

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA
2026. I 2027. GODINU**

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 FINACIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU

I.

Daje se suglasnost Hrvatskim autocestama na Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2025. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	561.193.995 eura
- ukupne rashode u iznosu od	383.092.027 eura
- višak u iznosu od	178.101.968 eura
- primitke od finacijske imovine i zaduživanja u iznosu od	24.165.505 eura
- izdatke za finacijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	94.351.097 eura.

II.

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

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
6 PRIHODI POSLOVANJA	528.202.707	32.991.288	561.193.995	106,2
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
PRIHODI UKUPNO	528.202.707	32.991.288	561.193.995	106,2
3 RASHODI POSLOVANJA	289.835.304	-22.533.102	267.302.202	92,2
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	132.460.968	-16.671.143	115.789.825	87,4
RASHODI UKUPNO	422.296.272	-39.204.245	383.092.027	90,7
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	105.906.435	72.195.533	178.101.968	168,2

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	23.000.000	1.165.505	24.165.505	105,1
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	95.771.291	-1.420.194	94.351.097	98,5
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-72.771.291	2.585.699	-70.185.592	96,4
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	238.700.000	-182.688.688	56.011.312	23,5
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-271.835.144	107.907.456	-163.927.688	60,3
NETO FINANCIRANJE	-105.906.435	-72.195.533	-178.101.968	168,2
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 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
		UKUPNI PRIHODI	528.202.707	32.991.288	561.193.995	106,2
6		PRIHODI POSLOVANJA	528.202.707	32.991.288	561.193.995	106,2
	63	Pomoci iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	51.550.000	-29.550.000	22.000.000	42,7
	64	Prihodi od imovine	31.435.073	-667.520	30.767.553	97,9
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	108.000	-6.575	101.425	93,9
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	445.109.634	63.215.383	508.325.017	114,2

Raz- red	Sku- pina	Naziv rashoda	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
		UKUPNI RASHODI	422.296.272	-39.204.245	383.092.027	90,7
3		RASHODI POSLOVANJA	289.835.304	-22.533.102	267.302.202	92,2
	31	Rashodi za zaposlene	103.185.697	7.208.089	110.393.786	107,0
	32	Materijalni rashodi	54.671.661	-7.585.151	47.086.510	86,1
	34	Financijski rashodi	131.884.766	-22.461.153	109.423.613	83,0
	38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	93.180	305.113	398.293	427,4
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	132.460.968	-16.671.143	115.789.825	87,4
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.070.440	3.479.482	5.549.922	268,1
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	104.054.988	-30.315.085	73.739.903	70,9
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	26.335.540	10.164.460	36.500.000	138,6

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz- red	Skupina	Naziv	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
8		PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	23.000.000	1.165.505	24.165.505	105,1
	84	Primici od zaduživanja	23.000.000	1.165.505	24.165.505	105,1
5		IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	95.771.291	-1.420.194	94.351.097	98,5
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	95.771.291	-1.420.194	94.351.097	98,5

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
007	HRVATSKE AUTOCESTE	518.067.563	-40.624.439	477.443.124	92,2
7000	ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE	145.118.204	1.694.874	146.813.078	101,2
A700000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	134.913.576	1.951.904	136.865.480	101,4
3	Rashodi poslovanja	134.913.576	1.951.904	136.865.480	101,4
31	Rashodi za zaposlene	103.185.697	7.208.089	110.393.786	107,0
32	Materijalni rashodi	25.899.800	-5.440.290	20.459.510	79,0
34	Financijski rashodi	5.734.899	-121.008	5.613.891	97,9
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	93.180	305.113	398.293	427,4
K700000	OPREMANJE	3.024.336	-126.364	2.897.972	95,8
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.024.336	-126.364	2.897.972	95,8
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.024.336	-126.364	2.897.972	95,8
K700001	INFORMATIZACIJA	1.270.440	815.297	2.085.737	164,2
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.270.440	815.297	2.085.737	164,2
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.070.440	-179.708	890.732	83,2
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200.000	995.005	1.195.005	597,5
K700002	OBNOVA VOZNOG PARKA	5.909.852	-945.963	4.963.889	84,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.909.852	-945.963	4.963.889	84,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.909.852	-945.963	4.963.889	84,0
7001	SERVISIRANJE UNUTARNJEG DUGA	165.480.239	-20.645.104	144.835.135	87,5
A700001	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	42.988.330	-3.381.111	39.607.219	92,1
3	Rashodi poslovanja	27.006.036	-2.642.162	24.363.874	90,2
34	Financijski rashodi	27.006.036	-2.642.162	24.363.874	90,2
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	15.982.294	-738.949	15.243.345	95,4
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	15.982.294	-738.949	15.243.345	95,4
A700002	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA	122.491.909	-17.263.993	105.227.916	85,9
3	Rashodi poslovanja	87.160.636	-16.649.935	70.510.701	80,9
34	Financijski rashodi	87.160.636	-16.649.935	70.510.701	80,9
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	35.331.273	-614.058	34.717.215	98,3
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	35.331.273	-614.058	34.717.215	98,3
7002	SERVISIRANJE VANJSKOG DUGA	56.440.919	-3.115.235	53.325.684	94,5
A700003	ZAJMOVI OD INOZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	56.440.919	-3.115.235	53.325.684	94,5
3	Rashodi poslovanja	11.983.195	-3.048.048	8.935.147	74,6
34	Financijski rashodi	11.983.195	-3.048.048	8.935.147	74,6
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	44.457.724	-67.187	44.390.537	99,8
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	44.457.724	-67.187	44.390.537	99,8
7003	PROGRAM GRADENJA I IZVANREDNOG ODRŽAVANJA AUTOCESTA	122.256.340	-16.414.113	105.842.227	86,6
K700003	GRADENJE AUTOCESTA	95.920.800	-26.578.573	69.342.227	72,3
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	95.920.800	-26.578.573	69.342.227	72,3
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.000.000	3.659.190	4.659.190	465,9

Šifra	Naziv	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	94.920.800	-30.237.763	64.683.037	68,1
K700004	IZVANREDNO - INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	26.335.540	10.164.460	36.500.000	138,6
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	26.335.540	10.164.460	36.500.000	138,6
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	26.335.540	10.164.460	36.500.000	138,6
7004	PROGRAM REDOVNOG ODRŽAVANJA	28.771.861	-2.144.861	26.627.000	92,5
A700005	REDOVNO ODRŽAVANJE	28.771.861	-2.144.861	26.627.000	92,5
3	Rashodi poslovanja	28.771.861	-2.144.861	26.627.000	92,5
32	Materijalni rashodi	28.771.861	-2.144.861	26.627.000	92,5

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2026. I 2027. 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 („Narodne Novine”, br. 144/21) izradile Financijski plan za 2025. godinu i projekcije plana za 2026. i 2027. godinu na koji je Hrvatski sabor dao suglasnost na sjednici održanoj 6. prosinca 2024. godine.

U nastavku slijedi obrazloženje Prijedloga izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu s naglaskom na odstupanja od usvojenog Plana.

PRIHODI

	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	528.202.707	32.991.288	561.193.995	106,2
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
UKUPNI PRIHODI	528.202.707	32.991.288	561.193.995	106,2

Ukupni planirani prihodi Hrvatskih autocesta d.o.o. u Prijedlogu izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu iznose 561.193.995 EUR, što predstavlja povećanje od 6,25% 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 i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna te Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU smanjene su u odnosu na usvojeni Plan radi izmijenjene dinamike projekata kao i Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koje su namijenjene za implementaciju novog elektroničkog sustava naplate cestarine, za što su sredstva osigurana Nacionalnim planom oporavka i otpornosti. Stavka Kapitalne pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna 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 2025. godinu naknada iz trošarina na energente u iznosu od 19.000.000 EUR nije mijenjana.

U ukupnim prihodima poslovanja Hrvatskih autocesta d.o.o. najveći dio odnosi se na Prihode od pruženih usluga, a čine ih prihod od naplate cestarine i prihod od usluge održavanja cesta koji su ovim planom uvećani za 63.381.475 EUR ili 14,29% radi provedene korekcije stimulativnih popusta za elektroničku naplatu cestarine (ENC) za teška vozila (III. i IV. skupina).

RASHODI

	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
RASHODI POSLOVANJA	289.835.304	-22.533.102	267.302.202	92,2
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	132.460.968	-16.671.143	115.789.825	87,4
UKUPNI RASHODI	422.296.272	-39.204.245	383.092.027	90,7

Ukupni rashodi u Prijedlogu izmjena i dopuna Financijskog plana iznose 383.092.027 EUR i smanjeni su u odnosu na usvojeni Plan za 39.204.245 EUR ili 9,28%. Prijedlogom izmjena i dopuna Financijskog Plana

smanjeni su i rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a posljednji prvenstveno u dijelu Programa građenja i izvanrednog održavanja autocesta te je prvotno planiranih 122.256.340 EUR rashoda za Program građenja i izvanrednog održavanja autocesta smanjeno za 16.414.113 EUR te sada iznosi 105.842.227 EUR. Nabava nefinancijske imovine za potrebe održavanja i upravljanja Društvom smanjena je za 257.030 EUR stoga ukupno smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 16.671.143 EUR. Sukladno usvojenom Planu nastavljaju se 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, a osim izgradnje trase autoceste u tijeku su radovi na dogradnji drugog kolnika autoceste A8 s čvorom Matulji - Opatija, uređenju mreže odmorišta na autocestama (odmorište Zagreb, Kraljeva Velika, Stari Grabovac), a dovršeni su radovi na rekonstrukciji i dogradnji čvora Orehovica na autocesti A6 koji je u svibnju pušten u promet. 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 smanjeni su za 22.533.102 EUR ili 7,77%, a smanjenje se najvećim dijelom odnosi na rashode za kamate za primljene kredite i zajmove radi primjene manje referentne kamatne stope koja se koristi za određivanje promjenjivog dijela varijabilne kamatne stope u svim kreditnim zaduženjima Društva (Euribora), u odnosu na planiranu. Materijalni rashodi smanjeni su u dijelu troškova energenata, usluga za održavanje i intelektualnih usluga za odvjetničke usluge i održavanje licenci, dok su rashodi za zaposlene veći u dijelu plaća radi provedene korekcije za rast potrošačkih cijena u Republici Hrvatskoj te u dijelu neoporezivih primitaka, a sukladno VII. dodatku Kolektivnom ugovoru iz srpnja 2025. godine:

UKUPNI VIŠAK/MANJAK

	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
UKUPNI PRIHODI	528.202.707	32.991.288	561.193.995	106,2
UKUPNI RASHODI	422.296.272	-39.204.245	383.092.027	90,7
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	105.906.435	72.195.533	178.101.968	168,2

Prijedlogom izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2025. godinu prihodi i rashodi poslovanja rezultiraju viškom koji se u odnosu na usvojeni plan povećava za 72.195.533 EUR i sada iznosi 178.101.968 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

	Plan za 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2025.	Indeks
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	23.000.000	1.165.505	24.165.505	105,1
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	95.771.291	-1.420.194	94.351.097	98,5
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-72.771.291	2.585.699	-70.185.592	96,4
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	238.700.000	-182.688.688	56.011.312	23,5
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-271.835.144	107.907.456	-163.927.688	60,3
NETO FINANCIRANJE	-105.906.435	-72.195.533	-178.101.968	168,2

U Prijedlogu izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu otplate glavnice planirane su sukladno postojećim, ugovorenim otplatnim planovima u iznosu od 94.351.097 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 24.165.505 EUR.

Prijenos sredstava u iduću godinu planiran je u iznosu od 163.927.688 EUR, a ne uključuje stanje oročenih depozita na kraju 2025. godine u iznosu 193.000.000 EUR.