

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2024. GODINU

- Nadzornom odboru i za javnu objavu na internetskim stranicama FINE (ZOR čl. 47)

Hrvatske ceste d.o.o., kao trgovačko društvo u 100% vlasništvu Republike Hrvatske, nadležne su za upravljanje, građenje, rekonstrukciju i održavanje mreže državnih cesta ukupne duljine 7.430,56 km (Odluka o razvrstavanju javnih cesta NN 86/2024.).

Poslovanje Društva određeno je Zakonom o cestama, Izjavom o osnivanju, Zakonom o trgovačkim društvima, te nizom ostalih zakonskih i pod zakonskih propisa u okviru kojih Društvo djeluje, odlukama Vlade Republike Hrvatske te drugim zakonima i pravilnicima vezanima uz djelatnost Društva.

Hrvatske ceste d.o.o. su 30. studenog 2023. dobile suglasnost Hrvatskog sabora na Financijski plan za 2024. godinu i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu (NN 149/2023.), u okviru kojeg su, uz račun prihoda i rashoda i račun financiranja u poglavlju „Poseban dio“ navedeni iznosi ulaganja po pojedinim programima.

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu (NN 144/2021.) Hrvatski sabor je na sjednici održanoj 25. listopada 2024. godine donio Odluku o davanju suglasnosti na Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatskih cesta za 2024. godinu te projekciju Plana za 2025. i 2026. godinu (NN 125/2024.).

Prema toj Odluci ukupni prihod Društva planiran je u iznosu od 365,38 milijuna eura, ukupni rashodi u iznosu od 461,36 milijuna eura i manjak u iznosu od 95,96 milijuna eura. Na planirane iznose primijenjeno je novčano načelo bez PDV-a.

Tijekom 2024. godine. Društvo je redovito pratilo realizaciju planiranih prihoda i rashoda kako bi se osigurala likvidnost i nesmetano poslovanje. Radove pratimo prema strukturi programa koja obuhvaća:

- investicije u izgradnju državnih cesta (izvlaštenje nekretnina, projektiranje i građenje)
- investicijsko održavanje cesta i rekonstrukcija
- nabava ostale dugotrajne imovine
- redovno i izvanredno održavanje državnih cesta
- sufinanciranje (nerazvrstanih cesta)
- troškove za studije i razvojne pripreme
- troškove upravljanja i financijske izdatke.

Izvore financiranja poslovanja Hrvatskih cesta d.o.o. definira Zakon o cestama (čl. 86, st. 1.), a čine ih:

- 0,11 po litri naplaćene trošarine na energente
- naknada za izvanredni prijevoz
- naknada za prekomjernu uporabu javnih cesta
- naknada za korištenje cestovnog zemljišta i od obavljanja pratećih uslužnih djelatnosti
- ostali prihodi

1. Realizacija plana poslovanja u 2024. godini

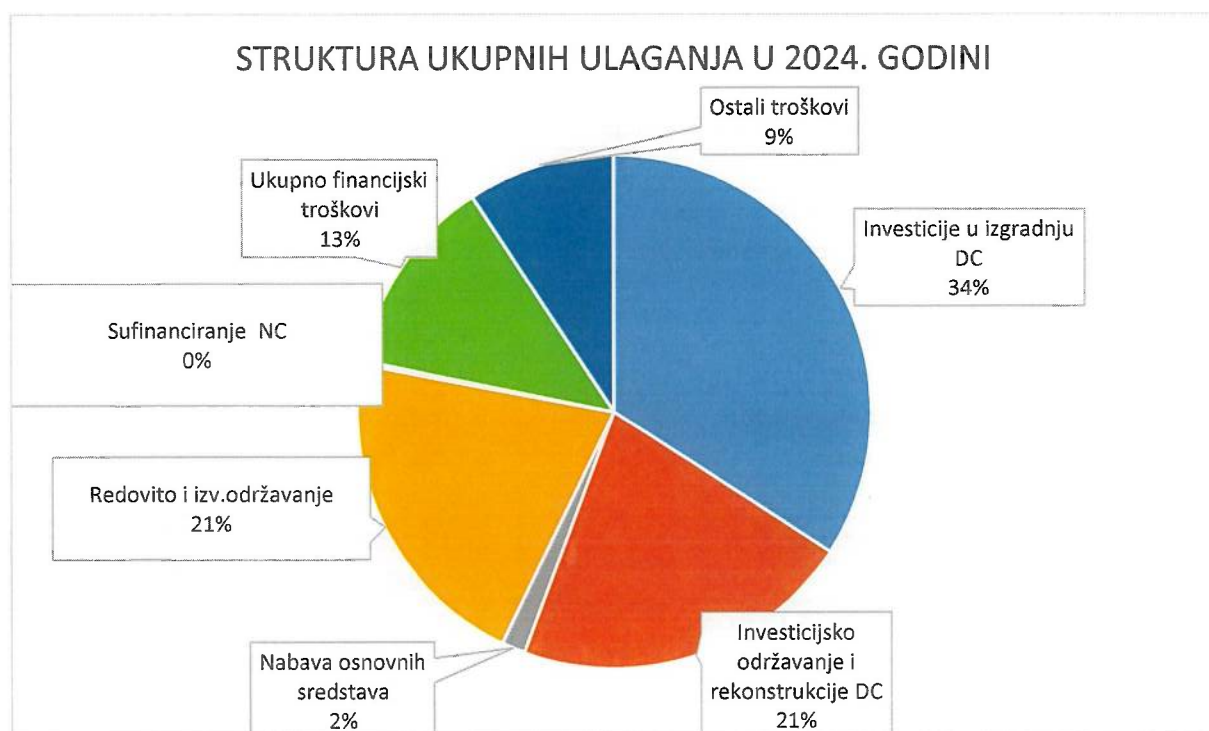
Red.br.	Opis	Plan za 2024. godinu (NN 125/2024)	Realizacija u 2024. godini	indeks
1.	PRIHODI I PRIMICI	365.380.051	363.571.869	99,51
1.1.	Naknada iz goriva	318.121.176	318.121.176	100,00
1.2.	Prodaja usluga na domaćem tržištu	8.474.000	7.019.314	82,83
1.3.	Izvanredni i financijski prihodi	2.670.000	2.022.726	75,76
1.4.	Financiranje iz EU Fondova	36.114.875	36.408.653	100,81
	UKUPNO IZVORI SRED.	365.380.051	363.571.869	99,51
1.	INVESTICIJE - HC	256.372.975	260.125.715	101,46
1.1.	Investicije u izgradnju DC	173.527.119	155.526.883	89,63
1.1.1.	Zemljište	14.000.750	12.981.641	92,72
1.1.2.	Projektiranje, građenje	159.526.369	142.545.241	89,36
1.2.	Investicijsko održavanje i rekonstrukcija	75.130.556	97.791.459	130,16
1.2.1.	Zemljište	2.807.893	3.594.672	128,02
1.2.2.	Projektiranje, građ.,nadzor i ostalo	72.322.663	94.196.787	130,25
1.3.	Nabava ostale dugotrajne imovine	7.715.300	6.807.373	88,23
2.	Redovno održavanje	90.000.000	87.168.837	96,85
3.	Izvanredno održavanje	4.000.000	7.645.680	191,14
4.	Sufinanciranje NC	2.000.000	1.041.221	52,06
5.	Studije i razvojne pripreme	500.000	440.982	88,20
8.	Troškovi upravljanja	49.726.076	41.540.669	83,54
8.1.	Bruto plaće i naknade	25.194.120	21.163.372	84,00
8.2.	Ostali poslovni troškovi	24.531.956	20.377.297	83,06
9.	Financijski izdaci	58.736.000	57.140.016	97,28
	UKUPNO ULAGANJA I TROŠ.	461.335.051	455.103.120	98,65
	SUFICIT / DEFICIT	-95.955.000	-91.531.252	95,39
	Otplate	-360.443.917	-360.443.917	100,00
	Zaduživanje	461.461.101	461.461.101	100,00
	Prodaja dionica i udjela	500.000	0	0
	Donos/prijenos depozita	-5.562.184	-14.275.426	170,54
	NETO FINANCIRANJE	0	0	0

U prikazu realizacije plana poslovanja i financijskog plana za 2024. godinu primijenjeno je novčano načelo primitaka i izdataka bez PDV-a.

Promatrajući realizaciju plana prihoda vidljivo je neznatno smanjenje. Primici od sufinanciranja radova iznose 2,77 milijuna eura ili 30,71% vlastitih prihoda.

Ukupno planirani izdaci za ulaganja i troškove u 2024. godini u iznosu od 461,34 milijuna eura realizirani su u iznosu od 455,10 milijuna eura ili 98,65%.

Najveći udio realizacije u iznosu od 155,53 milijuna eura odnosi se na izgradnju državnih cesta, na investicijsko održavanje i rekonstrukciju državnih cesta utrošeno je 97,79 milijuna eura, za nabavu ostale dugotrajne imovine 6,81 milijun eura. Redovno održavanje realizirano je u iznosu od 94,81 milijuna eura, a sufinanciranje zimske službe za nerazvrstanih cesta u iznosu od 1,04 milijuna eura. Ostali troškovi u iznosu od 41,98 milijuna eura rezultat su troškova izvanrednog održavanja, izrade studija i razvojnih priprema te troškova upravljanja. Financijski izdaci u 2024. godini iznose 57,14 milijuna eura i odnose se na kamate, troškove i naknade po kreditima.



Razlikom realizacije ostvarenih prihoda u iznosu od 363,57 milijuna eura i realizacije ulaganja/troškova u iznosu od 455,10 milijuna eura ostvaren je deficit u iznosu 91,53 milijuna eura.

2. Financijska izvješća Društva

Pri izradi temeljnih financijskih izvješća primjenjuju se Međunarodni računovodstveni standardi i Međunarodni standardi financijskog izvješćivanja, u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu.

Bilanca na dan 31.12.2024. pokazuje aktivu, odnosno pasivu u iznosu od 10.818,01 milijuna eura. U odnosu na stanje prethodne godine povećana je dugotrajna imovina za 138,96 milijuna eura ili 1,32%, od čega se 21,04 milijuna eura odnosi na prijenos cesta po Odlukama o razvrstavanju javnih cesta (od drugih upravitelja preneseno nam je javnih cesta u sadašnjoj vrijednosti od 31,81 milijuna eura, a mi smo prenijeli državnih cesta u sadašnjoj vrijednosti od 10,71 milijuna eura). U odnosu na prethodnu godinu kratkotrajna imovina veća je za 45,66 milijuna eura, odnosno 38,69%. Zalihe su manje za 0,60 milijuna eura, potraživanje za naknadu iz goriva veće je za 37,67 milijuna eura, potraživanja za porez na dodanu vrijednost veće je za 1,52 milijun eura, potraživanja od kupaca manja su za 0,56 milijuna eura, a novac u banci i blagajni veći je za 8,18 milijuna eura te ostala potraživanja, koja su manja za 0,54 milijuna eura.

U odnosu na stanje prethodne godine dugoročne obveze veće su za 114,63 milijuna eura, a odnose se na povećanje dugoročnih obveza po kreditima za 116,01 milijun eura, povećanje dugoročnih obveza po osnovi financijskih najмова temeljem MSFI 16 za 0,24 milijuna eura te smanjenje ostalih financijskih obveza za 1,62 milijuna eura koje se odnose na dogovorenu godišnju otplatu po nagodbi s Hrvatskim autocestama za raspodjelu naknade za izvanredan prijevoz.

Ukupne kratkoročne obveze manje su u odnosu na prethodnu godinu za 20,03 milijuna eura. Kratkoročne obveze po kreditima za anuitete i kamate manje su za 15,99 milijuna eura, obveze prema dobavljačima manje su za 3,11 milijuna eura, obveze za poreze i doprinose veće su za 0,33 milijuna eura. Sve ostale obveze manje su za 1,26 milijuna eura.

U ukupnom iznosu 519,17 milijuna eura odgođenog priznavanja prihoda i obračunatih troškova u 2024. godini, prihodi dobiveni temeljem potpisanih ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz EU fondova iznose 512,95 milijuna eura ili 98,80%. Preostali iznos odnosi se na obveze za obračunate troškove, obveze po naplaćenim garancijama i odgođeno priznavanje prihoda za korištenje cestovnog zemljišta.

3.1. Bilanca

u tisućama eura

Red.br.	Opis	Stanje na dan	Stanje na dan	Indeks
		31.12.2023.	31.12.2024.	
1.	Dugotrajna imovina	10.509.186	10.648.153	101,32
2.	Kratkotrajna imovina	117.996	163.655	138,70
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	7.322	6.200	84,70
	UKUPNO AKTIVA	10.634.504	10.818.008	101,73
1.	Kapital	8.700.098	8.770.968	100,81
2.	Dobit tekuće godine	78	283	362,82
3.	Rezerviranja	12.086	12.648	104,65
4.	Dugoročne obveze	1.263.278	1.377.913	109,07
5.	Kratkoročne obveze	157.059	137.026	87,24
6.	Odgođeno priznavanje prihoda	501.905	519.170	103,44
	UKUPNO PASIVA	10.634.504	10.818.008	101,73

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o cestama (NN 144/2021) kojim se u članku 95. mijenja dosadašnji računovodstveni model, na način da se na teret javnog kapitala nadoknađuje dio godišnjih troškova, upravljanja, održavanja, financiranja, amortizacije i primjerenog prinosa od upravljanja javnim cestama koji nije pokriven ostvarenim prihodima od upravljanja javnim cestama izmijenjen je i računovodstveni model koji se primjenjuje od izrade financijskih izvještaja za 2022. godinu na dalje.

Rezultat poslovanja Društva određen je Zakonom o cestama, članak 94. i 95. koji definira javni kapital i njegovo korištenje. Slijedom odredbe Zakona, izvor sredstava (naknada iz goriva) predstavlja javni kapital kojim Republika Hrvatska financira građenje i održavanje javnih cesta u visini nepokrivenih troškova upravljanja, građenja i održavanja javnih cesta uvećano za primjereni prinos od upravljanja.

3.2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca

u tisućama eura

Red.br.	Opis	2023. godina	2024. godina	Indeks
I.	Poslovni prihodi	309.905	332.553	107,31
II.	Poslovni rashodi	259.730	274.564	105,71
III.	Financijski prihodi	238	211	88,58
IV.	Financijski rashodi	49.978	57.300	114,65
V.	UKUPNI PRIHODI	310.143	332.764	107,29
VI.	UKUPNI RASHODI	309.708	331.864	107,15
VII.	Dobit/gubitak prije oporezivanja	435	900	206,74
VIII.	Porez na dobit	357	617	172,85
IX.	Dobit/gubitak tekuće godine	78	283	361,09

U odnosu na prethodnu godinu poslovni prihodi veći su za 22,65 milijuna eura ili 7,31%, najviše u dijelu ostalih poslovnih prihoda, u kojem se evidentira prihod od naknade iz goriva i primjereni prinos koji bilježe povećanje u iznosu 21,6 milijuna eura. Značajno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu 3,10 milijuna eura odnosi se na potpore za umanjenje cijene električne energije dok priznavanje prihoda u vrijednosti amortizacije na završene ceste i objekte financirane EU sredstvima bilježi povećanje od 4,97 milijuna eura.

Povećanje poslovnih rashoda u odnosu na prethodnu godinu iznosi 14,83 milijuna eura ili 5,71%. Materijalni troškovi veći su za 14,60 milijuna eura i većim dijelom se odnose na ostale vanjske troškove kao što su usluge redovnog održavanja državnih cesta, vatrogasne usluge, održavanje sustava gospodarenja cestama i sl. Troškovi zaposlenih veći su za 1,89 milijuna eura kao rezultat korekcije osnovice i materijalnih prava zaposlenih iz Kolektivnog ugovora. Značajno povećanje odnosi se na amortizaciju državnih cesta koja je u odnosu na prošlu godinu veća za 8,80 milijuna eura kao rezultat prijenosa cesta u potrebu i prijenosa cesta od drugih upravitelja. Ostali poslovni rashodi manji su za 11,94 milijuna eura uglavnom zbog znatno manjeg troška zamijenjenog dijela ceste prilikom rekonstrukcije i investicijskog održavanja državnih cesta.

4. Značajni poslovni događaji nakon isteka poslovne godine

Nakon datuma Izvještaja o financijskom položaju / Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2024. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

5. Vjerojatan budući razvoj Društva i aktivnosti istraživanja i razvoja

Poslovne aktivnosti planiraju se u skladu sa Strategijom prometnog razvoja koju donosi Vlada Republike Hrvatske.

Strategija prometnog razvoja Republike Hrvatske za razdoblje od 2017. do 2030. godine usklađena je sa Strategijom prostornog razvoja Republike Hrvatske iz 2017. godine. Strategija definira viziju, glavne ciljeve, dugoročne investicijske planove i načela poslovanja cestovnog sektora i sektora ostalih vidova prometa, a njezine glavne smjernice usuglašene su s Europskom komisijom. Strateška usmjerenja koja su iz europskih preuzeta u nacionalne strategije usmjerena su prema zelenoj tranziciji, digitalizaciji, a na unutarnjem planu upravitelja, radi se na osnaživanju korporativnog upravljanja u poduzećima u državnom vlasništvu.

Europski strukturni i investicijski fondovi su u vremenu od pristupanja Republike Hrvatske Europskoj uniji prerasli u značajan izvor financiranja projekata izgradnje prometne infrastrukture. Nastavno na prethodno razdoblje i dalje se aktivno radi i naglasak je na pripremi projekata za povlačenje dostupnih sredstava iz fondova EU. Do kraja 2024. godine ukupna vrijednost prihvatljivih troškova za projekte za koje smo potpisali ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava, iznosi 615,39 milijuna eura. Kod dodjele sredstava Europska komisija je težište u cestovnom sektoru prebacila s izgradnje prometnica na investicije u okolišnu održivost i zelenu tranziciju, te se razvojni planovi usklađuju s tim trendom.

Društvo će i u budućnosti nastojati realizirati ciljeve kroz kvalitetno izvedene radove u zadanim rokovima te održavati likvidnost i solventnost.

Iz vizije i misije Društva proizlaze četiri strateška cilja poslovanja, koja se redovitim aktivnostima postižu:

- sigurnost cestovnog prometa

Mjere povećanja sigurnosti provode se u skladu sa Šestim nacionalnim planom sigurnosti cestovnog prometa, za razdoblje 2021. – 2030. godine, koji je usklađen sa svjetskim i europskim smjernicama zakonske regulative iz područja sigurnosti cestovnog prometa. Stanje državnih cesta kontinuirano se prati i ocjenjuje i po nalazima se određuju prioriteti u investicijskom održavanju. Takvi projekti, osim popravaka, u većem broju slučajeva sadrže i unaprjeđenje elemenata ceste, rekonstrukciju raskrižja, rekonstrukciju sustava oborinske odvodnje, izgradnju pješačkih i biciklističkih staza i autobusnih stajališta te zaštitu od buke.

- daljnja integracija cestovne mreže s europskim prometnim tokovima i postojećom mrežom RH

Razvoj kapitalne prometne infrastrukture usmjeren je k teritorijalnom povezivanju unutar RH, povezivanju na prometnu infrastrukturu sa zemljama u regiji, kao i na osnovnu i sveobuhvatnu prometnu infrastrukturnu mrežu Europske unije. Projekti izgradnje novih dionica državnih cesta slijede cjelovitu prometnu politiku razvitka kombiniranog (multimodalnog) prometa.

- protočnost prometa uz razvoj i integraciju inteligentnih prometnih sustava (ITS)

Ulaganja u prometnu opremu, s naglaskom na Inteligentne transportne sustave, nastavljaju se ostvarivati u kontinuitetu prethodnih programa, potaknuta novim tehnologijama koje mijenjaju percepciju i način korištenja cesta (autonomna vozila).

- uspostava nacionalnog prometnog modela i sustav brojenja prometa

Društvo će i u budućnosti nastojati realizirati ciljeve kroz kvalitetno izvedene radove u zadanim rokovima te održavati likvidnost i solventnost. Redovito se ulaže u informatizaciju poslovnih procesa i baze cestovnih podataka.

6. Informacije o otkupu vlastitih dionica

Društvo nema otkupljenih vlastitih udjela.

7. Postojanje podružnica društva

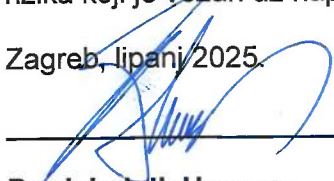
Tijekom 2024. godine nisu osnivane podružnice.

8. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Dobivanjem suglasnosti Hrvatskog sabora na financijski plan odobreno je i kreditno zaduženje kojim se izlažemo kamatnom riziku na koji ne možemo utjecati, jer proizlazi iz aktualnih kretanja vrijednosti na financijskom tržištu. Mogući negativni efekt ovakvih rizika nastoji se izbjeći što realnijim planiranjem financijskih troškova i njihovim kontinuiranim praćenjem.

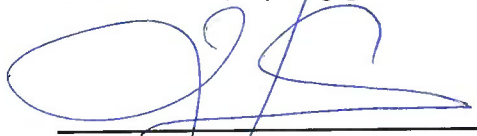
Društvo ne ulaže novčana sredstva u financijske plasmane pa ne postoji opasnost od kreditnog rizika koji je vezan uz naplatu potraživanja i relativno je nizak.

Zagreb, lipanj 2025.



Predsjednik Uprave:

Ivica Budimir, dipl.ing.građ.



Član Uprave:

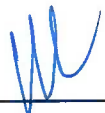
Željana Šikić, dipl.oec.





Član Uprave:

Alen Leverić, dipl.oec.



Član Uprave:

mr.sc. Nenad Matić