**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH CESTA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2025. 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. 2024.** | **PLAN 2025.** | **OSTVARENJE 1.-6. 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 219.539.481 | 385.054.837 | 245.532.971 | 111,8 | 63,8 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 176.705 | 2.842.000 | 182.499 | 103,3 | 6,4 |
| **UKUPNI PRIHODI** | **219.716.185** | **387.896.837** | **245.715.469** | **111,8** | **63,3** |

Ukupni prihodi Društva u prvoj polovici 2025. godine ostvareni su u iznosu od 245,72 milijuna eura, odnosno na razini od 63,35 % plana. U odnosu na isto razdoblje godine ranije zabilježili su rast od 11,83 %. Ukupne prihode Društva čine prihodi poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja zabilježili su međugodišnje povećanje od 11,84 % te u promatranom razdoblju 2025. iznose 245,53 milijuna eura. Najveći udio u tom iznosu odnosi se na pomoći proračunu iz drugih proračuna (241,54 milijuna eura). Navedeni prihod sastoji se u najvećem dijelu od prihoda iz naknade za financiranje građenja i održavanja javnih cesta u iznosu od 241,05 milijuna eura.

Povećanje ukupnih prihoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine primarno je rezultat rasta prihoda iz naknade za financiranje građenja i održavanja javnih cesta.

Prihodi od nefinancijske imovine, uključujući naknade za korištenje cestovnog zemljišta, naknade za kontrolu, te dozvole i suglasnosti za izvanredni prijevoz, u prvoj polovici 2025. godine ostvareni su u iznosu od 1,95 milijuna eura. U usporedbi s istim razdobljem prošle godine, ovi prihodi su smanjeni za 19,94 %, a u odnosu na godišnji plan realizacija je na razini 42,21 %.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 182,50 tisuća eura prodajom 2 poslovna objekta i jednog zemljišta koji više nisu bili u funkciji Društva.

Ostali prihodi obuhvaćaju prihode od financijske imovine, prihode po posebnim propisima (uključujući naplatu prihoda po sudskim presudama, naplatu štete temeljem osiguranja te prihode od sufinanciranja rekonstrukcije ili izgradnje državnih cesta od strane jedinica lokalne samouprave, komunalnih, javnih i ostalih društava), kao i prihode od ostalih pruženih usluga.

**RASHODI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE 1.-6. 2024.** | **PLAN 2025.** | **IZVRŠENJE 1.-6. 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 99.237.342 | 218.724.752 | 97.367.628 | 98,1 | 44,5 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 114.026.628 | 315.530.658 | 124.735.844 | 109,4 | 39,5 |
| **UKUPNI RASHODI** | **213.263.971** | **534.255.410** | **222.103.473** | **104,1** | **41,6** |

Ukupni rashodi Društva planirani su za 2025. godinu na razini od 534,26 milijuna eura. Ukupno izvršeni rashodi u prvih šest mjeseci 2025. godine iznose 222,10 milijuna eura što je 4,14 % više nego prethodne godine.

Rashodi poslovanja zabilježili su međugodišnji pad od 1,88 % te u promatranom razdoblju iznose 97,37 milijuna eura.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 10,93 milijuna eura što predstavlja izvršenje od 40,77 % planiranih sredstava za tu namjenu.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 51,31 milijuna eura, to jest 39,72 % plana za 2025. godinu te je realizacija veća za 0,74 % u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje 91 % 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 u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine najvećim je dijelom rezultat većeg ulaganja u redovito i izvanredno održavanje cesta.

U 2025. godini financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 33,38 milijuna eura od čega se najveći dio odnosi na kamate za primljene kredite i zajmove.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godini planirani su u iznosu od 315,53 milijuna eura od čega je tijekom prvih šest mjeseci realizirano 124,74 milijuna eura odnosno 39,53 % plana. U odnosu na isto razdoblje prošle godine realizacija je veća za 9,39 %. U strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine najveći dio se odnosi na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 100,33  milijuna eura, od čega 98,74 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** | **PLAN 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6. 2025.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| UKUPNI PRIHODI | 387.896.837 | 245.715.469 | 63,3 |
| UKUPNI RASHODI | 534.255.410 | 222.103.473 | 41,6 |
| **RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | **-146.358.573** | **23.611.996** | **-16,1** |

**Račun financiranja**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6. 2025.** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 213.679.735 | 0 |  |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 67.321.162 | 33.817.701 | 50,2 |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **146.358.573** | **-33.817.701** | **-23,1** |
| PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE | 46.431.330 | 50.355.077 | 108,5 |
| PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -46.431.330 | -40.149.372 | 86,5 |
| NETO FINANCIRANJE | 146.358.573 | -23.611.996 | -16,1 |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **0** | **0** |  |

U prvoj polovici 2025. godine Društvo nije imalo primitaka od zaduživanja, dok su izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iznosili 33,82 milijuna eura, odnosno 50,23 % plana.

**PRIJENOS SREDSTAVA**

Prijenos sredstava iz prethodne godine prema Izvršenju financijskog plana Hrvatskih cesta za prvo polugodište 2025. godine iznosi 50,36 milijuna eura. Najveći dio prenesenih sredstava odnosi se na stanje na redovnim računima Hrvatskih 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 40,15 milijuna eura.

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

U razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine, Društvo se nije zaduživalo.

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

U razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine, Društvo nije izdalo jamstva niti izvršilo plaćanja po protestiranim jamstvima.