

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA
2022. I 2023. GODINU**

Na temelju članka 35. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 87/08., 136/12. i 15/15.) Hrvatski sabor na sjednici _____ donio je

O D L U K U

O DAVANJU SUGLASNOSTI NA IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2022. I 2023. GODINU

I.

Daje se suglasnost Hrvatskim autocestama na Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2021. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	2.751.315.780 kuna
- ukupne rashode u iznosu od	1.871.740.750 kuna
- višak u iznosu od	879.575.030 kuna
- primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od	801.381.476 kuna
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	1.591.557.055 kuna

II.

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

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2022. I 2023. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2021.	Povećanje / Smanjenje	Novi plan za 2021.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	2.751.072.709	243.071	2.751.315.780	100,01
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	-
UKUPNI PRIHODI	2.751.072.709	243.071	2.751.315.780	100,01
RASHODI POSLOVANJA	1.107.067.187	-11.799.959	1.095.267.228	98,93
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	765.005.522	11.468.000	776.473.522	101,50
UKUPNI RASHODI	1.872.072.709	-331.959	1.871.740.750	99,98
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	879.000.000	575.030	879.575.030	100,07

B. RAČUN FINANCIRANJA

	Plan za 2021.	Povećanje / Smanjenje	Novi plan za 2021.	Indeks
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	210.000.000	591.381.475	801.381.476	381,61
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	1.296.714.750	294.842.305	1.591.557.055	122,74
PRIJENOS DEPOZITA IZ PRETHODNE GODINE	717.452.444	171.743.248	889.195.692	123,94
PRIJENOS DEPOZITA U SLJEDEĆU GODINU	-509.737.694	-468.857.448	-978.595.143	191,98
NETO FINANCIRANJE	-879.000.000	-575.030	-879.575.030	100,07
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Pod- skupina	Naziv prihoda	Plan za 2021.	Povećanje / Smanjenje	Novi plan za 2021.	Indeks
6			PRIHODI POSLOVANJA	2.751.072.709	243.071	2.751.315.780	100,01
63			Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	461.554.463	-3.557.020	457.997.443	99,23
	632		Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	15.869.645	-4.819.645	11.050.000	69,63
	633		Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	417.000.000	1.262.625	418.262.625	100,30
	638		Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	28.684.818	0	28.684.818	100,00
64			Prihodi od imovine	97.110.287	3.800.000	100.910.287	103,91
	641		Prihodi od financijske imovine	2.809.269	3.800.000	6.609.269	235,27
	642		Prihodi od nefinancijske imovine	94.301.018	0	94.301.018	100,00
65			Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	361.800	0	361.800	100,00
	652		Prihodi po posebnim propisima	361.800	0	361.800	100,00
66			Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestirnim jamstvima	2.192.046.159	91	2.192.046.250	100,00
	661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.192.046.159	91	2.192.046.250	100,00

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Pod- skupina	Naziv rashoda	Plan za 2021.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2021.	Indeks
3			RASHODI POSLOVANJA	1.107.067.187	-11.799.959	1.095.267.228	98,93
	31		Rashodi za zaposlene	500.714.683	189.153	500.903.836	100,04
		311	Plaće (Bruto)	384.391.066	2.028.304	386.419.370	100,53
		312	Ostali rashodi za zaposlene	44.242.185	189.160	44.431.345	100,43
		313	Doprinosi na plaće	72.081.431	-2.028.310	70.053.121	97,19
	32		Materijalni rashodi	272.403.074	-789.167	271.613.907	99,71
		321	Naknade troškova zaposlenima	18.997.478	-431.063	18.566.415	97,73
		322	Rashodi za materijal i energiju	99.598.280	0	99.598.280	100,00
		323	Rashodi za usluge	121.963.994	10.868.745	132.832.739	108,91
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	31.843.322	-11.226.849	20.616.473	64,74
	34		Financijski rashodi	333.522.230	-11.049.945	322.472.285	96,69
		342	Kamate za primljene kredite i zajmove	330.680.240	-19.867.945	310.812.295	93,99
		343	Ostali financijski rashodi	2.841.990	8.818.000	11.659.990	410,28
	38		Ostali rashodi	427.200	-150.000	277.200	64,89
		381	Tekuće donacije	269.200	-150.000	119.200	44,28
		383	Kazne, penali i naknade štete	158.000	0	158.000	100,00
4			RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	765.005.522	11.468.000	776.473.522	101,50
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	22.990.000	200.000	23.190.000	100,87
		411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	20.990.000	0	20.990.000	100,00
		412	Nematerijalna imovina	2.000.000	200.000	2.200.000	110,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	465.895.331	11.268.000	477.163.331	102,42
		421	Gradevinski objekti	454.263.331	0	454.263.331	100,00
		422	Postrojenja i oprema	3.150.000	5.500.000	8.650.000	274,60
		423	Prijevozna sredstva	5.000.000	5.000.000	10.000.000	200,00
		426	Nematerijalna proizvedena imovina	3.482.000	768.000	4.250.000	122,06
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	276.120.191	0	276.120.191	100,00
		451	Dodatna ulaganja na gradevinskim objektima	276.120.191	0	276.120.191	100,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz- red	Sku- pina	Pod- skupina	Naziv	Plan za 2021.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2021.	Indeks
			NETO FINANCIRANJE	-1.086.714.750	296.539.170	-790.175.579	72,71
8			PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	210.000.000	591.381.475	801.381.476	381,61
	84		Primici od zaduživanja	210.000.000	591.381.475	801.381.476	381,61
		842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih finansijskih institucija u javnom sektoru	210.000.000	299.939.738	509.939.738	242,83
		844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora	0	291.441.738	291.441.738	-
5			IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	1.296.714.750	294.842.305	1.591.557.055	122,74
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.296.714.750	294.842.305	1.591.557.055	122,74
		542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih finansijskih institucija u javnom sektoru	230.419.305	136.639.525	367.058.830	159,30
		544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora	1.066.295.445	158.202.780	1.224.498.225	114,84

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2021.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2021.	Indeks
007	HRVATSKE AUTOCESTE	3.168.787.459	294.510.346	3.463.297.805	109,29
7000	ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE	663.233.947	14.535.986	677.769.933	102,19
A700000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	647.601.947	3.067.986	650.669.933	100,47
31	Rashodi za zaposlene	500.714.683	189.153	500.903.836	100,04
311	Plaće (bruto)	384.391.066	2.028.304	386.419.370	100,53
312	Ostali rashodi za zaposlene	44.242.185	189.160	44.431.345	100,43
313	Doprinosi na plaće	72.081.431	-2.028.310	70.053.121	97,19
32	Materijalni rashodi	143.618.074	-5.789.167	137.828.907	95,97
321	Naknade troškova zaposlenima	18.997.478	-431.063	18.566.415	97,73
322	Rashodi za materijal i energiju	18.398.280	0	18.398.280	100,00
323	Rashodi za usluge	74.378.994	5.868.745	80.247.739	107,89
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	31.843.322	-11.226.849	20.616.473	64,74
34	Financijski rashodi	2.841.990	8.818.000	11.659.990	410,28
343	Ostali financijski rashodi	2.841.990	8.818.000	11.659.990	410,28
38	Ostali rashodi	427.200	-150.000	277.200	64,89
381	Tekuće donacije	269.200	-150.000	119.200	44,28
383	Kazne, penali i naknade štete	158.000	0	158.000	100,00
K700000	OPREMANJE	3.150.000	5.500.000	8.650.000	274,60
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.150.000	5.500.000	8.650.000	274,60
422	Postrojenja i oprema	3.150.000	5.500.000	8.650.000	274,60
K700001	INFORMATIZACIJA	5.482.000	968.000	6.450.000	117,66
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.000.000	200.000	2.200.000	110,00
412	Nematerijalna imovina	2.000.000	200.000	2.200.000	110,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.482.000	768.000	4.250.000	122,06
426	Nematerijalna proizvedena imovina	3.482.000	768.000	4.250.000	122,06
K700002	OBNOVA VOZNOG PARKA	5.000.000	5.000.000	10.000.000	200,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000.000	5.000.000	10.000.000	200,00
423	Prijevozna sredstva	5.000.000	5.000.000	10.000.000	200,00
K700003	POSLOVNE ZGRADE	2.000.000	0	2.000.000	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000.000	0	2.000.000	100,00
421	Gradevinski objekti	2.000.000	0	2.000.000	100,00
7001	SERVISIRANJE UNUTARNJEG DUGA	491.592.753	36.140.917	527.733.670	107,35
A700001	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINACIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	7.773.060	25.017.120	32.790.180	421,84
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	6.963.060	15.561.655	22.524.715	323,49
542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	810.000	9.455.465	10.265.465	1.267,34
A700002	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINACIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA	483.819.693	11.123.797	494.943.490	102,30
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	247.284.928	1.512.822	248.797.750	100,61
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	236.534.765	9.610.975	246.145.740	104,06
7002	SERVISIRANJE VANJSKOG DUGA	1.135.802.237	238.833.443	1.374.635.680	121,03
A700003	ZAJMOVI OD INOZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINACIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	259.731.585	128.203.215	387.934.800	149,36
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	30.122.280	1.019.155	31.141.435	103,38
542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	229.609.305	127.184.060	356.793.365	155,39
A700004	ZAJMOVI OD INOZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINACIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA	876.070.652	110.630.228	986.700.880	112,63
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	46.309.972	-37.961.577	8.348.395	18,03
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	829.760.680	148.591.805	978.352.485	117,91

Šifra	Naziv	Plan za 2021.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2021.	Indeks
7003	PROGRAM GRADENJA I IZVANREDNOG ODRŽAVANJA AUTOCESTA	749.373.522	0	749.373.522	100,00
K700003	GRADENJE AUTOCESTA	473.253.331	0	473.253.331	100,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	20.990.000	0	20.990.000	100,00
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	20.990.000	0	20.990.000	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	452.263.331	0	452.263.331	100,00
421	Gradevinski objekti	452.263.331	0	452.263.331	100,00
K700004	IZVANREDNO - INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	276.120.191	0	276.120.191	100,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	276.120.191	0	276.120.191	100,00
451	Dodatna ulaganja na gradevinskim objektima	276.120.191	0	276.120.191	100,00
7004	PROGRAM REDOVNOG ODRŽAVANJA	128.785.000	5.000.000	133.785.000	103,88
A700005	REDOVNO ODRŽAVANJE	128.785.000	5.000.000	133.785.000	103,88
32	Materijalni rashodi	128.785.000	5.000.000	133.785.000	103,88
322	Rashodi za materijal i energiju	81.200.000	0	81.200.000	100,00
323	Rashodi za usluge	47.585.000	5.000.000	52.585.000	110,51

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA PLANA
ZA 2022. I 2023. 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.

Sukladno limitima za razdjel Ministarstva mora, prometa i infrastrukture koji su određeni Smjernicama za izradu državnog proračuna za 2021. i projekciji za 2022. i 2023. godinu, Financijskim planom odobravaju se ulaganja po pojedinim programima, a provedba projekata izgradnje, rekonstrukcije i održavanja uvjetovana je raspoloživim financijskim sredstvima.

Hrvatski sabor je na svojoj 4. sjednici, održanoj 25. studenog 2020. godine, donio Odluku o davanju suglasnosti na Financijski plan Hrvatskih autocesta za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu.

Na temelju točke II. Odluke o davanju suglasnosti na Financijski plan Hrvatskih autocesta za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu („Narodne novine“, broj 135/20) i točke II. Odluke o davanju suglasnosti na Financijski plan Autoceste Rijeka - Zagreb za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu („Narodne novine“, broj 135/20) Vlada Republike Hrvatske je na 50. sjednici održanoj dana 25. ožujka 2021. godine donijela Odluku o usklađivanju Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu nakon pripajanja društva Autocesta Rijeka - Zagreb d.d.

Pripajanje društva Autocesta Rijeka - Zagreb d.d. društvu Hrvatske autoceste d.o.o. je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 31. prosinca 2020. godine te se društvu Hrvatske autoceste d.o.o. kao neutrošena sredstva za rashode i izdatke, kao i prihode i primitke, prenose sve stavke Financijskog plana Autoceste Rijeka - Zagreb za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu na koje je Hrvatski Sabor dao suglasnost Odlukom o davanju suglasnosti na Financijski plan Autoceste Rijeka - Zagreb za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu.

U nastavku slijedi obrazloženje izmjena i dopuna usklađenog Financijskog plana za 2021. godinu s naglaskom na odstupanja od usvojenog Plana.

PRIHODI

Ukupni planirani prihodi Hrvatskih autocesta d.o.o. u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. godinu iznose 2.751.315.780 kuna, što predstavlja povećanje od 0,01 % u odnosu na usvojeni Plan. U ukupnim prihodima poslovanja Hrvatskih autocesta d.o.o. najveći dio odnosi se na prihod od naplate cestarine za 2021. godinu planiran u iznosu od 2.184.277.000 kuna koji se ovim prijedlogom Plana nije mijenjao. Kapitalne pomoći iz proračuna – naknada od trošarina na energente koja se uplaćuje iz državnog proračuna na račun Hrvatskih autocesta d.o.o. i predstavlja sredstva kojima Republika Hrvatska financira izvlaštenje nekretnina, građenje i održavanje javnih cesta te povrate kredita kojima se financira građenje autocesta također nisu mijenjane, a primitak od bespovratnih sredstva iz EU fondova smanjuje se za 4.819.645 kuna sukladno očekivanoj smanjenoj realizaciji projekta Crocodile 3 Croatia pokrenutog na europskoj razini s ciljem postizanja usklađenosti inteligentnih transportnih sustava (ITS).

RASHODI

Ukupni rashodi u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana iznose 1.871.740.750 kuna i smanjeni su u odnosu na usvojeni Plan za 331.959 kuna ili 0,02%. Izmjenama i dopunama Plana izmijenjena je struktura rashoda pa su rashodi poslovanja smanjeni, a povećani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u dijelu nabave nematerijalne i materijalne imovine Društva (postrojenja i oprema, licence, prijevozna sredstva za obavljanje djelatnosti) te je prvotno planiranih 765.005.522 kuna rashoda za nabavu nefinancijske imovine povećano za 11.468.000 kuna i sada iznosi 776.473.522 kune. Sukladno usvojenom Planu nastavljaju se investicijske aktivnosti na izgradnji autoceste A5 Granica Republike Mađarske – Beli Manastir – Osijek – Svilaj, dionica Beli Manastir – Halasica dužine 17,5 kilometara te započinje nastavak izgradnje autoceste A7 Rupa – Rijeka – Žuta Lokva, Sektor Križišće – Žuta Lokva, Dionica od km 17+500,00 do km 25+144,55 kao i nastavak izgradnje autoceste A11 Zagreb – Sisak. Također, nastavljaju se aktivnosti na projektima financiranim iz bespovratnih sredstava EU fondova (Crocodile 2 Croatia i Crocodile 3 Croatia) kao i manji projekti izgradnje, sanacije, održavanja i opremanja autoceste ugovoreni tijekom 2020. i 2021. godine.

Rashodi poslovanja izmijenjeni su u strukturi te su smanjeni financijski rashodi u dijelu kamata za primljene kredite i zajmove, a povećani u dijelu naknada po kreditima radi ugovaranja novog kredita za nastavak izgradnje autoceste A7 i refinanciranja postojećeg kredita s KfW IPEX-Bank. Isto tako, smanjeni su ostali rashodi poslovanja, a povećani su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u dijelu redovnog održavanja autoceste s obzirom na to da su od prvog kvartala 2021. godine Hrvatske autoceste d.o.o. od Hrvatskih cesta d.o.o. preuzele na upravljanje i održavanje 15,65 kilometara autoceste na autocesti A7 (Orehovica – Sv. Kuzam – Hreljin – Šmrika).

RAČUN FINANCIRANJA

Prijedlogom Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2021. godinu prihodi i rashodi poslovanja rezultiraju suficitom koji u odnosu na usvojeni plan raste za 575.030 kuna i sada iznosi 879.575.030 kuna.

U prijedlog Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2021. godinu uvršteno je refinanciranje postojećeg dugoročnog kredita KfW IPEX-Bank na način da su sredstva za novo kreditno zaduženje planirana kao primitak od financijske imovine i zaduživanja (razred računa 8) te ujedno kao izdatak za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred računa 5) u iznosu od 62.574.863,50 eura ili 469.311.476 kuna. Navedeni kredit ugovoren je 2011. godine na iznos od 130.000.000 eura s dospijećem kredita 2026. godine, a trenutno stanje preostalog duga po glavnici za povrat kredita iznosi 62.574.863,50 eura. Refinanciranjem će Društvo ostvariti dodatnu likvidnost od cca 270 milijuna kuna u razdoblju od lipnja 2021. godine do lipnja 2024. godine koji će se usmjeriti u izgradnju autoceste A11, dionica Lekenik - Sisak, a sve sukladno Zaključku Vlade Republike Hrvatske od 4. veljače 2021. godine u kojem se podržava ubrzavanje dovršetka izgradnje predmetne dionice autoceste.

U odnosu na usvojeni Plan izdaci za otplate zajmova izmijenjeni su i radi prijevremene otplate tj. refinanciranja dva kreditna aranžmana društva Autocesta Rijeka – Zagreb d.d. s KfW IPEX-Bank GmbH, Frankfurt na Majni, što je bio preduvjet za pripajanje društva Autocesta Rijeka – Zagreb d.d. Hrvatskim autocestama d.o.o, te radi refinanciranja

nepovoljnog kreditnog aranžmana s Deutsche Bank ugovorenog u 2015. godini u iznosu od 100.000.000 eura. Prijevremena zatvaranja kredita provedena su u prosincu 2020. godine.

Uz navedeno, razred računa 5 i 8 uključuje planirane primitke od zaduživanja za nastavka izgradnje autoceste A5 i A7 kao i redovne otplate glavnica po ugovorenim dugoročnim kreditima.