

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKIH AUTOCESTA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA
2027. I 2028. 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 2026. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU

I.

Daje se suglasnost Hrvatskim autocestama na Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2026. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	583.868.603 eura
- ukupne rashode u iznosu od	451.867.603 eura
- višak u iznosu od	132.001.000 eura
- primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od	1.541.206.600 eura
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	1.615.371.072 eura.

II.

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

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA
ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
6 PRIHODI POSLOVANJA	617.726.371	-33.857.768	583.868.603	94,5
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
PRIHODI UKUPNO	617.726.371	-33.857.768	583.868.603	94,5
3 RASHODI POSLOVANJA	263.972.806	8.353.262	272.326.068	103,2
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	253.332.480	-73.790.945	179.541.535	70,9
RASHODI UKUPNO	517.305.286	-65.437.683	451.867.603	87,4
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	100.421.085	31.579.915	132.001.000	131,4

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	47.052.690	1.494.153.910	1.541.206.600	3275,5
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	89.367.930	1.526.003.142	1.615.371.072	1807,6
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-42.315.240	-31.849.232	-74.164.472	175,3
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	163.927.688	160.280.000	324.207.688	197,8
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	222.033.533	160.010.683	382.044.216	172,1
NETO FINANCIRANJE	-100.421.085	-31.579.915	-132.001.000	131,4
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 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
		UKUPNI PRIHODI	617.726.371	-33.857.768	583.868.603	94,5
6		PRIHODI POSLOVANJA	617.726.371	-33.857.768	583.868.603	94,5
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	78.950.000	-14.612.500	64.337.500	81,5
	64	Prihodi od imovine	30.390.226	1.426.178	31.816.404	104,7
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	102.000	-3.094	98.906	97,0
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povрати po protestiranim jamstvima	508.284.145	-20.668.352	487.615.793	95,9

Raz-red	Skupina	Naziv rashoda	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
		UKUPNI RASHODI	517.305.286	-65.437.683	451.867.603	87,4
3		RASHODI POSLOVANJA	263.972.806	8.353.262	272.326.068	103,2
	31	Rashodi za zaposlene	114.209.711	666.130	114.875.841	100,6
	32	Materijalni rashodi	54.121.512	704.247	54.825.759	101,3
	34	Financijski rashodi	95.508.983	7.003.658	102.512.641	107,3
	38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	132.600	-20.773	111.827	84,3
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	253.332.480	-73.790.945	179.541.535	70,9
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	10.972.000	-4.359.768	6.612.232	60,3
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	192.360.480	-54.942.374	137.418.106	71,4
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000.000	-14.488.803	35.511.197	71,0

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz-red	Skupina	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
8		PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	47.052.690	1.494.153.910	1.541.206.600	3275,5
	84	Primici od zaduživanja	47.052.690	1.494.153.910	1.541.206.600	3275,5
5		IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	89.367.930	1.526.003.142	1.615.371.072	1807,6
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	89.367.930	1.526.003.142	1.615.371.072	1807,6

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
007	HRVATSKE AUTOCESTE	606.673.216	1.460.565.459	2.067.238.675	340,7
7000	ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE	156.453.173	3.741.747	160.194.920	102,4
A700000	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	142.877.383	7.064.710	149.942.093	104,9
3	Rashodi poslovanja	142.877.383	7.064.710	149.942.093	104,9
31	Rashodi za zaposlene	114.209.711	666.130	114.875.841	100,6
32	Materijalni rashodi	23.331.777	1.601.434	24.933.211	106,9
34	Financijski rashodi	5.203.295	4.817.919	10.021.214	192,6
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	132.600	-20.773	111.827	84,3
K700000	OPREMANJE	4.942.790	-2.225.226	2.717.564	55,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.942.790	-2.225.226	2.717.564	55,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.942.790	-2.225.226	2.717.564	55,0
K700001	INFORMATIZACIJA	2.896.000	-33.048	2.862.952	98,9
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.896.000	-33.048	2.862.952	98,9
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.222.000	-109.768	1.112.232	91,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.674.000	76.720	1.750.720	104,6
K700002	OBNOVA VOZNOG PARKA	5.737.000	-1.091.231	4.645.769	81,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.737.000	-1.091.231	4.645.769	81,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.737.000	-1.091.231	4.645.769	81,0
K700003	POSLOVNE ZGRADE		26.542	26.542	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		26.542	26.542	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		26.542	26.542	
7001	SERVISIRANJE UNUTARNJEG DUGA	131.607.359	1.527.686.341	1.659.293.700	1260,8
A700001	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	39.537.246	76.806.515	116.343.761	294,3
3	Rashodi poslovanja	24.293.901	7.602.315	31.896.216	131,3
34	Financijski rashodi	24.293.901	7.602.315	31.896.216	131,3
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	15.243.345	69.204.200	84.447.545	554,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	15.243.345	69.204.200	84.447.545	554,0
A700002	ZAJMOVI OD TUZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA	92.070.113	1.450.879.826	1.542.949.939	1675,8
3	Rashodi poslovanja	59.239.348	-5.919.116	53.320.232	90,0
34	Financijski rashodi	59.239.348	-5.919.116	53.320.232	90,0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	32.830.765	1.456.798.942	1.489.629.707	4537,3
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	32.830.765	1.456.798.942	1.489.629.707	4537,3
7002	SERVISIRANJE VANJSKOG DUGA	48.066.259	502.540	48.568.799	101,0
A700003	ZAJMOVI OD INOZEMNIH BANAKA I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU	48.066.259	502.540	48.568.799	101,0
3	Rashodi poslovanja	6.772.439	502.540	7.274.979	107,4
34	Financijski rashodi	6.772.439	502.540	7.274.979	107,4
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	41.293.820		41.293.820	100,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	41.293.820		41.293.820	100,0
7003	PROGRAM GRAĐENJA I IZVANREDNOG ODRŽAVANJA AUTOCESTA	239.756.690	-70.467.982	169.288.708	70,6
K700003	GRAĐENJE AUTOCESTA	189.756.690	-55.979.179	133.777.511	70,5
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	189.756.690	-55.979.179	133.777.511	70,5

Šifra	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	9.750.000	-4.250.000	5.500.000	56,4
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	180.006.690	-51.729.179	128.277.511	71,3
K700004	IZVANREDNO - INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	50.000.000	-14.488.803	35.511.197	71,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	50.000.000	-14.488.803	35.511.197	71,0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000.000	-14.488.803	35.511.197	71,0
7004	PROGRAM REDOVNOG ODRŽAVANJA	30.789.735	-897.187	29.892.548	97,1
A700005	REDOVNO ODRŽAVANJE	30.789.735	-897.187	29.892.548	97,1
3	Rashodi poslovanja	30.789.735	-897.187	29.892.548	97,1
32	Materijalni rashodi	30.789.735	-897.187	29.892.548	97,1

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKIH AUTOCESTA ZA
2026. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. 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 izradile Financijski plan za 2026. godinu i projekciju plana za 2027. i 2028. godinu na koji je Hrvatski sabor dao suglasnost na sjednici održanoj 5. prosinca 2025. godine.

Radi izrade Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2026. godinu pristupilo se izradi Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta d.o.o. U nastavku slijedi obrazloženje izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu s naglaskom na odstupanja od usvojenog Plana.

PRIHODI

	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	617.726.371	-33.857.768	583.868.603	94,5
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	
UKUPNI PRIHODI	617.726.371	-33.857.768	583.868.603	94,5

Ukupni planirani prihodi Hrvatskih autocesta d.o.o. u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu iznose 583.868.603 EUR, što predstavlja smanjenje od 5,48% 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 temeljem prijenosa EU sredstava smanjene su u odnosu na usvojeni plan u dijelu prijenosa sredstava za projekt novog elektroničkog sustava za naplatu cestarine koji se financira sredstvima zajma iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti. Uz spomenuti projekt, stavka uključuje i projekt dogradnje trećeg voznog traka na zagrebačkoj obilaznici između čvorova Zagreb zapad i Lučko te dva nova projekta predviđena za sufinanciranje bespovratnim sredstvima iz programa Konkurentnost i kohezija, Nadvožnjaka preko Ranžirnog kolodvora sa spojem na Sarajevsku ulicu na autocesti A11 i dogradnju drugog kolnika-čvor Matulji-Opatija na autocesti A8. Ovim Izmjenama i dopunama Plana za 2026. godinu temeljem prijenosa EU sredstava planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 45.337.500 EUR. 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 2026. 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 planirane u iznosu od 486.094.447 EUR, a čine ih prihod od naplate cestarine i prihod od usluge održavanja cesta koji su ovim planom smanjeni za 20.879.698 EUR ili 4,12% iz razloga što nisu provedene dodatne korekcije stimulativnih popusta za elektroničku naplatu cestarine (ENC) za teška vozila (III. i IV. skupina) te nije uvedeno sezonsko povećanje cijene tijekom ljetne turističke sezone za vozila I. i II. skupine.

RASHODI

	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
RASHODI POSLOVANJA	263.972.806	8.353.262	272.326.068	103,2
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	253.332.480	-73.790.945	179.541.535	70,9
UKUPNI RASHODI	517.305.286	-65.437.683	451.867.603	87,4

Ukupni rashodi u prijedlogu Izmjena i dopuna Financijskog plana iznose 451.867.603 EUR i smanjeni su u odnosu na usvojeni Plan za 65.437.683 EUR ili 12,65%. Izmjenama i dopunama Plana povećani su rashodi poslovanja, a smanjeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine, prvenstveno u dijelu Programa građenja i izvanrednog održavanja autocesta te je prvotno planiranih 239.756.690 EUR rashoda za Program građenja i izvanrednog održavanja autocesta smanjeno za 70.467.982 EUR te sada iznosi 169.288.708 EUR. Nabava nefinancijske imovine za potrebe održavanja i upravljanja Društvom smanjena je za 3.322.963 EUR stoga ukupno smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 73.790.945 EUR. Sukladno usvojenom Planu nastavljene su investicijske aktivnosti na izgradnji autoceste A7 Rupa - Rijeka - Žuta Lokva, dionica Selce – Novi Vinodolski, I. faza, izgradnja obilaznice Novog Vinodolskog, 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), implementaciji novog elektroničkog sustava za naplatu cestarine, a započete su i aktivnosti na izgradnji nadvožnjaka preko Ranžirnog kolodvora sa spojem na Sarajevsku ulicu na autocesti A11. Tijekom 2026. godine potpisani su ugovori s izvođačima radova za izgradnju Čvora Požega, za dogradnju trećeg voznog traka između čvora Zagreb zapad i čvora Lučko te nastavak izgradnje autoceste A7 od Križišća do Selca, a ukupna vrijednost radova po navedenim ugovorima iznosi 451,6 mil. EUR. U drugom dijelu 2026. godine očekuju se veći financijski izdaci za investicijska ulaganja u izgradnju radi isplate predujmova izvođačima radova temeljem sklopljenih ugovora za izgradnju kao i pojačana investicijska aktivnost na radovima implementacije novog sustava naplate cestarine. 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 povećani su za 8.353.262 EUR ili 3,16%, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na financijske rashode u dijelu kamata za primljene kredite i zajmove radi rasta referentne kamatne stope koja se koristi za određivanje promjenjivog dijela varijabilne kamatne stope u svim kreditnim zaduženjima Društva (Euribora) te plaćene bankarske naknade za prijevremeno zatvaranje refinanciranog kredita. Materijalni rashodi veći su u dijelu energije i materijala za tekuće održavanje, dok su rashodi za zaposlene veći radi rasta broja radnika koji su iskazali interes za raskid ugovora o radu uz primjenu poticajnih mjera, isplatu otpremnina.

UKUPNI VIŠAK/MANJAK

	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
UKUPNI PRIHODI	617.726.371	-33.857.768	583.868.603	94,5
UKUPNI RASHODI	517.305.286	-65.437.683	451.867.603	87,4
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	100.421.085	31.579.915	132.001.000	131,4

Prijedlogom Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskih autocesta za 2026. godinu prihodi i rashodi poslovanja rezultiraju viškom koji se u odnosu na usvojeni plan povećava za 31.579.915 EUR i sada iznosi 132.001.000 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2026.	Indeks
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	47.052.690	1.494.153.910	1.541.206.600	3.275,5
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	89.367.930	1.526.003.142	1.615.371.072	1.807,6
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-42.315.240	-31.849.232	-74.164.472	175,3
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	163.927.688	160.280.000	324.207.688	197,8
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-222.033.533	-160.010.683	-382.044.216	172,1
NETO FINANCIRANJE	-100.421.085	-31.579.915	-132.001.000	131,4

U izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu, uz redovne otplate glavnice po kreditima i namjenske primitke od zaduživanja korištene sukladno dinamici građevinskih radova na izgradnji dionice Selce - Novi Vinodolski na autocesti A7, iskazano je i refinanciranje Ugovora o dugoročnom klupskom kreditu. Novi ugovor o kreditnom zaduženju sklapa se na iznos od 2.126.206.601 EUR, a sastoji od 1.526.206.601 EUR kojim će Hrvatske autoceste zatvoriti nedospjelu kreditnu obvezu po postojećem klupskom kreditu, dok je 600.000.000 EUR namijenjeno za financiranje kapitalnih ulaganja radi izgradnje novih dionica na autocesti A1 i A7. Refinanciranjem stanje duga ostaje nepromijenjeno, a s obzirom na to da je kredit sklopljen po povoljnijim uvjetima uz manju kamatnu maržu i bez bankarskih naknada ostvarit će se ušteda za trošak kamata u procijenjenom iznosu od 214 mil. EUR u odnosu na dosadašnji kreditni aranžman.

Prijenos sredstava u iduću godinu planiran je u iznosu od 382.044.216 EUR i uključuje stanje oročenih depozita.