



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKE ENERGETSKE
REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2022.
I PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024.**

Zagreb, 7. prosinca 2022.

Izmjene Financijskog plana Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2022. i projekcija za 2023. i 2024.

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.

Na 27. sjednici Upravnog vijeća održanoj 20. prosinca 2021. godine, Upravno vijeće je Odlukom klasa: 400-02/21-01/4, Urbroj: 371-06-21-03 donijelo Financijski plan HERA-e za 2022. i projekcije za 2023. i 2024., Klasa: 400-02/21-01/4, Urbroj: 371-06-21-1.

Izmjenama Financijskog plana HERA-e za 2022. i projekcijama za 2023. i 2024. vrši se preraspodjela unutar postojećeg Plana rashoda i izdataka, planirani izdaci povećavaju se za 12.000 kn zbog povećanja prihoda od prodaje nefinancijske imovine u istom iznosu, a sve kako bi se uspostavila ravnoteža između prihoda i primitaka te rashoda i izdataka. U Planu prihoda i primitaka izmijenit će se iznos donosa i odnosa viška u sljedeću godinu prema iznosima stvarnog ostvarenja prihoda 2021.

Procjena prihoda i primitaka za 2022.

Za ostvarenje zadaća definiranih Programom rada i razvoja HERA-e za 2022., HERA je u 2022. planirala ostvariti prihode i primitke u iznosu od 33.585.000 kn.

Na izvoru financiranja 71 - Prihodi od prodaje proizvedene nefinancijske imovine planirana su sredstva u iznosu od 1.000 kn te se isti povećavaju za 12.000 kn, pa u novom planu iznose 13.000 kn. Zbog prodaje sredstava za rad radnicima kojima prestaje radni odnos u HERA-i ostvareni su prihodi koji premašuju planirani iznos od 1.000 kn. Povećanjem za 12.000 kn realizacija bi se zadržala u okviru planirane stavke u iznosu od 13.000 kn.

Nadalje, u cilju ispunjenja načela uravnoteženosti proračuna na razini jedne godine, prilikom donošenja Financijskog plana za 2022. bilo je potrebno procijeniti ostvarene kumulirane viškove prihoda prethodnih godina kao i prijenos viška prihoda u sljedeću godinu. Iznos viška prihoda koji će se prenijeti u 2022. godinu bio je planiran u iznosu od 8.039.717 kn, a iznos kumuliranog viška prihoda nakon podmirenja planiranih troškova u tekućoj godini koji će se prenijeti u 2023. bio je planiran u iznosu od 7.148.717 kn. Ostvarenje prihoda i rashoda u 2021. rezultiralo je viškom prihoda nad rashodima u iznosu od 2.153.636 kn koji zajedno s kumuliranim viškovima iz prethodnih godina u iznosu od 9.809.717 kn iznosi 11.963.354 kn, a koji se prenosi u 2022. Kako bi se ispunilo načelo uravnoteženosti na nivou jedne godine, razlika planiranih prihoda i rashoda uvećana za kumulirani višak planiran u iznosu od 11.072.253 kn unosi su u Plan prihoda i primitaka kao kategorija „Prijenos viška u sljedeću godinu“. Izmjene su vidljive u tablici 1 u nastavku.

07750 HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA

Izvor financiranja	Ekonomska klasifikacija	O P I S	Plan za 2022	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2022
31	641	Prihodi od financijske imovine	350		150
31	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	74.650		74.650
43	641	Prihodi od financijske imovine	5.000		5.000
43	651	Upravne i administrativne pristojbe	32.600.000		32.600.000
43	683	Ostali prihodi	13.000		13.000
71	722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	1.000	12.000	13.000
		Donos viška iz prethodnih godina	8.039.717	3.923.636	11.963.353
		Prijenos viška u sljedeću godinu	-7.148.717	-3.923.636	-11.072.253
		UKUPNO PRIHODI	33.585.000	12.000	33.597.000

Procjena plana rashoda i izdataka za 2022.

Plan rashoda i izdataka HERA-e za 2022. godinu sistematiziran je na razini podskupine i usklađen je s računskim planom u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 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 2022. godinu.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana HERA-e za 2022. vrši se preraspodjela sredstava na izvoru financiranja 43 – Namjenski prihodi.

Smanjuje se stavka podskupine 321 – Naknade troškova zaposlenicima u iznosu od 365.000 kn, a povećavaju se stavke na sljedećim podskupinama:

- 312 - Ostali rashodi za zaposlene za 150.000 kn,
- 329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja za 15.000 kn i
- 422 – Postrojenja i oprema za 200.000 kn.

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 propisan je neoporezivi iznos na godišnjem nivou u iznosu od 5.000 kn (Izmjenama je u listopadu povećan na 6.000 kn). Obzirom se temeljem Okružnice Ministarstva financija navedeni rashodi u neoporezivom iznosu zajedno s oporezivim dijelom (koji prelazi iznos porezno priznatih neoporezivih naknada za tu namjenu) evidentiraju u okviru odgovarajućih računa unutar podskupine 312, stavka se povećava za 150.000 kn.

Troškovi sudskih postupaka na odjeljku 3296 izvršeni u iznosu koji premašuje planirana sredstva zbog troškova upravnog postupka protiv grada Zagreba u predmetu Importane, pa se navedena stavka povećava za 15.000 kn što se evidentira kao povećanje na podskupini 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Stavka na Odjeljku 4221 Uredska oprema i namještaj koja je planirana u iznosu od 190.000 kn, izvršena je u iznosu koji premašuje planirana sredstva zbog nabave integralnog sustava za backup podataka čija nabavka je evidentirana na ovoj stavci. Potrebno je povećati planirani iznos na podskupini 422 – Postrojenja i oprema za 200.000 kn.

Izmjenama Financijskog plana HERA-e za 2022. vrši se povećanje sredstava na izvoru financiranja 71 – Prihodi od prodaje proizvedene nefinancijske imovine kako bi se postigla ravnoteža na tom izvoru. Prihodi koji će biti ostvareni prodajom sredstava za rad utrošit će se za nabavu nove proizvedene nefinancijske imovine u istom iznosu.

Struktura rashoda i izdataka s izmjenama prikazana je u tablici 2

Tablica 2

07750 HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA

Izvor financiranja	Ekonomska klasifikacija	O P I S	Plan za 2022	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2022
43	311	Plaće (bruto)	20.700.000		20.700.000
43	312	Ostali rashodi za zaposlene	1.350.000	150.000	1.500.000
43	313	Doprinosi na plaće	3.430.000		3.430.000
	31	Rashodi za zaposlene	25.480.000	150.000	25.630.000
43	321	Naknade troškova zaposlenicima	1.960.000	-365.000	1.595.000
31	321	Naknade troškova zaposlenicima	75.000		75.000
43	322	Rashodi za materijal i energiju	1.020.000		1.020.000
43	323	Rashodi za usluge	4.110.000		4.110.000
43	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	550.000	15.000	565.000
	32	Materijalni rashodi	7.715.000	-350.000	7.365.000
43	343	Ostali financijski rashodi	39.000		39.000
	34	Financijski rashodi	39.000		39.000
43	422	Postrojenja i oprema	350.000	200.000	550.000
71	422	Postrojenja i oprema	1.000	12.000	13.000
	42	Rashodi za nabavu pr. dugotrajne imovine	351.000	212.000	563.000
		UKUPNO RASHODI	33.585.000	12.000	33.597.000

Obrazloženje prijedloga Izmjena Financijskog plana za 2022.

Ovim Izmjenama Financijskog plana HERA-e za 2022. i projekcijama za 2023. i 2024. vrši se preraspodjela unutar stavaka rashoda, dok se u prihodima povećava pozicija na izvoru 71 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine te se korigiraju se iznosi donosa i odnosa viška sredstava u sljedeću godinu.

Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća

mr. sc. **Željko Vrban**

KLASA: 400-02/21-01/4

URBROJ: 371-07-22-4

Zagreb, 7. prosinca 2022.