



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

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

Zagreb, 18. rujna 2020.

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

U skladu sa 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.

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

Upravno vijeće HERA-e donijelo je na 28. sjednici Upravnog vijeća održanoj 23. prosinca 2019. Financijski plan HERA-e za 2020. i projekcije za 2021. i 2022., dokumentom Klase: 400-02/19-02/1, Urbroj: 371-07-19-2. Izmjenama i dopunama Financijskog plana HERA-e za 2020. i projekcije za 2021. i 2022., koje je Upravno vijeće HERA-e donijelo na 11. sjednici Upravnog vijeća održanoj 18. svibnja 2020. dokumentom Klase: 400-02/19-02/1, Urbroj: 371-07-20-8. izvršene su izmjene i dopune pojedinih stavaka prihoda i rashoda. Napravljene su korekcije u skladu s predviđanjima posljedica uzrokovanih posebnim okolnostima epidemije koronavirusa na gospodarsku aktivnost u Republici Hrvatskoj, time i na ostvarivanje prihoda i primitaka HERA-e, te su smanjene pojedine stavke planiranih rashoda koje neće utjecati na funkcioniranje i obavljanje poslova, zadataka i dužnosti hrvatskog regulatora energetske djelatnosti.

Ovim Izmjenama Financijskog plana HERA-e za 2020. i projekcijama za 2021. i 2022. vrši se preraspodjela unutar postojećeg Plana rashoda i izdataka čime se ne utječe na ukupnu visinu planiranih rashoda.

Procjena plana rashoda i izdataka za 2020.

Plan rashoda i izdataka HERA-e za 2020. godinu sistematiziran je na razini podskupine i usklađen je 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 i korigirani su temeljem predviđanja uzrokovanim posebnim okolnostima epidemije koronavirusa.

Izmjenama Financijskog plana HERA-e za 2020. vrši se preraspodjela sredstava na izvoru financiranja 43 – Namjenski prihodi.

Smanjuje se stavka skupine 311 – Plaće (bruto) u iznosu od 280.000 kn te se u istom iznosu povećava stavka skupine 312 – Ostali rashodi za zaposlene. Na stavci 312 – Ostali rashodi za zaposlene planirani su rashodi za zaposlene koji se u poreznom smislu smatraju neoporezivima. Ti rashodi obuhvaćaju prigodne nagrade (naknada za godišnji odmor, božićnica), jubilarne nagrade, pomoć za slučaj smrti člana uže obitelji i sl. i planirani su u iznosu od 850.000 kn.

Stupanjem na snagu Izmjena i dopuna Pravilnika o porezu na dohodak početkom 2020., premije dopunskog zdravstvenog osiguranja koje poslodavac plaća za svoje radnike te novčane paušalne

naknade za podmirivanje troškova prehrane radnika postaju neoporezive naknade čime se promijenila vrsta troška u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Sve neoporezive naknade čine stavku 312 - Ostali rashodi za zaposlene, te planiranih 850.000 kn nije dovoljno za podmirivanje materijalnih prava radnika u skladu s Pravilnikom o radu HERA-e.

Troškovi za topli obrok i premije za dopunsko zdravstveno osiguranje u financijskom planu HERA-e bili su planirani na stavci 311- Plaće (bruto) obzirom su u vrijeme planiranja predstavljali oporezive primitke i obračunavali su se kao plaća u naravi.

Struktura rashoda i izdataka s izmjenama prikazana je u tablici broj 1.

Tablica broj 1.

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	-280.000	20.430.000
312	Ostali rashodi za zaposlene	43	850.000	280.000	1.130.000
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	1.935.000		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	3.050.000		3.050.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	43	520.000		520.000
32	Materijalni rashodi		6.420.000	0	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	507.000	0	507.000
	Ukupni rashodi		31.947.000	0	31.947.000

Obrazloženje prijedloga Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2020.

Ovim Izmjenama Financijskog plana HERA-e za 2020. i projekcijama za 2021. i 2022. vrši se preraspodjela unutar stavaka rashoda u iznosu od 280.000 kn koje su uvjetovane izmjenama odredbi Pravilnika o porezu na dohodak.

Predsjednik Upravnog vijeća

Tomislav Jureković, dipl. ing., v.r.

KLASA: 400-02/19-02/1
URBROJ: 371-07-20-12
Zagreb, 18. rujna 2020.