

VLADA REPUBLIKE HRVATSKE

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA
2025. I 2026. GODINU**

Zagreb, listopad 2024.

Na temelju članka 46. 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 FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU

I.

Daje se suglasnost Hrvatskim autocestama na Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	531.265.616 eura
- ukupne rashode u iznosu od	374.265.616 eura
- višak u iznosu od	157.000.000 eura
- primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od	31.363.839 eura
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	129.264.576 eura.

II.

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

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
6 PRIHODI POSLOVANJA	518.169.600	13.096.016	531.265.616	102,5
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
UKUPNI PRIHODI	518.169.600	13.096.016	531.265.616	102,5
3 RASHODI POSLOVANJA	259.175.301	16.708.687	275.883.988	106,4
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	153.994.255	-55.612.627	98.381.628	63,9
UKUPNI RASHODI	413.169.556	-38.903.940	374.265.616	90,6
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	105.000.044	51.999.956	157.000.000	149,5

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	39.727.000	-8.363.161	31.363.839	78,9
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	98.471.582	30.792.994	129.264.576	131,3
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-58.744.582	-39.156.155	-97.900.737	166,7
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	124.763.073	-60.672.980	64.090.093	51,4
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-171.018.535	47.829.179	-123.189.356	72,0
NETO FINANCIRANJE	-105.000.044	-51.999.956	-157.000.000	149,5
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Raz- red	Sku- pina	Naziv prihoda	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
		UKUPNI PRIHODI	518.169.600	13.096.016	531.265.616	102,5
6		PRIHODI POSLOVANJA	518.169.600	13.096.016	531.265.616	102,5
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	81.064.500	-20.229.770	60.834.730	75,0
	64	Prihodi od imovine	19.870.444	9.614.786	29.485.230	148,4
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	96.000	11.000	107.000	111,5
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	417.138.656	23.700.000	440.838.656	105,7

Raz- red	Sku- pina	Naziv rashoda	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
		UKUPNI RASHODI	413.169.556	-38.903.940	374.265.616	90,6
3		RASHODI POSLOVANJA	259.175.301	16.708.687	275.883.988	106,4
	31	Rashodi za zaposlene	86.212.270	10.300.638	96.512.908	111,9
	32	Materijalni rashodi	52.155.465	-5.145.823	47.009.642	90,1
	34	Financijski rashodi	120.693.151	11.313.775	132.006.926	109,4
	36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna		130.000	130.000	
	38	Ostali rashodi	114.415	110.097	224.512	196,2
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	153.994.255	-55.612.627	98.381.628	63,9
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	3.123.800	5.200.000	8.323.800	266,5
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	125.870.455	-61.812.627	64.057.828	50,9
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	25.000.000	1.000.000	26.000.000	104,0

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz- red	Sku- pina	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
8		PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	39.727.000	-8.363.161	31.363.839	78,9
	84	Primici od zaduživanja	39.727.000	-8.363.161	31.363.839	78,9
5		IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	98.471.582	30.792.994	129.264.576	131,3
	51	Izdaci za dane zajmove i depozite		31.500.000	31.500.000	
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	98.471.582	-707.006	97.764.576	99,3

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
007	HRVATSKE AUTOCESTE	511.641.138	-8.110.946	503.530.192	98,4
7000	ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE	121.467.549	7.022.687	128.490.236	105,8
A700000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	116.415.294	8.108.687	124.523.981	107,0
3	Rashodi poslovanja	116.415.294	8.108.687	124.523.981	107,0
31	Rashodi za zaposlene	86.212.270	10.300.638	96.512.908	111,9
32	Materijalni rashodi	24.701.865	-2.745.823	21.956.042	88,9
34	Financijski rashodi	5.386.744	313.775	5.700.519	105,8
36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna		130.000	130.000	
38	Ostali rashodi	114.415	110.097	224.512	196,2
K700000	OPREMANJE	2.404.800	-947.000	1.457.800	60,6
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.404.800	-947.000	1.457.800	60,6
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.404.800	-947.000	1.457.800	60,6
K700001	INFORMATIZACIJA	665.800	758.000	1.423.800	213,8
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	665.800	758.000	1.423.800	213,8
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	623.800		623.800	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42.000	758.000	800.000	1904,8
K700002	OBNOVA VOZNOG PARKA	1.981.655	-900.000	1.081.655	54,6
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.981.655	-900.000	1.081.655	54,6
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.981.655	-900.000	1.081.655	54,6
K700003	POSLOVNE ZGRADE		3.000	3.000	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		3.000	3.000	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		3.000	3.000	
7001	SERVISIRANJE UNUTARNJEG DUGA	158.518.589	41.200.844	199.719.433	126,0
A700001	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	41.498.389	31.851.134	73.349.523	176,8
3	Rashodi poslovanja	27.219.962	781.577	28.001.539	102,9
34	Financijski rashodi	27.219.962	781.577	28.001.539	102,9
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	14.278.427	31.069.557	45.347.984	317,6
51	Izdaci za dane zajmove i depozite		31.500.000	31.500.000	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	14.278.427	-430.443	13.847.984	97,0
A700002	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA	117.020.200	9.349.710	126.369.910	108,0
3	Rashodi poslovanja	76.937.918	8.925.144	85.863.062	111,6
34	Financijski rashodi	76.937.918	8.925.144	85.863.062	111,6
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	40.082.282	424.566	40.506.848	101,1
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	40.082.282	424.566	40.506.848	101,1
7002	SERVISIRANJE VANJSKOG DUGA	55.259.400	592.150	55.851.550	101,1
A700003	ZAJMOVI OD INOZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	55.259.400	592.150	55.851.550	101,1
3	Rashodi poslovanja	11.148.527	1.293.279	12.441.806	111,6
34	Financijski rashodi	11.148.527	1.293.279	12.441.806	111,6
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	44.110.873	-701.129	43.409.744	98,4
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	44.110.873	-701.129	43.409.744	98,4

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
7003	PROGRAM GRAĐENJA I IZVANREDNOG ODRŽAVANJA AUTOCESTA	148.942.000	-54.526.627	94.415.373	63,4
K700003	GRAĐENJE AUTOCESTA	123.942.000	-55.526.627	68.415.373	55,2
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	123.942.000	-55.526.627	68.415.373	55,2
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.500.000	5.200.000	7.700.000	308,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	121.442.000	-60.726.627	60.715.373	50,0
K700004	IZVANREDNO - INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	25.000.000	1.000.000	26.000.000	104,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	25.000.000	1.000.000	26.000.000	104,0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	25.000.000	1.000.000	26.000.000	104,0
7004	PROGRAM REDOVNOG ODRŽAVANJA	27.453.600	-2.400.000	25.053.600	91,3
A700005	REDOVNO ODRŽAVANJE	27.453.600	-2.400.000	25.053.600	91,3
3	Rashodi poslovanja	27.453.600	-2.400.000	25.053.600	91,3
32	Materijalni rashodi	27.453.600	-2.400.000	25.053.600	91,3

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026. 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 2024. godinu i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu na koji je Hrvatski sabor dao suglasnost na sjednici održanoj 30. studenoga 2023. godine.

Slijedom izrade Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2024. godinu pristupilo se izradi Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta d.o.o. U nastavku slijedi obrazloženje izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu s naglaskom na odstupanja od usvojenog Plana.

PRIHODI

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	518.169.600	13.096.016	531.265.616	102,5
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
UKUPNI PRIHODI	518.169.600	13.096.016	531.265.616	102,5

Ukupni planirani prihodi Hrvatskih autocesta d.o.o. u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu iznose 531.265.616 EUR, što predstavlja povećanje od 2,53% u odnosu na usvojeni Plan. Skupina prihoda Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna uključuje Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima te Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU odnose se na planirano povlačenje sredstava za projekt inteligentnih transportnih sustava X4ITS i sanaciju odbojnih ograda na autocestama, dok se Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose na odobrena bespovratna sredstva namijenjena za projekt inteligentnih transportnih sustava Crocodile 2 u iznosu od 1.500.000 EUR, a stavka je smanjena za iznos planiran za projekt novog elektroničkog sustava naplate cestarine s obzirom na to da će se ugovor za implementaciju elektroničkog sustava naplate cestarine potpisati u rujnu 2024. godine te će se sredstva osigurana Nacionalnim planom oporavka i otpornost iskoristiti u idućoj godini. Stavka Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima 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. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu naknada iz trošarina na energente u iznosu od 56.000.000 EUR nije mijenjana, a stavka je uvećana za 79.260 EUR što se odnosi na dodjelu sredstava za sanaciju autoceste oštećene u potresu.

U ukupnim prihodima poslovanja Hrvatskih autocesta d.o.o. najveći dio odnosi se na prihod od naplate cestarine (Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija) koji je ovim planom uvećan za 23.500.000 EUR radi odobrenog povećanja cijena cestarine za 10% na autocestama pod upravljanjem Hrvatskih autocesta d.o.o.

RASHODI

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
RASHODI POSLOVANJA	259.175.301	16.708.687	275.883.988	106,4
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	153.994.255	-55.612.627	98.381.628	63,9
UKUPNI RASHODI	413.169.556	-38.903.940	374.265.616	90,6

Ukupni rashodi u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana iznose 374.265.616 EUR i smanjeni su u odnosu na usvojeni Plan za 38.903.940 EUR ili 9,42%. 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 148.942.000 EUR rashoda za Program građenja i izvanrednog održavanja autocesta smanjeno za 54.526.627 EUR te sada iznosi 94.415.373 EUR. Nabava nefinancijske imovine za potrebe održavanja i upravljanja Društvom smanjena je za 1.086.000 EUR stoga ukupno smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 55.612.627 EUR.

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 i drugo.

Rashodi poslovanja povećani su za 16.708.687 EUR ili 6,45%, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na rashode za zaposlene i financijske rashode, dok su materijalni rashodi smanjeni u dijelu troškova energenata i intelektualnih usluga za odvjetničke usluge i održavanje licenci. Financijski rashodi povećani su za 11.313.775 EUR ili 9,37% u odnosu na usvojeni plan 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. Rashodi za zaposlene se sukladno Kolektivnom ugovoru korigiraju za rast potrošačkih cijena u Republici Hrvatskoj te je shodno tome korigiran plan plaća, a V. dodatkom Kolektivnom ugovoru iz srpnja 2024. godine povećana je razina materijalnih davanja radnicima korekcijom koeficijena složenosti poslova i neoporezivih primitaka.

UKUPNI VIŠAK/MANJAK

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
UKUPNI PRIHODI	518.169.600	13.096.016	531.265.616	102,5
UKUPNI RASHODI	413.169.556	-38.903.940	374.265.616	90,6
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	105.000.044	51.999.956	157.000.000	149,5

Prijedlogom Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2024. godinu prihodi i rashodi poslovanja rezultiraju viškom koji se u odnosu na usvojeni plan povećava za 51.999.956 EUR i sada iznosi 157.000.000 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	39.727.000	-8.363.161	31.363.839	78,9
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	98.471.582	30.792.994	129.264.576	131,3
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-58.744.582	-39.156.155	-97.900.737	166,7
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	124.763.073	-60.672.980	64.090.093	51,4
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-171.018.535	47.829.179	-123.189.356	72,0
NETO FINANCIRANJE	-105.000.044	-51.999.956	-157.000.000	149,5

U izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu otplate glavnice planirane su sukladno postojećim, ugovorenim otplatnim planovima u iznosu od 97.764.576 EUR, a primici od zaduživanja planirani su sukcesivno, prema planiranoj dinamici građevinskih radova na izgradnji dionice granica Republike Mađarske - Beli Manastir na Autocesti A5 i dionice Selce - Novi Vinodolski na Autocesti A7 u iznosu od 31.363.839 EUR.

Prijenos sredstava u iduću godinu planiran je u iznosu od 123.189.356 EUR.