

VLADA REPUBLIKE HRVATSKE

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA
2024. I 2025. GODINU**

Zagreb, listopad 2023.

Na temelju članka 167. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21.) Hrvatski sabor na sjednici _____ donio je

O D L U K U

O DAVANJU SUGLASNOSTI NA IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU

I.

Daje se suglasnost Hrvatskim autocestama na Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2023. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	487.616.741 euro
- ukupne rashode u iznosu od	360.784.981 euro
- višak u iznosu od	126.831.760 eura
- primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od	1.584.915.146 eura
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	1.728.052.294 eura.

II.

Ova Odluka stupa na snagu prvoga dana od dana objave u „Narodnim novinama“.

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	492.069.120	-4.452.379	487.616.741	99,1
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
UKUPNI PRIHODI	492.069.120	-4.452.379	487.616.741	99,1
RASHODI POSLOVANJA	200.656.266	35.189.987	235.846.253	117,5
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	145.338.304	-20.399.576	124.938.728	86,0
UKUPNI RASHODI	345.994.570	14.790.411	360.784.981	104,3
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	146.074.550	-19.242.790	126.831.760	86,8

B. RAČUN FINANCIRANJA

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	37.560.555	1.547.354.591	1.584.915.146	4219,6
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	224.616.671	1.503.435.623	1.728.052.294	769,3
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	141.068.461	0	141.068.461	100,0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-100.086.895	-24.676.178	-124.763.073	124,7
NETO FINANCIRANJE	-146.074.550	19.242.790	-126.831.760	86,8
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
6		PRIHODI POSLOVANJA	492.069.120	-4.452.379	487.616.741	99,1
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	96.064.574	-8.415.753	87.648.821	91,2
	64	Prihodi od imovine	17.341.937	3.402.290	20.744.227	119,6
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	55.744	40.453	96.197	172,6
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	378.606.865	520.631	379.127.496	100,1

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
3		RASHODI POSLOVANJA	200.656.266	35.189.987	235.846.253	117,5
	31	Rashodi za zaposlene	82.180.887	2.076.383	84.257.270	102,5
	32	Materijalni rashodi	48.883.922	-176.970	48.706.952	99,6
	34	Financijski rashodi	69.489.430	33.281.675	102.771.105	147,9
	38	Ostali rashodi	102.027	8.899	110.926	108,7
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	145.338.304	-20.399.576	124.938.728	86,0
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.946.446	2.249.166	5.195.612	176,3
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	78.648.816	-17.998.575	60.650.241	77,1
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	63.743.042	-4.650.167	59.092.875	92,7

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz- red	Sku- pina		Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
		NETO FINANCIRANJE	-146.074.550	19.242.790	-126.831.760	86,8
		Prijenos sredstava iz prethodne godine	141.068.461		141.068.461	100,0
		Prijenos sredstava u sljedeću godinu	-100.086.895	-24.676.178	-124.763.073	124,7
8		PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	37.560.555	1.547.354.591	1.584.915.146	4219,6
	84	Primici od zaduživanja	37.560.555	1.547.354.591	1.584.915.146	4219,6
5		IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	224.616.671	1.503.435.623	1.728.052.294	769,3
	51	Izdaci za dane zajmove i depozite		82.098.281	82.098.281	
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	224.616.671	1.421.337.342	1.645.954.013	732,8

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
007	HRVATSKE AUTOCESTE	570.611.241	1.518.226.034	2.088.837.275	366,1
7000	ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE	109.226.044	12.290.168	121.516.212	111,3
A700000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	106.571.588	10.480.626	117.052.214	109,8
3	Rashodi poslovanja	106.571.588	10.480.626	117.052.214	109,8
31	Rashodi za zaposlene	82 180 887	2 076 383	84 257 270	102,5
32	Materijalni rashodi	23 665 261	-1 505 004	22 160 257	93,6
34	Financijski rashodi	623 413	9 900 348	10 523 761	1688,1
38	Ostali rashodi	102 027	8 899	110 926	108,7
K700000	OPREMANJE	1.791.758	224.096	2.015.854	112,5
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.791.758	224.096	2.015.854	112,5
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1 791 758	224 096	2 015 854	112,5
K700001	INFORMATIZACIJA	291.990	911.007	1.202.997	412,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	291.990	911.007	1.202.997	412,0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	291 990	197 142	489 132	167,5
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		713 865	713 865	
K700002	OBNOVA VOZNOG PARKA	570.708	671.187	1.241.895	217,6
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	570.708	671.187	1.241.895	217,6
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	570 708	671 187	1 241 895	217,6
K700003	POSLOVNE ZGRADE		3.252	3.252	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		3.252	3.252	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		3 252	3 252	
7001	SERVISIRANJE UNUTARNJEG DUGA	220.075.909	1.526.490.898	1.746.566.807	793,6
A700001	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	12.253.788	108.746.648	121.000.436	987,5
3	Rashodi poslovanja	4.294.689	-61.982	4.232.707	98,6
34	Financijski rashodi	4 294 689	-61 982	4 232 707	98,6
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	7.959.099	108.808.630	116.767.729	1467,1
51	Izdaci za dane zajmove i depozite		82 098 281	82 098 281	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	7 959 099	26 710 349	34 669 448	435,6
A700002	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA	207.822.121	1.417.744.250	1.625.566.371	782,2
3	Rashodi poslovanja	50.605.186	24.490.321	75.095.507	148,4
34	Financijski rashodi	50 605 186	24 490 321	75 095 507	148,4
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	157.216.935	1.393.253.929	1.550.470.864	986,2
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	157 216 935	1 393 253 929	1 550 470 864	986,2
7002	SERVISIRANJE VANJSKOG DUGA	73.406.779	326.052	73.732.831	100,4
A700003	ZAJMOVI OD INOZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	52.051.220	3.922.073	55.973.293	107,5
3	Rashodi poslovanja	9.922.254	2.628.643	12.550.897	126,5
34	Financijski rashodi	9 922 254	2 628 643	12 550 897	126,5
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	42.128.966	1.293.430	43.422.396	103,1
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	42 128 966	1 293 430	43 422 396	103,1

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
A700004	ZAJMOVI OD INOZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA	21.355.559	-3.596.021	17.759.538	83,2
3	Rashodi poslovanja	4.043.888	-3.675.655	368.233	9,1
34	Financijski rashodi	4 043 888	-3 675 655	368 233	9,1
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	17.311.671	79.634	17.391.305	100,5
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	17 311 671	79 634	17 391 305	100,5
7003	PROGRAM GRAĐENJA I IZVANREDNOG ODRŽAVANJA AUTOCESTA	142.683.848	-22.209.118	120.474.730	84,4
K700003	GRAĐENJE AUTOCESTA	78.940.806	-17.558.951	61.381.855	77,8
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	78.940.806	-17.558.951	61.381.855	77,8
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2 654 456	2 052 024	4 706 480	177,3
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	76 286 350	-19 610 975	56 675 375	74,3
K700004	IZVANREDNO - INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	63.743.042	-4.650.167	59.092.875	92,7
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	63.743.042	-4.650.167	59.092.875	92,7
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	63 743 042	-4 650 167	59 092 875	92,7
7004	PROGRAM REDOVNOG ODRŽAVANJA	25.218.661	1.328.034	26.546.695	105,3
A700005	REDOVNO ODRŽAVANJE	25.218.661	1.328.034	26.546.695	105,3
3	Rashodi poslovanja	25.218.661	1.328.034	26.546.695	105,3
32	Materijalni rashodi	25 218 661	1 328 034	26 546 695	105,3

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

UVOD

Trgovačko društvo Hrvatske autoceste d.o.o. upravlja autocestama, gradi ih, rekonstruira i održava, osim onih autocesta kojima upravlja koncesionar prema odredbama Zakona o cestama. Hrvatske autoceste d.o.o. su u 100%-tnom vlasništvu Republike Hrvatske koja svoja prava u Skupštini Društva ostvaruje putem Vlade Republike Hrvatske.

Hrvatske autoceste d.o.o. imaju status izvanproračunskog korisnika državnog proračuna te su sukladno odredbama Zakona o proračunu izradile Financijski plan za 2023. godinu i projekcije plana za 2024. i 2025. godinu na koji je Hrvatski sabor dao suglasnost na sjednici održanoj 29. studenoga 2022. godine. 7. lipnja 2023. godine Hrvatski sabor donio je odluku o davanju suglasnosti na Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2023. godinu i projekcije plana za 2024. i 2025. godinu.

Prema uputi Ministarstva financija, a za potrebe izrade Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu, pristupilo se izradi drugih Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta d.o.o. za 2023. godinu. U nastavku slijedi obrazloženje izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu s naglaskom na odstupanja od usvojenog Plana.

PRIHODI

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	492.069.120	-4.452.379	487.616.741	99,1
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
UKUPNI PRIHODI	492.069.120	-4.452.379	487.616.741	99,1

Ukupni planirani prihodi Hrvatskih autocesta d.o.o. u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu iznose 487.616.741 euro, što predstavlja smanjenje od 0,90% u odnosu na usvojeni Plan. Stavka Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna odnosi se na naknadu od trošarina na energente koja se uplaćuje iz državnog proračuna na račun Hrvatskih autocesta d.o.o. i predstavlja sredstva kojima Republika Hrvatska financira građenje i održavanje javnih cesta te povrate kredita, a ovim planom nije mijenjana. Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na odobrena bespovratna sredstva namijenjena za sanaciju oštećenja od potresa na dionicama autoceste A3 Bregana – Zagreb – Lipovac i projekt inteligentnih transportnih sustava Crocodile 2, a smanjene su za 8.272.281 euro s obzirom na to da će se sredstva za implementaciju elektroničkog sustava naplate cestarine, osigurana Nacionalnim planom oporavka i otpornosti, iskoristiti u idućoj godini. U ukupnim prihodima poslovanja Hrvatskih autocesta d.o.o. najveći dio odnosi se na prihod od naplate koji ovim planom nije značajnije mijenjan.

RASHODI

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
RASHODI POSLOVANJA	200.656.266	35.189.987	235.846.253	117,5
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	145.338.304	-20.399.576	124.938.728	86,0
UKUPNI RASHODI	345.994.570	14.790.411	360.784.981	104,3

Ukupni rashodi u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana iznose 360.784.981 euro i povećani su u odnosu na usvojeni Plan za 14.790.411 eura ili 4,27%. Izmjenama i dopunama Plana izmijenjena je struktura rashoda pa su rashodi poslovanja povećani, a smanjeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine prvenstveno u dijelu Programa građenja i izvanrednog održavanja autocesta te je prvotno planiranih 142.683.848 eura rashoda za Program građenja i izvanrednog održavanja autocesta smanjeno za 22.209.118

euru i sada iznosi 120.474.730 eura. Nabava nefinancijske imovine za potrebe održavanja i upravljanja Društvom povećana je za 1.809.542 eura stoga ukupno smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 20.399.576 eura.

Sukladno usvojenom Planu nastavljene su investicijske aktivnosti na izgradnji autoceste A5 Granica Republike Mađarske – Beli Manastir – Osijek – Svilaj, autoceste A7 Rupa – Rijeka – Žuta Lokva, sektor Križišće – Žuta Lokva, dionica od km 17+500,00 do km 25+144,55 te autoceste A11 Zagreb – Sisak, a radi izmijenjene dinamike radova dio predviđenih financijskih sredstava realizirat će se u idućoj godini.

U cilju produljena vijeka trajanja imovine te poboljšanja kvalitete i sigurnosti cestovnog prometa kontinuirano se izvode radovi izvanrednog održavanja (Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini) koji obuhvaćaju obnovu i rekonstrukciju kolničke konstrukcije i objekata, sanaciju odvodnje, prometne opreme i signalizacije, aktivnosti na uvođenju inteligentnih transportnih sustava u centre za održavanje i kontrolu prometa kroz implementaciju projekta Crocodile 2 Croatia i projekta Crocodile 3 Croatia. Radi sanacija posljedica potresa iz 2020. godine izvršena je sanacija kolnika na autocesti A3 Bregana – Zagreb – Lipovac u duljini od 25,5 kilometara, a dio financijskih sredstava osiguran je iz Fonda solidarnost Europske unije.

Rashodi poslovanja povećani su za 35.189.987 eura ili 17,54%, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na Financijske rashode u dijelu kamata za primljene kredite, radi rasta Euribora, referentne kamatne stopa koja se koristi za određivanje promjenjivog dijela varijabilne kamatne stope u svim kreditnim zaduženjima Društva te za naknade banaka za obradu kredita. Planirani financijski rashodi povećani su za 33.281.675 eura ili 47,89% u odnosu na usvojeni plan. Rashodi za zaposlene se sukladno Kolektivnom ugovoru korigiraju za rast potrošačkih cijena u Republici Hrvatskoj te je shodno tome korigiran plan plaća.

UKUPNI VIŠAK/MANJAK

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
UKUPNI PRIHODI	492.069.120	-4.452.379	487.616.741	99,1
UKUPNI RASHODI	345.994.570	14.790.411	360.784.981	104,3
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	146.074.550	-19.242.790	126.831.760	86,8

Prijedlogom Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2023. godinu prihodi i rashodi poslovanja rezultiraju viškom koji se u odnosu na usvojeni plan smanjuje za 19.242.790 eura i sada iznosi 126.831.760 eura.

RAČUN FINANCIRANJA

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	37.560.555	1.547.354.591	1.584.915.146	4.219,6
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	224.616.671	1.503.435.623	1.728.052.294	769,3
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	141.068.461	0	141.068.461	100,0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-100.086.895	-24.676.178	-124.763.073	124,7
NETO FINANCIRANJE	-146.074.550	19.242.790	-126.831.760	86,8

U izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu, uz redovne otplate glavnica planirane sukladno postojećim otplatnim planovima i primitke od zaduživanja za građevinske radove na izgradnji autoceste A5 i autoceste A7, dionica Selce – Novi Vinodolski, iskazano je planirano refinanciranje tri postojeća JUMBO kredita. Po izmijenjenim otplatnim uvjetima refinancirat će se nedospjela glavnica po tri postojeća dugoročna klupska kredita te sredstva utrošena u 2023. godini za otplatu rata po istima u ukupnom iznosu od 1.572.041.029 eura

(Tranša A). Prilagođenom otplatom zaključno s 2032. godinom otplaćuje se 6,36% glavnice što Društvu omogućava da iz vlastitog novčanog toka osigura sredstva za investicije izgradnje autoceste u iznosu od 714 milijuna eura.

Uz navedeno Društvo istim kreditom planira ugovoriti i novo kreditno zaduženje u iznosu od 600.000.000 eura (Tranša B) za financiranje novih investicija za nastavak izgradnje autocesta A7 od Križišća do Žute Lokve i autoceste A1 od Metkovića do Dubrovnika.

Prijenos sredstava u iduću godinu planiran je u iznosu od 124.763.073 eura.