**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2024. GODINE**

**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.

**PRIHODI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE 1.-6. 2023.** | **PLAN 2024.** | **OSTVARENJE 1.-6. 2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 220.908.480 | 518.169.600 | 232.246.546 | 105,1 | 44,8 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0 | 0 | 0 |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **220.908.480** | **518.169.600** | **232.246.546** | **105,1** | **44,8** |

U prvom polugodištu 2024. godine Hrvatske autoceste d.o.o. ostvarile su prihode u visini od 232.246.546 EUR što čini 44,82% ukupno planiranih prihoda za tekuću godinu. Ostvarene Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima odnose se na kapitalne pomoći iz proračuna – 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, održavanje i povrat kredita, sukladno čl. 94. Zakona o cestama. Naknada se uplaćuje po litri naplaćene trošarine na energente u iznosu od 0,03 EUR, najviše do iznosa koji je za te namjene osiguran u državnom proračunu za proračunsku godinu, a u promatranom razdoblju ostvarena je u iznosu od 40.394.139 EUR. Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, ostvarene u iznosu od 2.628.668 EUR, odnose se na projekte inteligentnih transportnih sustava, Crocodile 3 Croatia i X4ITS.

U ukupnim ostvarenim prihodima poslovanja Hrvatskih autocesta d.o.o. najveći dio odnosi se na prihod od naplate cestarine, ostvaren u iznosu od 172.842.397 EUR, što je 10,77% više nego u istom razdoblju prethodne godine.

**RASHODI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE 1.-6. 2023.** | **PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-6. 2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 105.759.981 | 259.175.301 | 148.476.032 | 140,4 | 57,3 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 70.789.600 | 153.994.255 | 69.034.780 | 97,5 | 44,8 |
| **UKUPNI RASHODI** | **176.549.581** | **413.169.556** | **217.510.812** | **123,2** | **52,6** |

U prvom polugodištu 2024. godine Hrvatske autoceste d.o.o. ostvarile su ukupne rashode u visini od 217.510.812 EUR što čini 52,64% planiranih rashoda za tekuću godinu. Rashodi poslovanja, ostvareni u iznosu od 148.476.032 EUR ili 57,29% u odnosu na planirane za godinu, odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode za redovno održavanje autoceste i poslovanje, financijske rashode, najvećim dijelom za kamate po primljenim kreditima te ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 69.034.780 EUR, 44,83% od planiranih za tekuću godinu, a od ukupnih ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine na Program građenja i izvanrednog održavanja autocesta odnosi se 66.961.132 EUR, a preostali dio u iznosu od 2.073.648 EUR čini nabava imovine Društva za potrebe redovnog održavanja i upravljanja. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (građenje autocesta) uključuju aktivnosti na dovršetku izgradnje autoceste A5 Granica Republike Mađarske – Beli Manastir – Osijek – Svilaj, dionica od granice Republike Mađarske do Belog Manastira u duljini od 5 kilometara, izgradnju autoceste A7 Rupa – Rijeka – Žuta Lokva, sektor Križišće – Žuta Lokva, dionica od km 17+500,00 do km 25+144,55 te izgradnju autoceste A11 Zagreb – Sisak, dionica Lekenik – Sisak čije se puštanje u promet očekuje do kraja godine. Osim izgradnje trase autoceste u tijeku je rekonstrukcija i dogradnja čvora Orehovica na autocesti A6, a čvor Podi, izlaz Šibenik istok na autocesti A1, izgrađen je i u prometu je od travnja 2024. godine. Za izgradnju autoceste A1, sektor Metković – Dubrovnik izrađuje se idejni projekt, procjena utjecaja zahvata na okoliš i studija opravdanosti.

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, sanacije odvodnje, prometne opreme i signalizacije, aktivnosti na uvođenju inteligentnih transportnih sustava i sve ostale radove usmjerene na povećanje sigurnosti prometa i korisnika autocesta (sanacije potencijalno opasnih mjesta, zamjena promjenjive prometne signalizacije, radovi na rekonstrukciji sustava video nadzora i video detekcije i drugo).

**RAČUN FINANCIRANJA**

**Račun prihoda i rashoda**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6. 2024.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| UKUPNI PRIHODI | 518.169.600 | 232.246.546 | 44,8 |
| UKUPNI RASHODI | 413.169.556 | 217.510.812 | 52,6 |
| **RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | **105.000.044** | **14.735.733** | **14,0** |

**Račun financiranja**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6. 2024.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 39.727.000 | 11.863.840 | 29,9 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 98.471.582 | 52.266.722 | 53,1 |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **-58.744.582** | **-40.402.882** | **68,8** |
| PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 124.763.073 | 64.090.093 | 51,4 |
| PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -171.018.535 | -38.422.945 | 22,5 |
| NETO FINANCIRANJE | -105.000.044 | -14.735.733 | 14,0 |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **0** | **0** |  |

Ostvareni prihodi i rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2024. godine rezultiraju viškom u iznosu od 14.735.733 EUR.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 52.266.722 EUR, od čega se 35.806.921 EUR odnosi na izdatke za otplate glavnica, a 16.459.801 EUR na izdatke za oročene depozite. Primici od zaduživanja ostvareni su u iznosu od 11.863.840 EUR. Otplate glavnica (kreditnih obveza) izvršavane su pravovremeno, sukladno otplatnim planovima, a primici od zaduživanja realizirani su sukcesivno, prema dinamici građevinskih radova na izgradnji autoceste A5 i autoceste A7.

PRIJENOS SREDSTAVA

Nakon podmirenja dospjelih obaveza proizašlih iz poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti Društva, stanje novca u banci i blagajni na kraju 2023. godine iznosi 64.090.093 EUR, a prijenos sredstava u sljedeće razdoblje 38.422.945 EUR, bez oročenih depozita. Oročeni depozit na kraju promatranog razdoblja iznosi 159.851.249 EUR pa ukupna financijska sredstva iznose 198.274.194 EUR. Raspoloživi novac iskoristit će se za nastavak investicijskog ciklusa u svrhu provođenja strategije razvitka javnih cesta te za podmirenje kreditnih obveza Društva.

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

Društvo Hrvatske autoceste d.o.o. u razdoblju od siječnja do lipnja 2024. godine nije ugovorilo novo kreditno zaduženje.

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

Društvo Hrvatske autoceste d.o.o. u razdoblju od siječnja do lipnja 2024. godine nije izdalo jamstva niti izvršilo plaćanja po protestiranim jamstvima.