

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA CENTRA ZA RESTRUKTURIRANJE I  
PRODAJU ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU**

## UVOD

Centar za restrukturiranje i prodaju (u daljnjem tekstu: Centar) je pravna osoba s javnim ovlastima, osnovana Zakonom o upravljanju i raspolaganju imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske (NN broj 94/13, 18/16 i 89/17 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske), a koji je nastavio s radom sukladno odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom (NN broj 52/18, u daljnjem tekstu: Zakon). Sukladno članku 23. Zakona Centar se financira iz vlastitih sredstava te iz drugih izvora, a sredstvima iz drugih izvora smatraju se:

- naknade za upravljanje i raspolaganje dionicama/udjelima trgovačkih društava u vlasništvu Republike Hrvatske, kojima upravlja Centar,
- naknade za upravljanje i raspolaganje dionicama/udjelima čiji je imatelj Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje, kojima upravlja Centar,
- donacije, krediti, sredstva međunarodne pomoći, sredstva iz instrumenata programa i fondova Europske unije i druga sredstva u skladu sa Zakonom.

Primici od prodaje dionica/udjela u vlasništvu Republike Hrvatske, prihodi iz sredstava ostvarenih podjelom dobiti, odnosno ostatka stečajne ili likvidacijske mase društava čijih dionica/udjela je imatelj Republika Hrvatska, a kojima upravlja Centar, su primitak odnosno prihod državnog proračuna, osim ako Vlada Republike Hrvatske ne donese posebnu odluku da ti prihodi pripadaju Centru za podmirenje financijskih obveza. Uzimajući u obzir djelokrug rada Centra određen Zakonom, Centar ne može pouzdano planirati buduće prihode i primitke odnosno rashode i izdatke iz slijedećih razloga:

- na strani prihoda i primitaka ne može se utjecati na pozitivan ishod postupaka prodaje dionica/udjela trgovačkih društava iz državnog portfelja kojima upravlja Centar sukladno odredbama Zakona, kao niti na postojanje interesa potencijalnih investitora za kupnju dionica/udjela trgovačkih društava koja se nalaze u nadležnosti Centra, jer sama realizacija prodaje ne ovisi o Centru već o financijsko-ekonomskom položaju i atraktivnosti samog društva koje se prodaje, o trenutnoj ponudi i potražnji na tržištu, veličini portfelja koji se prodaje, stvarnom interesu potencijalnih investitora te drugim objektivnim razlozima na koje Centar nema utjecaja, a što je u direktnoj vezi s potencijalnim budućim prihodima i primicima,
- na strani rashoda i izdataka nije moguće predvidjeti dužinu trajanja pokrenutih sudskih sporova do njihove pravomoćnosti kao i drugih postupaka do njihovog okončanja, niti se može utjecati na ishod istih, a što je u direktnoj vezi s potencijalnim budućim rashodima i izdacima.

## PRIHODI

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
PRIHODI POSLOVANJA	4.173.333	6.592.375	4.514.000	4.334.000	4.269.000	68,5
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	31.907	79.600	55.000	57.000	45.000	69,1
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>4.205.240</b>	<b>6.671.975</b>	<b>4.569.000</b>	<b>4.391.000</b>	<b>4.314.000</b>	<b>68,5</b>

### **PRIHODI POSLOVANJA**

Planirani prihodi poslovanja za 2024. godinu iznose 4.514.000 eura i odnose se na slijedeće planirane prihode:

- **Prihode od imovine** u iznosu od 3.435.000 eura, odnose se na prihode od financijske imovine u iznosu od 3.285.000 eura (prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, prihodi od zateznih kamata, prihode od dividendi, te ostale prihode od financijske imovine), zatim na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 60.000 eura (prihodi od zakupa poslovnih prostora i najma stanova u vlasništvu RH, a koji su bili na upravljanju u pravnim prednicima Centra) te na prihode od kamata na dane zajmove u iznosu od 90.000 eura (prihodi od kamata po ranije danim zajmovima te sklopljenim predstečajnim nagodbama i stečajnim postupcima),
- **Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** u iznosu od 4.000 eura,
- **Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** u iznosu od 825.000 eura, odnose se na planirane prihode od naknade u iznosu od 6% za prodaju dionica/udjela iz portfelja RH i HZMO-a sukladno odredbama Odluke o visini naknade za upravljanje i raspolaganje dionicama i udjelima kojima upravlja Centar za restrukturiranje i prodaju (NN 39/2019, dalje u tekstu: Odluka) te na planirane prihode od naknade u iznosu od 3% za isplaćenu dividendu trgovačkih društava iz portfelja RH i HZMO-a sukladno odredbama Odluke, na planirane prihode od izdanih ponudbenih dokumentacija za prodaju dionica/udjela društava, na planirane prihode od izdanih iskaza nekretnina i sl.,
- **Kazne, upravne mjere i ostale prihode** u iznosu od 250.000 eura, odnose se na planirane prihode po sudskim nagodbama, planirane prihode od nadoknade parničnih troškova te planirane prihode od prefakturiranih režijskih troškova sukladno Sporazumu o raspodjeli i načinu plaćanja troškova nekretnine u Zagrebu, Ivana Lučića 6-8 sklopljenog 25.07.2017. godine.

Planirani prihodi poslovanja za 2024. godinu u odnosu na planirane prihode poslovanja za 2023. godinu manji su za iznos od 2.078.375 eura, tj. za 31,53%, iz razloga što se u 2024. godini očekuje manja realizacija prodaje dionica/udjela trgovačkih društava iz portfelja RH i HZMO-a, a time i manji prihod Centra od naknada sukladno Odluci.

#### **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 2024. godinu iznose 55.000 eura i odnose se na sljedeće planirane prihode:

- **Prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 20.000 eura, odnose se na prihode od prodaje nekretnina u vlasništvu Centra,
- **Prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 35.000 eura, odnose se na prihode od prodanih stambenih i poslovnih objekata.

Planirani prihod od prodaje nefinancijske imovine za 2024. godinu u odnosu na planirane prihode od prodaje nefinancijske imovine za 2023. godinu manji su za iznos od 24.600 eura tj. za 30,90% iz razloga što se u 2024. godini očekuje manja realizacija prodaje nekretnina u vlasništvu Centra.

#### **RASHODI**

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
RASHODI POSLOVANJA	2.840.002	8.409.875	7.752.000	7.559.000	6.937.000	92,2
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	120.325	216.400	216.000	256.000	216.000	99,8
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.960.326</b>	<b>8.626.275</b>	<b>7.968.000</b>	<b>7.815.000</b>	<b>7.153.000</b>	<b>92,4</b>

## RASHODI POSLOVANJA

Planirani rashodi poslovanja za 2024. godinu iznose 7.752.000 eura i odnose se na sljedeće planirane rashode:

- **Rashode za zaposlene** u iznosu od 2.520.000 eura, odnose se na planirani iznos bruto plaća i doprinosa te na isplate jubilarnih nagrada, pomoći i slično,
- **Materijalne rashode** u iznosu 3.411.000 eura, odnose se na planirane rashode za usluge, naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Navedeni rashodi u najvećoj mjeri odnose se na troškove sudskih postupaka koji su planirani u iznosu od 1.800.000 eura,
- **Financijske rashode** u iznosu od 1.819.000 eura u najvećoj mjeri odnose se na očekivane zatezne kamate po sudskim sporovima te na bankarske usluge i usluge platnog prometa;
- **Ostale rashode** u iznosu 2.000 eura.

Planirani rashodi poslovanja za 2024. godinu u odnosu na planirane rashode poslovanja za 2023. godinu manji su za iznos od 657.875 eura, tj. za 7,82% iz razloga što se u 2023. godini očekuju manji rashodi po osnovi zateznih kamata za dugotrajne sudske postupke.

## RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2024. godinu iznose 216.000 eura i odnose se na sljedeće planirane rashode za nabavu nefinancijske imovine:

- **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 30.000 eura, odnose se na nabavu licenci za računalne programe,
- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 186.000 eura, odnose se na postrojenja i opremu u iznosu od 160.000 eura (računala i uredska opreme, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu te na nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, i na nematerijalnu proizvedenu imovinu u iznosu od 26.000 eura (ulaganja u računalne programe).

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2024. godinu u odnosu na planirane rashode za nabavu nefinancijske imovine za 2023. godinu manji su za iznos od 400 eura, tj. za 0,18%.

## UKUPNI VIŠAK/MANJAK

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
UKUPNI PRIHODI	4.205.240	6.671.975	4.569.000	4.391.000	4.314.000	68,5
UKUPNI RASHODI	2.960.326	8.626.275	7.968.000	7.815.000	7.153.000	92,4
<b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>	<b>1.244.914</b>	<b>-1.954.300</b>	<b>-3.399.000</b>	<b>-3.424.000</b>	<b>-2.839.000</b>	<b>173,9</b>

## RAČUN FINANCIRANJA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	5.232.374	3.562.700	480.000	380.000	265.000	13,5
IZDACI ZA	0	0	0	0	0	

FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
<b>RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA</b>	<b>5.232.374</b>	<b>3.562.700</b>	<b>480.000</b>	<b>380.000</b>	<b>265.000</b>	<b>13,5</b>
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	24.565.436	31.042.724	32.651.124	29.732.124	26.688.124	105,2
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-31.042.724	-32.651.124	-29.732.124	-26.688.124	-24.114.124	91,1
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-1.244.914</b>	<b>1.954.300</b>	<b>3.399.000</b>	<b>3.424.000</b>	<b>2.839.000</b>	<b>173,9</b>

### PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Planirani primici od financijske imovine i zaduživanja za 2024. godinu iznose 480.000 eura i odnose na slijedeće planirane primitke:

- **Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita** u iznosu od 200.000 eura, odnose se na planirane primitke po ranije danim zajmovima te sklopljenim predstečajnim nagodbama i stečajnim postupcima,
- **Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici** u iznosu od 280.000 eura, odnose se na primitke od prodaje dionica/udjela u glavnici po ugovorima sklopljenim s „malim dioničarima“, te na primitke od prodaje dionica/udjela društava u vlasništvu Centra.

Planirani primici od financijske imovine i zaduživanja za 2024. godinu u odnosu na planirane primitke od financijske imovine i zaduživanja za 2023. godinu manji su za iznos od 3.082.700 eura, tj. za 86,53% iz razloga što se u 2024. godini očekuju manji primici iz sudskih i stečajnih postupaka te manji primici od prodaje dionica/udjela društava u vlasništvu Centra.

### IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Centar za razdoblje 2024. - 2026. godine ne planira izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

### PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE / U SLJEDEĆU GODINU

Centar je u 2023. godinu prenio višak sredstava u iznosu od 31.042.724 eura, te se očekuje povećanje prijennosa navedenih sredstava iz 2023. u 2024. godinu za iznos od 1.608.400 eura tj. za 5,18%.

Centar planira smanjenje prijennosa sredstava iz 2024. u 2025. godinu za iznos od 2.919.000 eura, te dodatno smanjenje prijennosa sredstava iz 2025. u 2026. godinu za iznos od 3.044.000 eura. Planirani prijennos sredstava koristit će se za podmirenje tekućih obveza Centra.

### UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
UKUPNE OBVEZE	170.376.151	171.628.421
DOSPJELE OBVEZE	169.886.131	169.886.210

Stanje ukupnih obveza Centra na dan 31.12.2022. godine iznosilo je 170.376.151 eura, te su iste neznatno manje (3,5%) u odnosu na stanje ukupnih obveza Centra na dan 01.01.2022. godine kada su iste iznosile 176.366.443 eura. Ovo smanjenje prvenstveno je rezultat podmirenja dijela obveza Centra prema Ministarstvu prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine s osnova prijennosa obveza i potraživanja DAB-a (sada HAOD) na navedeno Ministarstvo.

Na dan 31.12.2022. godine Centar je imao nepodmirene dospjele obveze u ukupnom iznosu od 169.886.131 eura, a koje obveze se odnose na:

- obveze prema HZMO-u za potraživanja iz razdoblja od 1994. do 2000. godine u ukupnom iznosu od 143.789.980 eura;
- obveze prema Ministarstvu financija s osnova otkupa potraživanja od HPB-a iz razdoblja od 2001. do 2004. godine u iznosu od 25.224.502 eura;
- obveze prema Ministarstvu prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine s osnova prijenosa obveza i potraživanja DAB-a (sada: Hrvatska agencija za osiguranje depozita) na navedeno Ministarstvo u iznosu od 871.649 eura.

Stanje ukupnih obveza Centra na dan 30.06.2023. godine iznosilo je 171.628.421 eura, te su iste neznatno veće u odnosu na stanje ukupnih obveza Centra na dan 01.01.2023. godine kada su obveze iznosile 170.376.151 eura. Ovo povećanje prvenstveno je rezultat većih obveza Centra prema državnom proračunu Republike Hrvatske s osnova realizirane prodaje dionica/poslovnih udjela trgovačkih društva iz portfelja Republike Hrvatske (obveze koje su podmirene u srpnju 2023. godine za prethodni mjesec).

Na dan 30.06.2023. godine Centar je imao nepodmirene dospelje obveze u ukupnom iznosu od 169.886.210 eura, a koje dospelje obveze su neznatno veće u odnosu na stanje dospeljih obveza Centra na dan 01.01.2023. godine i to za materijalne rashode koji su podmireni u srpnju 2023. godine.

## **POSEBNI DIO**

	<b>Izvršenje 2022.</b>	<b>Plan 2023.</b>	<b>Plan 2024.</b>	<b>Plan 2025.</b>	<b>Plan 2026.</b>	<b>Indeks 2024./2023.</b>
005 CENTAR ZA RESTRUKTURIRANJE I PRODAJU	2.960.326	8.626.275	7.968.000	7.815.000	7.153.000	92,4

## **5000 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE**

Centar je za razdoblje 2024. - 2026. godine planirao rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine te ih rasporedio na aktivnosti i projekte kojima se osigurava realizacija programa Administrativno upravljanje i Opremanje, sve u slijedećim iznosima:

	<b>Izvršenje 2022.</b>	<b>Plan 2023.</b>	<b>Plan 2024.</b>	<b>Plan 2025.</b>	<b>Plan 2026.</b>	<b>Indeks 2024./2023.</b>
5000	2.960.326	8.626.275	7.968.000	7.815.000	7.153.000	92,4

**Cilj:** Cilj programa je ojačati učinkovitost poslovanja Centra kroz optimizaciju portfelja kojim upravlja Centar.

<b>Pokazatelj učinka</b>	<b>Definicija</b>	<b>Jedinica</b>	<b>Polazna vrijednost</b>	<b>Izvor podataka</b>	<b>Ciljana vrijednost za 2024.</b>	<b>Ciljana vrijednost za 2025.</b>	<b>Ciljana vrijednost za 2026.</b>
Pokretanje postupaka prodaje dionica / udjela trgovačkih društava kojima upravlja Centar sukladno odredbama Zakona u cilju smanjenja ukupnog broja trgovačkih društava kojima upravlja Centar	Kroz objavu oglasa za prodaju dionica / udjela trgovačkih društava kojima upravlja Centar	Broj pokrenutih postupaka prodaje	65,0	CERP	60,0	50,0	40,0

Centar	očekuje se smanjenje ukupnog broja trgovačkih društava kojima upravlja Centar						
--------	---	--	--	--	--	--	--

#### A500000 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A500000	2.840.002	8.409.875	7.752.000	7.559.000	6.937.000	92,2

Rashodi za administraciju i upravljanje u 2024. godini planirani su u iznosu od 7.752.000 eura te su manji za iznos od 657.875 eura, tj. za 7,82% u odnosu na planirane rashode za administraciju i upravljanje iz 2023. godine iz razloga što se u 2024. godini očekuju manji rashodi po osnovi zateznih kamata za dugotrajne sudske postupke.

Aktivnost se odnosi na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i ostale rashode, sve sa ciljem obavljanja redovne djelatnosti Centra, a od ukupno planiranih sredstava za 2024. godinu

- 32,51% sredstava planirano je za rashode za zaposlene,
- 44,00% sredstava planirano je za materijalne rashode u okviru kojih rashoda se nalaze troškovi dugotrajnih sudskih postupaka
- 23,46 % sredstava planirano je za financijske rashode u okviru kojih rashoda najveći dio se odnosi na zatezne kamate za dugotrajne sudske postupke
- 0,03% planirano je za ostale rashode.

Rashodi za administraciju i upravljanje u 2025. i 2026. godini planirani su u istom ili sličnom omjeru ( $\pm$  10%) kao i za 2024. godinu.

Ova aktivnost financira se iz vlastitih sredstava.

#### K500000 OPREMANJE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
K500000	120.325	216.400	216.000	256.000	216.000	99,8

Rashodi za opremanje u 2024. godini planirani su u iznosu od 216.000 eura te su neznatno manji za iznos od 400 eura, tj. za 0,18% u odnosu na planirane rashode za opremanje za 2023. godinu.

Aktivnost se odnosi na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine te na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, sve sa ciljem obavljanja redovne djelatnosti Centra, a od ukupno planiranih sredstava za 2024. godinu

- 13,89% sredstava planirano je za rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine odnosno za obnovu ili kupnju licenci,

- 86,11% sredstava planirano je za nabavu računala i računalne opreme, uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme, oprema za održavanje i zaštitu te na nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, kao i ulaganja u računalne programe.

Rashodi za opremanje u 2025. i 2026. godini planirani su u istom ili sličnom omjeru ( $\pm 20\%$ ) kao i za 2024. godinu.

Ova aktivnost financira se iz vlastitih sredstava.