



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**FINANCIJSKI PLAN
HRVATSKE ENERGETSKE
REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2023.
I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.**

Zagreb, 23. rujan 2022.

Financijski plan Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2023. i projekcije za 2024. i 2025.

U skladu s člankom 7. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti (Narodne novine, broj 120/12 i 68/18) (dalje: Zakon) 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. Upravno vijeće HERA-e donosi proračun za iduću godinu.

Na proces planiranja proračuna i financijskih planova za 2023. primjenjuju se odredbe novog Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21) koji je stupio na snagu 1.1.2022.

U skladu s člankom 38. Zakona o proračunu HERA je dužna dostaviti prijedlog financijskog plana nadležnom ministarstvu na razini razdjela organizacijske klasifikacije u rokovima propisanim Uputom nadležnog ministarstva – Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja. Nadalje, istim člankom propisano je da je čelnik proračunskog korisnika obavezan prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom ministarstvu prijedlog financijskog plana uputiti upravljačkom tijelu na usvajanje. Nadležno ministarstvo je 15. rujna 2022. putem elektroničke pošte dostavilo HERA-i UPUTE PRORAČUNSKIM I IZVANPRORAČUNSKIM KORISNICIMA RAZDJELA 077 ZA IZRADU I DOSTAVU PRIJEDLOGA FINACIJSKIH PLANOVA ZA RAZDOBLJE 2023. - 2025. u kojima je propisan rok za dostavu 26. rujna 2022.

U skladu s člankom 38. stavak 3. Zakona o proračunu upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije.

U skladu s člankom 38. Zakona o proračunu upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 30. lipnja 2022. usvojila Odluku o proračunskom okviru za razdoblje 2023. – 2025. godine kojom su utvrđeni limiti ukupnih rashoda po razdjelima organizacijske klasifikacije za navedeno trogodišnje razdoblje (za izvore financiranja opći prihodi i primici, doprinosi i namjenski primici) kao i visina manjka ili viška prihoda nad rashodima po izvanproračunskom korisniku. Ministarstvo financija je sukladno odredbama članka 24. Zakona o proračunu na osnovi navedene Odluke Vlade izradilo Uputu za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2023. – 2025.

Temeljem Upute Ministarstva financija, Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja (dalje u tekstu: Ministarstvo) pripremljeno je Uputu za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova za razdoblje 2023. – 2025. namijenjenu proračunskim korisnicima iz razdjela 077 Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja i izvanproračunskim korisnicima iz nadležnosti Ministarstva.

Zakonom o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine, br. 57/22) u članku 69. propisano je da se proračuni, financijski planovi i drugi prateći dokumenti koji se u godini koja prethodi godini uvođenja eura pripremaju za razdoblja nakon dana uvođenja eura, a čija obveza sastavljanja, donošenja i objavljivanja proizlazi iz odredaba propisa kojim se uređuje sustav proračuna, sastavljaju, donose i objavljuju na način da se vrijednosti u njima iskazuju u euru.

Uputom o procesu prilagodbe poslovnih procesa subjekata opće države za poslovanje u euru iz lipnja 2022., propisana je preporuka da proračunski i izvanproračunski korisnici u Općem dijelu financijskog plana sažetak Računa prihoda i rashoda i sažetak Računa financiranja iskažu dvojno, u kunama i eurima.

HERA ostvaruje namjenske i vlastite prihode. U skladu s odredbama Zakona o proračunu prihodi za posebne namjene (u koje se ubrajaju naknade za obavljanje poslova regulacije) te vlastiti prihodi (u koje se ubrajaju prihodi od prodaje) uplaćuju se u proračun. Nadalje, odredbama Zakona o proračunu propisano je da se odlukom o izvršavanju državnog proračuna može odrediti izuzeće od obveze uplate namjenskih i vlastitih prihoda u proračun. Zakonom o izvršavanju državnog proračunu HERA je proteklih godina bila izuzeta od obveze uplate namjenski i vlastitih prihoda u proračun.

Financijski plan HERA-e sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine te sadrži:

- I. Opći dio financijskog plana,
- II. Posebni dio financijskog plana i
- III. Obrazloženja financijskog plana.

I. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Opći dio financijskog plana sastoji se od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i
- Računa prihoda i rashoda.

Sažetak Računa prihoda i rashoda sastoji se od iskazanih iznosa prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine te rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine te iznosa prijenosa sredstava iz prethodne u sljedeću godinu što je prikazano u tablici broj 1 izraženim u kunama i u tablici broj 2 u eurima.

Tablica broj 1

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

KN

	Izvršenje 2021.	Plan za 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIHODI POSLOVANJA	30.648.622	32.693.000	43.093.000	43.093.000	43.093.000
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.698	1.000	3.000	3.000	3.000
PRIHODI UKUPNO	30.653.320	32.694.000	43.096.000	43.096.000	43.096.000
RASHODI POSLOVANJA	27.933.097	33.234.000	37.435.500	37.555.500	37.695.500
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	566.587	351.000	533.000	783.000	733.000
RASHODI UKUPNO	28.499.684	33.585.000	37.968.500	38.338.500	38.428.500
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	2.153.636	-891.000	5.127.500	4.757.500	4.667.500

KN

	Izvršenje 2021.	Plan za 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	9.809.717	11.963.353	11.072.353	16.199.853	20.957.353
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-11.963.353	-11.072.353	-16.199.853	-20.957.353	-25.624.853

Tablica broj 2

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2021.	Plan za 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIHODI POSLOVANJA	4.067.771	4.339.107	5.719.424	5.719.424	5.719.424
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	624	133	398	398	398
PRIHODI UKUPNO	4.068.395	4.339.239	5.719.822	5.719.822	5.719.822
RASHODI POSLOVANJA	3.707.359	4.410.910	4.968.545	4.984.471	5.003.053
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	75.199	46.586	70.741	103.922	97.286
RASHODI UKUPNO	3.782.558	4.457.496	5.039.286	5.088.393	5.100.338
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	285.837	-118.256	680.536	631.429	619.484

EUR

	Izvršenje 2021.	Plan za 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.301.973	1.587.810	1.469.554	2.150.090	2.781.519
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-1.587.810	-1.469.554	-2.150.090	- 2.781.519	-3.401.002

Napomena: Iznosi u stupcima preračunati su iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashoda sastoji se od iznosa prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine.

Prihodi su prikazani u tablicama broj 3 u kunama i broj 4 u eurima.

Tablica broj 3

KN

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.					
IZVOR	EK. KLAS.	PRIHODI	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.
1	2	3	4	5	6
31	64	Prihodi od imovine	350	350	350
31	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	74.650	74.650	74.650
43	64	Prihodi od imovine	5.000	5.000	5.000
43	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	43.000.000	43.000.000	43.000.000
43	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	13.000	13.000	13.000
71	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	3.000	3.000	3.000
43		Prijenos neutrošenih prihoda iz prošlih godina - donos	11.072.353	16.199.853	20.957.353
43		Prijenos neutrošenih prihoda u iduću godinu - odnos	-16.199.853	-20.957.353	-25.624.853
		UKUPNI PRIHODI	37.968.500	38.338.500	38.428.500

Tablica broj 4

EUR

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.					
IZVOR	EK. KLAS.	PRIHODI	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.
1	2	3	4	5	6
31	64	Prihodi od imovine	46	46	46
31	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	9.908	9.908	9.908
43	64	Prihodi od imovine	664	664	664
43	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.707.081	5.707.081	5.707.081
43	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.725	1.725	1.725
71	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	398	398	398
43		Prijenos neutrošenih prihoda iz prošlih godina - donos	1.469.554	2.150.090	2.781.519
43		Prijenos neutrošenih prihoda u iduću godinu - odnos	-2.150.090	-2.781.519	-3.401.002
		UKUPNI PRIHODI	5.039.286	5.088.393	5.100.338

Rashodi su prikazani u tablicama broj 5 u kunama i broj 6 u eurima.

Tablica broj 5

KN

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.					
IZVOR	EK. KLAS.	RASHODI	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.
1	2	3	4	5	6
43	31	Rashodi za zaposlene	29.120.000	29.260.000	29.400.000
43	32	Materijalni rashodi	7.920.000	7.900.000	7.900.000
32	32	Materijalni rashodi	75.000	75.000	75.000
43	34	Financijski rashodi	20.500	20.500	20.500
43	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	300.000	300.000	300.000
43	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	530.000	780.000	730.000
71	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000	3.000	3.000
		UKUPNI RASHODI	37.968.500	38.338.500	38.428.500

Tablica broj 6

EUR

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.					
IZVOR	EK. KLAS.	RASHODI	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.
1	2	3	4	5	6
43	31	Rashodi za zaposlene	3.864.888	3.883.469	3.902.051
43	32	Materijalni rashodi	1.051.165	1.048.510	1.048.510
32	32	Materijalni rashodi	9.954	9.954	9.954
43	34	Financijski rashodi	2.721	2.721	2.721
43	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	39.817	39.817	39.817
43	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	70.343	103.524	96.888
71	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	398	398	398
		UKUPNI RASHODI	5.039.286	5.088.393	5.100.338

II. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Obzirom na činjenicu da je HERA organizacijski smještena kao glava (oznaka 07750) u okviru razdjela Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja (oznaka 077), te da su prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u **jednu aktivnost** Administracija i upravljanje (iz evidencijskih naloga) (oznaka A918001), program Razvoj energetskog sustava i gospodarenja ugljikovodikom (oznaka 3225) te da prema funkcijskoj klasifikaciji aktivnost HERA-e kompletno uvrštena pod Ekonomske poslove – istraživanje i razvoj: Gorivo i energija (oznaka 0483), tablica prikaza prihoda i primitaka te rashoda i izdataka je jednaka kao i tablice pod brojem 3, 4, 5 i 6.

III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika u skladu s člankom 36. Zakona o proračunu sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Način financiranja HERA-e uređen je Zakonom, prema kojem HERA ima proračun čiji su prihod naknade za obavljanje poslova regulacije energetskih djelatnosti za financiranje rada i poslovanja regulatora energetskih djelatnosti u Republici Hrvatskoj. Način financiranja HERA-e uređen je Zakonom o regulaciji energetskih djelatnosti. Odluku o visini naknada donosi Vlada Republike Hrvatske na prijedlog Upravnog vijeća HERA-e, koje je prethodno pribavilo mišljenje ministarstva nadležnog za energetiku. Visina naknada za obavljanje poslova regulacije energetskih djelatnosti koje obavlja HERA propisane su Odlukom o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetskih djelatnosti (Narodne novine, broj 38/22) koju je donijela Vlada Republike Hrvatske. Prema toj Odluci naknade se određuju:

- u iznosu 0,05% od ukupnog godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetski subjekti s osnove obavljanja energetske djelatnosti temeljem dozvole za obavljanje energetske djelatnosti koju izdaje HERA,
- prema pregledu naknada za rad HERA-e koji je sastavni dio te Odluke (naknade za podnošenje zahtjeva za izdavanje, produženje ili prijenos dozvole za obavljanje energetske djelatnosti, naknade za podnošenje zahtjeva za izdavanje rješenja o stjecanju statusa povlaštenog proizvođača, te naknade za rješavanje povodom žalbi, prigovora i zahtjeva).

Planirani prihodi u 2023. godini iznose 43.096.000 kn odnosno 5.719.822 EUR, dok planirani rashodi za financiranje poslova regulacije iznose 37.968.500 kn odnosno 5.039.286 EUR. Planirani višak prihoda nad rashodima u iznosu od 5.127.500 kn odnosno 680.536 EUR prenijet će se u sljedeću godinu za financiranje osnovne djelatnosti.

Ukupne nedospjele obveze na 31.12.2021. godine iznosile su 2.318.435 kn, a na dan 30.06.2022. 2.333.952 kn.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Unutar aktivnosti Administracija i upravljanje planirani su rashodi neophodni za provedbu djelatnosti i poslovanja HERA-e, a sastoje se od administrativnih i upravljačkih aktivnosti vezanih za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti.

HERA provodi regulaciju energetske djelatnosti izvršavanjem poslova propisanih hrvatskim energetske zakonodavstvom kao i zakonodavstvom Europske unije na način da pravovremenim donošenjem odluka iz svoje nadležnosti podupire zaštitu okoliša kroz učinkovito i racionalno korištenje energije, ekonomski održivo i učinkovito obavljanje energetske djelatnosti, dugoročnu sigurnost opskrbe energijom i kvalitetu pruženih usluga te ostvarivanja dobrobiti za krajnje kupce putem troškovno utemeljenih i mehanizmom konkurentnog tržišta postignutih cijena energije otvaranjem tržišta energije, te sprječavanje monopolističkog djelovanja.

Glavni poslovi HERA-e su: izdavanje, produženje i prijenos dozvola za obavljanje energetske djelatnosti te privremeno i trajno oduzimanje dozvola, nadzor energetske subjekata u obavljanju energetske djelatnosti, nadzor poštivanja načela transparentnosti, objektivnosti i nepristranosti u radu operatora tržišta energije, davanje suglasnosti na opće akte organiziranja tržišta električne energije i opće akte organiziranja tržišta prirodnog plina, izdavanje rješenja o stjecanju statusa povlaštenog proizvođača energije te privremeno i trajno oduzimanje statusa povlaštenog proizvođača, donošenje metodologija, odnosno tarifnih sustava, donošenje ili odobravanje cijena, iznosa tarifnih stavki i naknada u skladu s metodologijama, odnosno tarifnim sustavima, odobravanje planova investicija, razvoja i izgradnje sustava, nadzor usklađenosti planova investicija, razvoja i izgradnje operatora prijenosnog sustava i operatora transportnog sustava s razvojnim planovima Europske mreže operatora prijenosnih sustava za električnu energiju (ENTSO-E) i Europske mreže operatora prijenosnih sustava za plin (ENTSO-G), nadzor operatora prijenosnog, transportnog i distribucijskog sustava, odnosno vlasnika sustava, drugog energetske subjekta ili korisnika sustava u pridržavanju obveza vezano uz uvjete pristupa mreži za prekogranične razmjene električne energije i pristupa mrežama za transport prirodnog plina, suradnja s regulatornim tijelima država članica Europske unije i susjednih država te ACER-om u pogledu prekograničnih pitanja, donošenje uvjeta kvalitete opskrbe energijom za energetske djelatnosti, donošenje općih uvjeta opskrbe energijom, donošenje i nadzor nad metodologijom utvrđivanja naknade za priključenje na mrežu/sustav novih i za povećanje priključne snage/kapaciteta energetske subjekata i krajnjih kupaca, provođenje analize troška i dobiti te pribavljanje mišljenja predstavnika tijela za zaštitu potrošača za uvođenje naprednih mjernih uređaja za krajnje kupce, nadzor kvalitete opskrbe energijom, nadzor transparentnosti funkcioniranja tržišta energije, nadzor stupnja otvorenosti, natjecanja i zlouporaba na tržištu energije i u opskrbi kupaca, nadzor ograničavajućih ugovora, nadzor slobode ugovaranja u pogledu ugovora o opskrbi s mogućnošću prekida te dugoročnih ugovora, nadzor vremena koje operatori prijenosnih, odnosno transportnih i distribucijskih sustava trebaju za izvođenje priključaka i popravaka, pružanje pomoći, zajedno s drugim mjerodavnim tijelima u osiguranju primjene učinkovitih i propisanih mjera za zaštitu kupaca, objava preporuka vezanih za cijene opskrbe energijom koja se obavlja kao javna usluga, najmanje jednom godišnje, osiguranje kupcima prava na pristup podacima o vlastitoj potrošnji energije, nadzor povjerljivosti podataka kupaca o potrošnji energije, praćenje ulaganja u proizvodne elektroenergetske objekte s obzirom na sigurnost opskrbe, certificiranje operatora prijenosnog, odnosno transportnog sustava, nadzor primjene propisanih kriterija za utvrđivanje pristupa sustavu skladišta plina, donošenje metodologija za priključenje i pristup sustavima te utvrđivanje rokova i uvjeta za priključenje i pristup sustavima, nadzor objektivnih, transparentnih i nepristranih uvjeta pristupa sustavu, donošenje ili davanje suglasnosti na metodologije za uravnoteženje sustava te davanje mišljenja i suglasnosti na opće akte vezane za pružanje pomoćnih usluga i uravnoteženje sustava, davanje suglasnosti na opće akte vezane za prekogranično trgovanje, upravljanje zagušenjima i dodjelu kapaciteta na prekograničnim prijenosnim vodovima, odnosno spojnim plinovodima te predlaganje pokretanja postupka za izmjenu tih pravila, nadzor prekograničnog

trgovanja, upravljanja zagušenjima i dodjele kapaciteta na prekograničnim prijenosnim vodovima, odnosno spojnim plinovodima.

Ukupno planirana sredstava za financiranje regulacije energetske djelatnosti za 2023. godinu iznose 37.968.500 kn odnosno 5.039.286 EUR. 76,70 % od ukupno planiranih sredstava namijenjeno je za rashode za zaposlene, 21,06% za materijalne rashode, 0,05% za financijske rashode, 0,79% za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te 1,40% za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine.

Ukupno planirana sredstava za financiranje regulacije energetske djelatnosti za 2024. godinu iznose 38.338.500 kn odnosno 5.088.393 EUR. 76,33% od ukupno planiranih sredstava namijenjeno je za rashode za zaposlene, 20,80% za materijalne rashode, 0,05% za financijske rashode, 0,78% za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te 2,04% za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine.

Ukupno planirana sredstava za financiranje regulacije energetske djelatnosti za 2025. godinu iznose 38.428.500 kn odnosno 5.100.338 EUR. 76,52% od ukupno planiranih sredstava namijenjeno je za rashode za zaposlene, 20,75% za materijalne rashode, 0,05% za financijske rashode, 0,78% za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te 1,90% za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine.

Predsjednik Upravnog vijeća

mr. sc. Danijel Žamboki, v.r.

KLASA: 400-04/22-01/1

URBROJ: 371-07-22-1

Zagreb, 23. rujna 2022.