



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG
PLANA
HRVATSKE ENERGETSKE
REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2021.
I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023.**

Zagreb, 1. prosinca 2021.

II. izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2021. i projekcija za 2022. i 2023.

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.

HERA je samostalna u raspoređivanju svog proračuna radi ostvarivanja funkcije regulatora energetske djelatnosti u skladu s člankom 32. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti. U skladu s člankom 33. stavak 2. Statuta HERA-e, proračun, njegove izmjene i dopune donosi Upravno vijeće.

Upravno vijeće HERA-e donijelo je na 29. sjednici Upravnog vijeća održanoj 28. prosinca 2020. Financijski plan HERA-e za 2021. i projekcije za 2022. i 2023., dokumentom Klasa: 400-02/20-01/1, Urbroj: 371-07-20-1, a na 10. sjednici Upravnog vijeća održanoj 07. svibnja 2021. godine donijelo je Izmjene i dopune Financijskog plana HERA-e za 2021. i projekcija za 2022. i 2023. godinu dokumentom Klasa: 400-02/20-01/1, Urbroj: 371-07-21-4.

II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana HERA-e za 2021. i projekcijama za 2022. i 2023. vrši se preraspodjela unutar postojećeg Plana rashoda i izdataka čime se ne utječe na ukupnu visinu planiranih rashoda dok će se u okviru Plana prihoda i primitaka nakon preraspodjele i unosa nove stavke prihoda izmijeniti iznos odnosa viška u sljedeću godinu.

Procjena plana rashoda i izdataka za 2021.

Plan rashoda i izdataka HERA-e za 2021. 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, 3/18, 126/19 i 108/20). Rashodi i izdaci su planirani na temelju planiranih aktivnosti HERA-e iz Programa rada i razvoja HERA-e za 2021. godinu.

II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana HERA-e za 2021. vrši se preraspodjela sredstava na izvoru financiranja 43 – Namjenski prihodi.

Smanjuje se stavka podskupine 311 – Plaće (bruto) u iznosu od 300.000 kn, te se u istom iznosu povećava stavka 312 – Ostali rashodi za zaposlene.

Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i ostalih materijalnih prava radnika HERA-e propisano je pravo isplate naknade za topli obrok u iznosu od 35 kn dnevno. Zakonom i Pravilnikom o porezu na dohodak propisano je pravo poslodavca da u okviru jedne kalendarske godine isplati novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane radnika do 5.000 kn neoporezivo. Navedeni rashod u poslovnim knjigama HERA-e se evidentira u okviru podskupine 312 – Ostali rashodi za zaposlene. Naknada za topli obrok iznad 5.000 kn obračunava se kao plaća, pa se ona evidentirala u poslovnim knjigama HERA-e u okviru podskupine 311 – Bruto plaće. Okružnicom Ministarstva financija dana je uputa da se rashodi za zaposlene koji su obračunati iznad neoporezivih iznosa evidentiraju u okviru odgovarajućih računa unutar podskupine 312, a ne kao bruto plaća, pa je napravljena preraspodjela sredstava sa skupine 311 na podskupinu 312 u iznosu od 300.000 kn.

Nadalje, zbog nastavka pandemije bolesti COVID-19, uzrokovane SARS-CoV-2 virusom i nastalih posljedica na način rada, došlo je do povećanja određenih troškova koji su direktno povezani s pandemijom pa se vrši preraspodjela troškova. Podskupina 322 – Rashodi za materijal i energiju povećava se za 100.000 kn zbog potrebe nabavke zaštitnih maski, rukavica te sredstava za dezinfekciju prostora, podskupina 323 – Rashodi za usluge povećava se za 330.000 kn zbog povećanih izdataka za uslugu dezinfekcije poslovne zgrade HERA-e. Podskupinu 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećava se za 30.000 kn zbog povećanih troškova sudskih pristojbi. Podskupina 321 – Naknade troškova zaposlenicima se smanjuje u iznosu od 460.000 kn jer su zbog navedenih okolnosti pandemije izostala planirana službena putovanja i troškovi koji su vezani za službena putovanja (dnevnice, troškovi prijevoza i smještaja).

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 financiranja	Plan za 2021	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2021
311	Plaće (bruto)	43	20.260.000	-300.000	19.960.000
312	Ostali rashodi za zaposlene	43	1.350.000	300.000	1.650.000
313	Doprinosi na plaće	43	3.350.000		3.350.000
31	Rashodi za zaposlene		24.960.000		24.960.000
321	Naknade troškova zaposlenicima	43	1.880.000	-460.000	1.420.000
321	Naknade troškova zaposlenicima	31	75.000		75.000
322	Rashodi za materijal i energiju	43	920.000	100.000	1.020.000
323	Rashodi za usluge	43	3.850.000	330.000	4.180.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	43	510.000	30.000	540.000
32	Materijalni rashodi		7.235.000		7.235.000
343	Ostali financijski rashodi	43	39.000		39.000
34	Financijski rashodi		39.000		39.000
381	Tekuće donacije	43	100.000		100.000
38	Ostali rashodi za zaposlene		100.000		100.000
422	Postrojenja i oprema	43	1.130.000		1.130.000
422	Postrojenja i oprema	71	4.000		4.000
42	Rashodi za nabavu pr. dugotrajne imovine		1.134.000		1.134.000
	UKUPNO RASHODI		33.468.000		33.468.000

Procjena prihoda i primitaka za 2021

Za ostvarenje zadaća prema Programu rada i razvoja HERA-e za 2021., HERA u 2021. planira ostvariti prihode i primitke u iznosu od 33.468.000 kn.

Radi naplate utuženih potraživanja od energetskog subjekta Međimurje-plin d.o.o. HERA je prihodovala obračunate zatezne kamate koje se evidentiraju na kontu 64143, pa se ovim izmjenama i dopunama otvara nova pozicija na Izvoru 43 – Prihodi od zateznih kamata u iznosu od 10.000 kn. Istovremeno naplaćeni sudski troškovi i povrat neiskorištenih avio karata uvjetovao je potrebu povećanja konta 68311 – Ostali prihodi za 6.000 kn.

Kako bi se ispunilo načelo uravnoteženosti proračuna na razini jedne godine, tj. postigla ravnoteža prihoda i rashoda, potrebno je povećati prijenos viška u sljedeću godinu za 6.000 kn te se unosi u Plan prihoda i primitaka kao kategorija Prijenos viška u sljedeću godinu.

Izmjene su vidljive u tablici broj 2 u nastavku.

Tablica broj 2.

07750 HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA

Izvor fin.	Ek. klas.	A 918001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	Plan za 2021	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2021
31	64132	Kamate na depozite po videnju	150		150
31	64151	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	200		200
31	66151	Prihodi od pruženih usluga	74.650		74.650
43	64143	Prihodi od zateznih kamata iz obveznih odnosa i dr.	0	10.000	10.000
43	65148	Ostale naknade i pristojbe za posebne namjene	31.600.000	-10.000	31.590.000
43	68311	Ostali prihodi	13.000	6.000	19.000
71	72211	Računala i računalna oprema	4.000		4.000
		Donos viška iz prethodnih godina	9.809.717		9.809.717
		Prijenos viška u sljedeću godinu	-8.033.717	-6.000	-8.039.717
		UKUPNO PRIHODI	33.468.000		33.468.000

Obrazloženje prijedloga Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021.

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana HERA-e za 2021. i projekcijama za 2022. i 2023. vrši se preraspodjela unutar stavaka rashoda koje su uvjetovane utjecajima pandemije bolesti COVID-19 dok se u prihodima otvara nova pozicija, povećavanju se ostali prihodi, a radi postizanja ravnoteže prihoda i rashoda korigira se iznos prijenosa viška u sljedeću godinu.

Predsjednik Upravnog vijeća

mr. sc. Danijel Žamboki, v.r.

KLASA: 400-02/20-01/1

URBROJ: 371-07-21-7

Zagreb, 1. prosinca 2021.