



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKE ENERGETSKE
REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2023.
I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025.**

Zagreb, 16. studeni 2023.

Izmjene Financijskog plana Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2023. i projekcija za 2024. i 2025.

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.

U skladu s člankom 5. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 141/21) (dalje: Zakon), odredbe Zakona se odnose na proračunske korisnike državnog proračuna koji su upisani u registar korisnika proračuna. U skladu s člankom 46. Zakona, izmjenama i dopunama financijskog plana mijenja se usvojeni plan za tekuću proračunsku godinu. Na postupak donošenja izmjena i dopuna financijskog plana na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona za postupak donošenja financijskog plana propisan člankom 38. Zakona.

Financijski plan HERA-e za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. donesen je na 31. sjednici Upravnog vijeća 22. rujna 2022.

Ovim izmjenama mijenjaju se određene planirane pozicije prihoda i rashoda za 2023. kroz zadanu strukturu financijskog plana:

- I. Opći dio financijskog plana,
- II. Posebni dio financijskog plana,
- III. Obrazloženje financijskog plana,

kako slijedi:

I. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Opći dio financijskog plana sastoji se od:

- A) Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja i
- B) Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

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. Obzirom je financijski plan donesen u 2022., a prema metodologiji izrade financijskog plana koja je propisana Zakonom o proračunu, u financijski plan za 2023. su ušle planirane veličine viška koji će se ostvariti u 2022. Ovim izmjenama mijenjaju se planirane veličine sa stvarno ostvarenim što je vidljivo u tablici broj 2 - Sažetku računa financiranja.

Tablica broj 1

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Plan za 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Novi plan za 2023.
PRIHODI POSLOVANJA	5.719.424	5.844.955	11.564.379
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	398	302	700
PRIHODI UKUPNO	5.719.822	5.845.257	11.565.079
RASHODI POSLOVANJA	4.968.545	0	4.968.545
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	70.741	0	70.741
RASHODI UKUPNO	5.039.286	0	5.039.286
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	680.536	5.845.257	6.525.793

Tablica broj 2

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

EUR

	Plan za 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Novi plan za 2023.
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.469.554	307.458	1.777.012
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-2.150.090	-6.152.715	-8.302.805
NETO FINANCIRANJE	-680.536	-5.845.257	-6.525.793

B) RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

Račun prihoda i rashoda sastoji se od iznosa prihoda i rashoda na razini skupine iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji. Prihodi su prikazani u tablici broj 3, dok su prijenosi sredstava prikazani u tablici broj 4. Ukupni prihodi se povećavaju za 5.845.257 EUR, a ravnoteža s ukupnim rashodima postiže se prijenosom viška prihoda nad rashodima u sljedeću godinu.

Tablica broj 3

EUR

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.					
IZVOR	EK.KLAS.	PRIHODI	Plan za 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Novi plan za 2023.
1	2	3	4	5	6 (4+5)
31	64	Prihodi od imovine	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
43	64	Prihodi od imovine	664	1.336	2.000
43	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.707.081	5.843.619	11.550.700
43	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.725		1.725
71	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	398	302	700
43		Prijenos neutrošenih prihoda iz prošlih godina - donos	1.469.554		1.777.012
43		Prijenos neutrošenih prihoda u iduću godinu - odnos	-2.150.090		-8.302.805
		UKUPNI PRIHODI	5.039.286		5.039.286

Tablica broj 4

EUR

RAČUN FINANCIRANJA			
	Plan za 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Novi plan za 2023.
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.469.554	307.458	1.777.012
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-2.150.090	-6.152.715	-8.302.805

Rashodi su prikazani u tablici broj 5. Rashodi poslovanja prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u Ekonomske poslove – istraživanje i razvoj: Gorivo i energija (oznaka 0483).

Tablica broj 5

EUR

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.					
IZVOR	EK.KLAS.	RASHODI	Plan za 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Novi plan za 2023.
1	2	3	4	5	6 (4+5)
43	31	Rashodi za zaposlene	3.864.888		3.864.888
43	32	Materijalni rashodi	1.051.165	39.817	1.090.982
31	32	Materijalni rashodi	9.954		9.954
43	34	Financijski rashodi	2.721		2.721
43	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	39.817	-39.817	0
43	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	70.343	-302	70.041
71	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	398	302	700
		UKUPNI RASHODI	5.039.286		5.039.286

Ukupni rashodi ostaju na planiranim iznosima, s time da se vrši preraspodjela unutar stavki rashoda. Iznos od 39.817 EUR planiran na skupini 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade koji se odnosi na planirana školovanja raspoređuje se na skupinu 32 – Materijalni rashodi za povećanje planiranih troškova na stavci Usluge tekućeg i investicijskog održavanja za 20.000 EUR i Intelktualne i osobne usluge za 19.817 EUR. Rashodi za dugotrajnu nabavu proizvedene dugotrajne imovine raspoređuju se u iznosu od 302 EUR sa izvora 43 – Prihodi za posebne namjena na izvor 71 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

II. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. HERA je organizacijski smještena kao glava (oznaka 07750) u okviru razdjela Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja (oznaka 077), a rashodi i izdaci raspoređeni u **jednu aktivnost** - Administracija i upravljanje (iz evidencijskih naloga) (oznaka A918001), program Razvoj energetskog sustava i gospodarenja ugljikovodikom (oznaka 3225). Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi i izdaci HERA-e uvršteni su u Ekonomske poslove – istraživanje i razvoj: Gorivo i energija (oznaka 0483), kako je zajedno s izmjenama prikazano su u tablici broj 6.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.					
AKTIVNOST: A918001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (iz evidencijskih naloga)					
PROGRAM: 3225 RAZVOJ ENERGETSKOG					
Funkcijska klasifikacija: 0483 – GORIVO I ENERGIJA					
IZVOR	EK.KLAS.	RASHODI	Plan za 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Novi plan za 2023.
1	2	3	4	5	6 (4+5)
43	31	Rashodi za zaposlene	3.864.888		3.864.888
43	32	Materijalni rashodi	1.051.165	39.817	1.090.982
31	32	Materijalni rashodi	9.954		9.954
43	34	Financijski rashodi	2.721		2.721
43	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	39.817	-39.817	0
43	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	70.343	-302	70.041
71	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	398	302	700
		UKUPNI RASHODI	5.039.286		5.039.286

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

Planirani prihodi u 2023. godini povećavaju se s prethodno planiranih 5.719.822 EUR na 11.564.379 EUR, dok rashodi za financiranje poslova regulacije ostaju na istoj razini i iznose 5.039.286 EUR. Zbog toga se planirani višak prihoda nad rashodima u iznosu 680.536 EUR povećava na 6.525.793 EUR koji će se prenijeti u sljedeću godinu za financiranje osnovne djelatnosti. Povećanje prihoda odnosi se na povećanje prihoda od naknada što je rezultat porasta poslovne aktivnosti energetskih subjekata i povećanja njihovih prihoda od obavljanja energetskih djelatnosti. Nadalje, drugi razlog povećanja prihoda jest činjenica da su se rokovi dospjeća plaćanja računa po proglašenju završetka epidemije bolesti COVID-19 vratili na predpandemijski režim (rok dospjeća vraćen je s 105 na 15 dana) čime će u 2023. biti naplaćeno pet kvartalnih rata umjesto prvotno planirane četiri rate.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG 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 energetskih djelatnosti.

Preraspodjelom stavki rashoda mijenja se struktura pojedinih vrsta troškova kako slijedi:
Ukupno planirana sredstava za financiranje regulacije energetske djelatnosti za 2023. godinu iznose 5.039.286 EUR. 76,70 % od ukupno planiranih sredstava namijenjeno je za rashode za zaposlene, 21,85 % za materijalne rashode (u izvornom planu udio materijalnih rashoda iznosio je 21,06%), 0,05% za financijske rashode te 1,40% za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine (naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u izvornom planu iznosile su 0,79%).

Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća

mr. sc. Željko Vrban, v.r.

KLASA: 400-04/22-01/1

URBROJ: 371-07-23-7

Zagreb, 16. studenog 2023.