
	452 Kapitalne donacije	5.575.000
46	Ostali rashodi	1.251.000
	461 Kazne, penali i naknade štete	440.000
	462 Ostali nespomenuti rashodi	811.000

2.2 Planirani rezultat poslovanja područja elektroničkih komunikacija

Tablica 2.2 Planirani rezultat poslovanja područja elektroničkih komunikacija				u HRK
				PLAN 2017.
5			VIŠAK PRIHODA	
5			MANJAK PRIHODA	21.450.400
		5221	Višak prihoda preneseni	48.710.080
		5222	Manjak prihoda preneseni	

2.3 Plan prihoda i rashoda za područje elektroničkih komunikacija po područjima

Tablica 2.3 Plan prihoda i rashoda za područje elektroničkih komunikacija po područjima				u HRK		
				Frekvencije	Adrese i brojevi	Ostali poslovi
3			PRIHODI	44.300.000	6.700.000	21.447.200
33			Prihodi po posebnim propisima	44.300.000	6.700.000	20.200.000
	331		Prihodi po posebnim propisima	44.300.000	6.700.000	20.200.000
34			Prihodi od imovine	0	0	384.000
36			Ostali prihodi	0	0	863.200
4			RASHODI	57.277.280	8.450.900	28.169.420
41			Rashodi za radnike	23.376.590	3.449.050	11.496.760
	411		Plaće	18.279.850	2.697.050	8.990.100
	412		Ostali rashodi za radnike	1.329.900	196.200	654.100
	413		Doprinosi na plaće	3.766.840	555.800	1.852.560
42			Materijalni rashodi	20.498.540	3.024.400	10.081.460
	421		Naknade troškova radnicima	1.892.380	279.230	930.690
	422		Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	37.500	5.500	18.500
	424		Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	43.900	6.450	21.650
	425		Rashodi za usluge	15.698.570	2.316.170	7.720.660
	426		Rashodi za materijal i energiju	1.720.410	253.870	846.120
	429		Ostali nespomenuti materijalni rashodi	1.105.780	163.180	543.840
43			Rashodi amortizacije	9.150.000	1.350.000	4.500.000
	431		Amortizacija	9.150.000	1.350.000	4.500.000
44			Financijski rashodi	88.300	13.100	43.400
	443		Ostali financijski rashodi	88.300	13.100	43.400
45			Donacije	3.400.750	501.750	1.672.500
	452		Kapitalne donacije	3.400.750	501.750	1.672.500
46			Ostali rashodi	763.100	112.600	375.300
	461		Kazne, penali i naknade štete	268.400	39.600	132.000
	462		Ostali nespomenuti rashodi	494.700	73.000	243.300

3 FINANCIJSKI PLAN ZA PODRUČJE POŠTANSKIH USLUGA

3.1 Plan prihoda i rashoda za područje poštanskih usluga

Tablica 3.1 Plan prihoda i rashoda za područje poštanskih usluga			u HRK
			PLAN 2017
3		P R I H O D I	2.512.400
31		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0
32		Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0
33		Prihodi po posebnim propisima	2.500.000
	331	Prihodi po posebnim propisima	2.500.000
34		Prihodi od imovine	8.000
	341	Prihodi od financijske imovine	8.000
35		Prihodi od donacija	0
36		Ostali prihodi	4.400
	361	Prihodi od naknada šteta i refundacija	0
	362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	400
	363	Ostali nespomenuti prihodi	4.000
4		R A S H O D I	2.516.100
41		Rashodi za radnike	1.018.800
	411	Plaće	836.500
	412	Ostali rashodi za radnike	45.400
	413	Doprinosi na plaće	136.900
42		Materijalni rashodi	1.196.700
	421	Naknade troškova radnicima	99.100
	425	Rashodi za usluge	1.024.300
	426	Rashodi za materijal i energiju	35.000
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	38.300
43		Rashodi amortizacije	0
44		Financijski rashodi	600
	441	Kamate za izdane vrijednosne papire	0
	442	Kamate za primljene kredite i zajmove	0
	443	Ostali financijski rashodi	600
45		Donacije	0
46		Ostali rashodi	300.000
	462	Ostali nespomenuti rashodi	300.000

3.2 Planirani rezultat poslovanja područja poštanskih usluga

Tablica 3.2 Planirani rezultat poslovanja područja poštanskih usluga			u HRK
			PLAN 2017.
5		VIŠAK PRIHODA	
5		MANJAK PRIHODA	3.700
	5221	Višak prihoda preneseni	3.718.067
	5222	Manjak prihoda preneseni	

4 FINANCIJSKI PLAN ZA PODRUČJE ŽELJEZNIČKIH USLUGA

4.1 Plan prihoda i rashoda za područje regulacije tržišta željezničkih usluga

Tablica 4.1 Plan prihoda i rashoda za područje regulacije tržišta željezničkih usluga			u HRK
			PLAN 2017.
3		PRIHODI	1.512.400
31		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0
32		Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0
33		Prihodi po posebnim propisima	1.500.000
	331	Prihodi po posebnim propisima	1.500.000
34		Prihodi od imovine	8.000
	341	Prihodi od financijske imovine	8.000
35		Prihodi od donacija	0
36		Ostali prihodi	4.400
	361	Prihodi od naknada šteta i refundacija	0
	362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	400
	363	Ostali nespomenuti prihodi	4.000
4		RASHODI	1.654.500
41		Rashodi za radnike	1.056.800
	411	Plaće	874.500
	412	Ostali rashodi za radnike	45.400
	413	Doprinosi na plaće	136.900
42		Materijalni rashodi	597.100
	421	Naknade troškova radnicima	173.600
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	0
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	18.000
	425	Rashodi za usluge	337.800
	426	Rashodi za materijal i energiju	35.000
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	32.700
43		Rashodi amortizacije	0
44		Financijski rashodi	600
	443	Ostali financijski rashodi	600
45		Donacije	0
46		Ostali rashodi	0

4.2 Planirani rezultat poslovanja područja regulacije tržišta željezničkih usluga

Tablica 4.2 Planirani rezultat poslovanja područja regulacije tržišta željezničkih usluga			u HRK
			PLAN 2017.
5		VIŠAK PRIHODA	
5		MANJAK PRIHODA	142.100
	5221	Višak prihoda preneseni	471.853
	5222	Manjak prihoda preneseni	