**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH CESTA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE**

**UVOD**

Trgovačko društvo Hrvatske ceste d.o.o. osnovano je s ciljem ulaganja u cestovnu infrastrukturu kako bi se osigurao siguran promet, poboljšala kvaliteta života u zajednici kao i ekonomski prosperitet. Glavni zadatak Društva je kvalitetno cestovno povezivanje hrvatskih regija, uz povezivanje na europske prometne pravce. Razvojem cestovne infrastrukture potiče se uključivanje hrvatskog gospodarstva u međunarodno okruženje, u nastojanju doprinosa dinamici gospodarskog razvitka.

Društvo je u 100 % vlasništvu Republike Hrvatske i svoja prava u Skupštini Društva ostvaruje putem Vlade Republike Hrvatske zastupane po ministru Ministarstva mora, prometa i infrastrukture.

Poslovanje društva Hrvatske ceste d.o.o. određeno je Zakonom o cestama, Izjavom o osnivanju, Zakonom o trgovačkim društvima, Zakonom o proračunu, odlukama Vlade Republike Hrvatske te drugim zakonima i pravilnicima vezano uz djelatnost Društva. Osnovna djelatnost Društva je upravljanje, građenje i održavanje državnih cesta.

**PRIHODI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE 1.-6. 2022.** | **REBALANS 2023.** | **OSTVARENJE 1.-6. 2023.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 224.090.153 | 338.408.214 | 237.447.592 | 106,0 | 70,2 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 13.967 | 60.000 | 11.274 | 80,7 | 18,8 |
| **UKUPNI PRIHODI** | **224.104.120** | **338.468.214** | **237.458.867** | **106,0** | **70,2** |

Ukupni prihodi Društva u prvoj polovici 2023. godine ostvareni su u iznosu od 237,46 milijuna eura, odnosno na razini od 70,16% plana. U odnosu na isto razdoblje godine ranije zabilježili su rast od 5,96%. Ukupne prihode Društva čine prihodi poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja zabilježili su međugodišnji rast od 5,96% te u promatranom razdoblju  2023. iznose 237,45 milijuna eura. Najveći udio u tom iznosu odnosi se na pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (213,68 milijuna eura). Navedeni prihod sastoji se u najvećem dijelu od prihoda iz naknade za financiranje građenja i održavanja javnih cesta u iznosu od 211,17 milijuna eura te od kapitalne pomoći iz proračuna (nacionalna komponenta za sufinanciranje EU projekata) u iznosu od 2,50 milijuna eura.

Od ostalih značajnijih prihoda, valja spomenuti pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koje su ostvarene u iznosu od 18,26 milijuna eura i odnose se na projekte: Izgradnja DC403 od Čvora Škurinje do Luke Rijeka, Cestovna Povezanost s Južnom Dalmacijom, Sanacija šteta na potresom pogođenim područjima, Srijemska Granična Transverzala - Dionica Ilok – Lipovac, izgradnja obilaznice Apševaca i Lipovca, Sanacija opasnih mjesta na državnim cestama.

**RASHODI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE 1.-6. 2022.** | **REBALANS 2023.** | **IZVRŠENJE 1.-6. 2023.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 73.859.046 | 179.104.268 | 86.045.894 | 116,5 | 48,0 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 142.223.959 | 217.320.097 | 110.310.904 | 77,6 | 50,8 |
| **UKUPNI RASHODI** | **216.083.005** | **396.424.365** | **196.356.798** | **90,9** | **49,5** |

Ukupni rashodi Društva planirani su za 2023. godinu na razini od 396,42 milijuna eura. Ukupno izvršeni rashodi u prvih šest mjeseci 2023. godine iznose 196,36 milijuna eura što je 9,13% manje od prethodne godine.

Rashodi poslovanja zabilježili su međugodišnji rast od 16,50% te u promatranom razdoblju iznose 86,05 milijuna eura.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 9,33 milijuna eura što predstavlja izvršenje od 43,61 % planiranih sredstava za tu namjenu.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 47,56 milijuna eura, to jest 45,77% plana za 2023. godinu te je realizacija veća za 13,06 % u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje 86,96% čine rashodi za usluge koji se najvećim dijelom sastoje od rashoda za redovito održavanje državnih cesta i objekata, izvanrednog održavanja državnih cesta, te održavanje zgrada i opreme. Povećanje materijalnih rashoda najvećim je dijelom rezultat većeg ulaganja u redovito i izvanredno održavanje cesta u promatranom periodu u odnosu na prethodnu godinu.

U 2023. godini financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 27,80 milijuna eura od čega se najveći dio odnosi na kamate za primljene kredite i zajmove.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini planirani su u iznosu od 217,32 milijuna eura od čega je tijekom prvih šest mjeseci realizirano 110,31 milijuna eura odnosno 50,76 % plana. U strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine najveći dio se odnosi na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 103,06  milijuna eura, od čega 101,73 milijuna eura čine rashodi za građevinske objekte (izgradnja državnih cesta, investicijsko održavanje i rekonstrukcija državnih cesta).

**RAČUN FINANCIRANJA**

**Račun prihoda i rashoda**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **REBALANS 2023.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6. 2023.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| UKUPNI PRIHODI | 338.468.214 | 237.458.867 | 70,2 |
| UKUPNI RASHODI | 396.424.365 | 196.356.798 | 49,5 |
| **RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | **-57.956.151** | **41.102.069** | **-70,9** |

**Račun financiranja**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **REBALANS 2023.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6. 2023.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 130.786.335 | 50.000.000 | 38,2 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 72.830.184 | 36.438.870 | 50,0 |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **57.956.151** | **13.561.130** | **23,4** |
| PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 31.101.757 | 31.101.757 | 100,0 |
| PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -31.101.757 | -85.764.956 | 275,8 |
| NETO FINANCIRANJE | 57.956.151 | -41.102.069 | -70,9 |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **0** | **0** |  |

U prvoj polovici 2023. godine primici od zaduživanja iznose 50,00 milijuna eura, dok izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iznose 36,44 milijuna eura, odnosno 50,03% planiranog iznosa.

Prijenos sredstava iz prethodne godine prema Izvršenju financijskog plana Hrvatskih cesta za prvo polugodište 2023. godine iznosi 31,10 milijuna eura. Najveći dio prenesenih sredstava odnosi se na stanje na redovnim računima Hrvatskih cesta, posebno sredstva od naknade za financiranje građenja i održavanja državnih cesta. Ova sredstva omogućavaju održavanje stabilnosti i likvidnosti Društva u početnom periodu godine. Prenesena sredstva uključuju i namjenska sredstva za financiranje projekata koji se sufinanciraju iz fondova Europske unije te deponirana sredstva za izvlaštenje zemljišta i sudski polozi.

Prijenos sredstava u sljedeće razdoblje iznosi 85,76 milijuna eura što se planira trošiti na poslovne aktivnosti Društva u drugom dijelu proračunske godine.

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

U prvom polugodištu 2023. godine, Društvo je, uz suglasnost Vlade Republike Hrvatske i državno jamstvo,  ugovorilo dugoročno kreditno zaduženje kod sindikata poslovnih banaka u iznosu od 116,70 milijuna eura za financiranje projekata i plana poslovanja u 2023. godini. Krajnje dospijeće kredita je 12 godina, uz tri godine počeka te fiksnu kamatnu stopu od 4,40%.

Do 30. lipnja 2023. godine, Društvo je povuklo sredstva u iznosu od 50,00 milijuna eura te do kraja godine planira iskoristiti ukupan iznos ugovorenog kredita.

Otplata glavnice ovog kredita ugovorena je u jednakim šestomjesečnim ratama. Godišnji iznos otplate glavnice iznosi 12,28 milijuna eura u razdoblju od 2026. godine do 2034. godine, te 6,14 milijuna eura u 2035. godini.

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

U razdoblju od siječnja do lipnja 2023. godine, Društvo nije izdalo jamstva niti izvršilo plaćanja po protestiranim jamstvima.