



**HRVATSKA ENERGETSKA  
REGULATORNA AGENCIJA**

**IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA  
HRVATSKE ENERGETSKE  
REGULATORNE AGENCIJE  
ZA 2020.  
I PROJEKCIJE ZA 2021. I 2022.**

**Zagreb, 18. svibnja 2020.**

## **Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2020. i projekcije za 2021. i 2022.**

U skladu s člankom 7. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti (Narodne novine, broj 120/12 i 68/18) Hrvatska energetska regulatorna agencija (dalje: HERA) je samostalna, neovisna pravna osoba s javnim ovlastima za regulaciju energetske djelatnosti koja vodi financijsko poslovanje i računovodstvo u skladu s propisima za proračunske korisnike.

Kao proračunski korisnik HERA je dužna primjenjivati načela i metodologiju propisane Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 87/08, 136/12 i 15/15), (dalje u tekstu: Zakon). Člankom 48. stavkom 2. Zakona propisano je da se namjenski prihodi uplaćuju u proračun. Nadalje, stavkom 3. istog članka Zakona propisano je da će se izuzeća od uplate namjenskih prihoda u državni proračun definirati Zakonom o izvršavanju državnog proračuna. Isto tako, člankom 49. Zakona propisano je da se namjenski prihodi i primici koji nisu iskorišteni u prethodnoj godini prenose u proračun za tekuću proračunsku godinu. Člankom 50. stavkom 2. Zakona propisuje se da se uplaćeni i preneseni namjenski prihodi mogu izvršavati iznad iznosa utvrđenih u državnom proračunu do visine uplaćenih odnosno prenesenih sredstava. Tako je člankom 47. Zakona o izvršavanju državnog proračuna za 2020. godinu (Narodne novine, broj 117/19, 32/20 i 42/20) propisano da se namjenski prihodi i primici svih korisnika planiraju u državnom proračunu, a od obveze uplate ovih prihoda u državni proračun definirano je, između ostalih, i izuzeće HERA-e. Ostvarenje i trošenje namjenskih prihoda i primitaka iskazuje se mjesečno u sustavu državne riznice na način i u rokovima koje uputom utvrđuje Ministarstvo zaštite okoliša i energetike.

Kao što je već napomenuto, Zakon propisuje obvezu uplate vlastitih prihoda u državni proračun i to u članku 52. stavak 2., dok u stavku 7. istog članka propisuje da će se Zakonom o izvršavanju državnog proračuna za tekuću godinu odrediti izuzeće od obveze uplate vlastitih prihoda u državni proračun. Spomenuto izuzeće za HERA-u je propisano člankom 48. Zakona o izvršavanju državnog proračuna za 2020. godinu.

HERA je samostalna u raspoređivanju svog proračuna radi ostvarivanja funkcije regulatora energetske djelatnosti u skladu sa člankom 32. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti. Upravno vijeće HERA-e donosi proračun za iduću godinu.

Upravno vijeće HERA-e donijelo je na 28. sjednici Upravnog vijeća održanoj 23. prosinca 2019. godine Financijski plan HERA-e za 2020. i projekcije za 2021. i 2022., dokumentom Klase: 400-02/19-02/1, Urbroj: 371-07-19-2.

U skladu sa člankom 33. stavak 2. Statuta HERA-e, proračun, te njegove izmjene i dopune donosi Upravno vijeće.

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana HERA-e za 2020. i projekcijama za 2021. i 2022. vrše se uštede na pojedinim stavkama planiranih rashoda, te se otvara nova stavka rashoda na izvoru 71 - *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine*, u skladu s ostvarenim prihodom na tom izvoru s osnova prodaje nefinancijske imovine HERA-e. Planirani prihodi se korigiraju u skladu s predviđanjima posljedica uzrokovane posebnim okolnostima epidemije koronavirusa na gospodarsku aktivnost u Republici Hrvatskoj te posredno na ostvarivanje prihoda i primitaka HERA-e.

## Procjena prihoda i primitaka za 2020.

Obzirom na posebne okolnosti izazvane epidemijom bolesti COVID-19 s opravdanim razlogom se pretpostavlja da se prihodi HERA-e neće ostvarivati dinamikom i u obujmu kako je planirano Financijskim planom. U tom smislu vrši se korekcija planiranih prihoda za 7.400.000 kn.

Obzirom da je Vlada Republike Hrvatske u svojim programima za pomoć gospodarstvu predvidjela mogućnost odgode naplate svojih potraživanja na tri plus tri mjeseca, HERA će dospjeće svojih budućih potraživanja od energetske subjekata odgoditi za tri mjeseca. Uz to, HERA je u projektu rasterećenja gospodarstva koji je inicirala Vlada Republike Hrvatske predložila smanjenje jednokratnih naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje, produženje ili prijenos dozvole za obavljanje energetske djelatnosti te naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje rješenja o stjecanju statusa povlaštenog proizvođača za 25% i ukidanje naknada za rješavanje povodom žalbi, prigovora i zahtjeva.

Prilikom odlaska radnika HERA-e u mirovinu, radniku je odobrena kupnja sredstva za rad koje je koristio u svom radu prema knjigovodstvenoj vrijednosti, pa je dodana nova stavka prihoda na izvoru 71 - *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine* u iznosu od 2.000 kn.

Rezultat navedenog je smanjivanja ostvarenja planiranih prihoda u iznosu od 7.398.000 kn.

Struktura prihoda i primitaka s izmjenama prikazana je u tablici broj 1.

Tablica broj 1.

07750 HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA					
IZVOR	Ekonomska klasifikacija	O P I S	Plan za 2020.	Povećanje / Smanjenje	Novi plan za 2020.
31	66151	Prihodi od pruženih usluga	70.000		70.000
31	64132	Kamate na depozite po vide nju	5.000		5.000
43	65148	Ostale naknade i pristojbe za posebne namjene	32.400.000	-7.400.000	25.000.000
43	68311	Ostali prihodi	20.000		20.000
71	72211	Prihodi od prodaje računala i rač. opreme		2.000	2.000
		Donos viška iz prethodnih godina	33.594.399	-24.094.054	9.500.345
		Prijenos viška u sljedeću godinu	-33.044.399	30.394.054	-2.650.345
		<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>33.045.000</b>	<b>-1.098.000</b>	<b>31.947.000</b>

Kako bi se ispunilo načelo uravnoteženosti proračuna u skladu sa člankom 7. Zakona, na razini jedne godine, tj. postigla ravnoteža prihoda i rashoda, potrebno je korigirati prijenos ostvarenog viška prihoda prethodnih godina kao i prijenos viška prihoda u sljedeću godinu. U trenutku donošenja Financijskog plana planirani iznos viška prihoda koji će se prenijeti u 2020. godinu iznosio je 33.594.399 kn, a planirani iznos kumuliranog viška prihoda nakon podmirenja planiranih troškova u 2020. godini iznosio je 33.044.399 kn.

Odlukom Upravnog vijeća HERA-e donesenoj na 27. sjednici Upravnog vijeća koja je održana 27. prosinca 2019. odlučeno je da se kumulirani višak prihoda nad rashodima u iznosu od 25.000.000 kn uplati u Državni proračun. Naime, HERA je, zbog nedostatka adekvatnog prostora za održavanje sastanaka s većim brojem sudionika, planirala izgradnju konferencijske dvorane na dijelu ravnog neprohodnog krova na 6. katu zgrade HERA-e. Na zahtjev HERA-e provedena je analiza mogućnosti dogradnje dvorane za sastanke na dijelu neprohodnog ravnog krova na 6. katu. tj. od nadležnih

institucija zatražena je Lokacijska informacija. Prema dobivenom dokumentu razvidno je da u skladu s važećim urbanističkim planovima i propisima koji reguliraju uređenje i urbanu obnovu na prostoru na kojem se nalazi zgrada HERA-e, navedenu nadogradnju nije moguće ostvariti. Budući da je HERA višak prihoda namjeravala uložiti u izgradnju konferencijske dvorane, što nije moguće izvršiti, donijela se odluka da se višak prihoda planiran za tu namjenu uplati u Državni proračun.

U skladu s činjenicom da je 30. prosinca 2019. izvršena uplata navedenog iznosa u državni proračun, projekcije prijenosa doživljavaju značajnu korekciju kako je to prikazano u tablici broj 1. Stvarni donos viška iz 2019. koji se prenosi u 2020. iznosi 9.500.345 kn. Obzirom na projekciju smanjenja prihoda u 2020. godini kumulirani višak u iznosu od 6.850.000 kn iskoristit će se za pokriće rashoda i izdataka u 2020. Planirani višak u iznosu od 2.650.345 kn koji će se ostvariti u 2020. koristit će se za pokriće rashoda i izdataka u narednom razdoblju.

### **Procjena plana rashoda i izdataka za 2020.**

Plan rashoda i izdataka HERA-e za 2020. godinu sistematiziran je na razini podskupine i usklađen s računskim planom u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18). Rashodi i izdaci su planirani na temelju planiranih aktivnosti HERA-e u Programu rada i razvoja Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2020. godinu.

Prema Programu rada i razvoja Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2020. godinu, za ostvarenje planiranih zadaća planirano je 33.045.000 kn. Obzirom na predsjedanje Republike Hrvatske Vijećem Europske Unije, u 2020. godini planirani su povećani rashodi na stavci reprezentacije koji se obzirom na otkazivanje svih sastanaka i događanja neće ostvariti. Nadalje zbog posebnih okolnosti smanjuju se planirani rashodi za službena putovanja, za stručno usavršavanje radnika te rashodi za intelektualne i osobne usluge, a sve u skladu s Odlukom Vlade Republike Hrvatske o ograničavanju korištenja sredstava predviđenih Državnim proračunom Republike Hrvatske i financijskim planovima izvanproračunskih korisnika Državnog proračuna za 2020. godinu ("Narodne novine", broj 41/20) koja je objavljena u Narodnim novinama 3. travnja 2020. gdje se u točki III. Odluke propisuje da od dana njenog stupanja na snagu obveznici (proračunski i izvanproračunski korisnici državnog proračuna proračuna) mogu preuzeti samo one obveze i izvršavati rashode i izdatke koji su neophodni za obavljanje njihovih osnovnih poslova i funkcija.

Obzirom na ostvareni prihod koji je prema izvoru financiranja u skladu s Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, broj 26/10 i 120/13) razvrstan u izvor 71 – *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine*, na rashodnoj strani dodaje se nova stavka 422 – *Postrojenja i oprema* na istom izvoru i u istom iznosu od 2.000 kn koju će se iskoristiti za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi i izdaci za 2020. iskazuju se na razini podskupine, kako je prikazano u tablici broj 2. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2020. uvodi se podskupina 422 – *Postrojenja i oprema* na izvoru 71 – *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine* u iznosu od 2.000 kn koja će se koristiti za nabavu nefinancijske imovine koja je planirana u 2020. godini. Unutar rashoda izvršene su uštede na pojedinim stavkama te ukupno smanjenje rashoda ovim izmjenama i dopunama iznose 1.098.000 kn. Umanjena je skupina 321 – *Naknade troškova zaposlenicima* u iznosu od 400.000 kn, skupina konta 323 – *Rashodi za usluge* u iznosu od 600.000 kn i skupina konta 329 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* u iznosu od 100.000 kn.

Struktura rashoda i izdataka s izmjenama prikazana je u tablici broj 2.

Tablica broj 2.

07750 HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA					
ek. klas.	A 918001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	izvor financ.	Plan za 2020.	Povećanje / Smanjenje	Novi plan za 2020.
311	Plaće (bruto)	43	20.710.000		20.710.000
312	Ostali rashodi za zaposlene	43	850.000		850.000
313	Doprinosi na plaće	43	3.400.000		3.400.000
31	Rashodi za zaposlene		24.960.000	0	24.960.000
321	Naknade troškova zaposlenicima	43	2.335.000	-400.000	1.935.000
321	Naknade troškova zaposlenicima	31	75.000		75.000
322	Rashodi za materijal i energiju	43	840.000		840.000
323	Rashodi za usluge	43	3.650.000	-600.000	3.050.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	43	620.000	-100.000	520.000
32	Materijalni rashodi		7.520.000	-1.100.000	6.420.000
343	Ostali financijski rashodi	43	39.000		39.000
34	Financijski rashodi		39.000	0	39.000
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	43	21.000		21.000
37	Naknade građanima i kućanstv. na temelju osigur. i dr. naknade	43	21.000	0	21.000
422	Postrojenja i oprema	43	405.000		405.000
422	Postrojenja i oprema	71		2.000	2.000
426	Nematerijalna proizvedena imovina	43	100.000		100.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	43	505.000	2.000	507.000
	<b>Ukupni rashodi</b>		<b>33.045.000</b>	<b>-1.098.000</b>	<b>31.947.000</b>

### **Obrazloženje prijedloga Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2020.**

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana HERA-e za 2020. i projekcijama za 2021. i 2022. planirani prihodi se korigiraju u skladu s predviđanjima posljedica uzrokovane posebnim okolnostima epidemije koronavirusa na gospodarsku aktivnost u Republici Hrvatskoj, time i na ostvarivanje prihoda i primitaka HERA-e, te se vrše se uštede na pojedinim stavkama planiranih rashoda, a koje neće imati negativnog utjecaja na funkcioniranje i obavljanje poslova, zadataka i dužnosti hrvatskog regulatora energetskog sektora.

**Predsjednik Upravnog vijeća**

**Tomislav Jureković, dipl. ing., v.r.**

**KLASA: 400-02/19-02/1**  
**URBROJ: 371-07-20-8**  
**Zagreb, 18. svibnja 2020.**