



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**FINANCIJSKI PLAN
HRVATSKE ENERGETSKE
REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2024.
I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026.**

Zagreb, 16. studeni 2023.

Financijski plan Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2024. i projekcije za 2025. i 2026.

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.

Na proces planiranja proračunskih korisnika primjenjuju se odredbe Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21), (dalje: Zakon).

Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 30. lipnja 2023. usvojila Odluku o proračunskom okviru za razdoblje 2024. – 2026. 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 na osnovi navedene Odluke Vlade izradilo Uputu za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2024. – 2026.

Temeljem Upute Ministarstva financija, Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja pripremlilo je Uputu za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova za razdoblje 2024. – 2026. namijenjenu proračunskim korisnicima iz razdjela 077 Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja i izvanproračunskim korisnicima iz nadležnosti Ministarstva.

HERA ostvaruje namjenske i vlastite prihode. U skladu s odredbama Zakona 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 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 proračuna HERA je proteklih godina bila izuzeta od obveze uplate namjenskih i vlastitih prihoda u proračun, što se očekuje i za sljedeću godinu.

U skladu s člankom 38. stavak 3. Zakona upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku 2024. godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije pod nazivom Financijski plan Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2024. i projekcije za 2025. i 2026. (dalje: Financijski plan HERA-e za 2024.).

Od ovog proračunskog ciklusa planiranja prema primljenim Uputama Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja izmijenjena je forma i sadržaj tablica prihoda i rashoda u odnosu na prethodne cikluse. Razlog tome je u činjenici da je u srpnju 2023. ministar financija donio Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, broj 85/2023), (dalje: Pravilnik), kojim se između ostalog propisuje izgled i sadržaj izvještaja o izvršenju financijskog plana. Kako bi forma i sadržaj financijskog plana bile jednake prilikom izrade plana i izvještavanja izvršenja istog, od ovog proračunskog ciklusa financijski plan izrađuje se na način definiran Pravilnikom.

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. Obrazloženje financijskog plana.

I. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Opći dio financijskog plana sastoji se od:

- A) Sažetka računa prihoda i rashoda,
- B) Sažetka računa financiranja,
- C) Računa prihoda i rashoda i
- D) Računa financiranja.

Ad. A) Sažetak Računa prihoda i rashoda sastoji se od iznosa prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazanih u tablici broj 1.

Ad. B) Sažetak računa financiranja sastoji se od iznosa prijenosa sredstava iz prethodne u sljedeću godinu što je prikazano u tablici broj 2.

Ad. C) Račun prihoda i rashoda sastoji se od iznosa prihoda i rashoda iskazanih

- C 1 prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine – prikazano u tablici broj 3,
- C 2 prema izvorima financiranja na razini skupine – prikazano u tablici broj 4 i
- C 3 prema funkcijskoj klasifikaciji – rashodi u ukupnom iznosu – prikazano u tablici broj 5.

Ad. D) Račun financiranja sadrži podatke o primicima od financijske imovine i zaduživanja te izdacima za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata osiguranja zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji. HERA nema spomenutih primitaka i izdataka, pa zadane tablice neće biti prikazane.

II. POSEBNI DIO FINACIJSKOG 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 su u **jednu aktivnost** - Administracija i upravljanje (iz evidencijskih naloga) (oznaka A918001), program Razvoj energetske 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 prikazano u tablici broj 6.

III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG 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 FINACIJSKOG PLANA

Način financiranja HERA-e uređen je Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti, prema kojem HERA ima proračun čiji su prihod naknade za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti za financiranje rada i poslovanja regulatora energetske djelatnosti u Republici Hrvatskoj. 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 energetske djelatnosti koje obavlja HERA propisana je Odlukom o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetske 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 2024. godini iznose 9.713.843 EUR, dok planirani rashodi za financiranje poslova regulacije iznose 5.423.880 EUR. Planirani višak prihoda nad rashodima u iznosu od 4.289.963 EUR prenijet će se u sljedeću godinu za financiranje osnovne djelatnosti.

Stanje obveza na dan 30.06.2023.godine iznosi 372.876,26 EUR, a odnose se na nedospjele obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene u iznosu 273.820,46 EUR, obveze za materijalne rashode 24.005,83 EUR i ostale tekuće obveze 75.049,97 EUR).

Stanje obveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 372.787,24 EUR, a odnose se na nedospjele obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene u iznosu 287.873,68 EUR, obveze za materijalne rashode 35.612,86 EUR, obveze za financijske rashode 249,30 EUR i ostale tekuće obveze 49.051,40 EUR).

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 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 djelatnosti 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 sredstva za financiranje regulacije energetske djelatnosti za 2024. godinu iznose 5.423.880 EUR. 74,86 % od ukupno planiranih sredstava namijenjeno je za rashode za zaposlene, 20,95% za materijalne rashode, 0,06% za financijske rashode, te 4,14% za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine.

Ukupno planirana sredstava za financiranje regulacije energetske djelatnosti za 2025. godinu iznose 5.447.576 EUR. 76,53% od ukupno planiranih sredstava namijenjeno je za rashode za zaposlene, 21,98% za materijalne rashode, 0,06% za financijske rashode, 0,18% za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te 1,26% za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine.

Ukupno planirana sredstava za financiranje regulacije energetske djelatnosti za 2026. godinu iznose 5.647.009 EUR. 75,80% od ukupno planiranih sredstava namijenjeno je za rashode za zaposlene, 21,51% za materijalne rashode, 0,05% za financijske rashode, 0,18% za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te 2,45% za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine.

Prilog: tablice broj 1-6

Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća

mr. sc. Željko Vrban, v.r.

KLASA: 400-04/23-01/4

URBROJ: 371-07-23-1

Zagreb, 16. studenog 2023.

Tablica broj 1

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.
1	2	3	4	5	6
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.309.574	11.564.379	9.712.343	8.712.343	9.812.343
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.485	700	1.500	500	500
PRIHODI UKUPNO	4.311.059	11.565.079	9.713.843	8.712.843	9.812.843
3 RASHODI POSLOVANJA	4.055.122	4.968.545	5.199.380	5.379.076	5.508.509
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	66.734	70.741	224.500	68.500	138.500
RASHODI UKUPNO	4.121.856	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	189.202	6.525.793	4.289.963	3.265.267	4.165.834

Tablica broj 2

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.587.810	1.777.012	8.302.805	12.592.768	15.858.035
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.777.012	-8.302.805	-12.592.768	-15.858.035	-20.023.869
NETO FINANCIRANJE	-189.202	-6.525.793	-4.289.963	-3.265.267	-4.165.834
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

RAČUN PRIHODA I RASHODA
C 1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	4.311.059	11.565.079	9.713.843	8.712.843	9.812.843
6	Prihodi poslovanja	4.309.574	11.564.379	9.712.343	8.712.343	9.812.343
64	Prihodi od imovine	113	2.046	710	710	710
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	4.299.243	11.550.700	9.700.000	8.700.000	9.800.000
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	8.998	9.908	9.908	9.908	9.908
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.221	1.725	1.725	1.725	1.725
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.485	700	1.500	500	500
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.485	700	1.500	500	500

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	4.121.856	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
3	Rashodi poslovanja	4.055.122	4.968.545	5.199.380	5.379.076	5.508.509
31	Rashodi za zaposlene	3.297.636	3.864.890	4.060.048	4.168.858	4.280.585
32	Materijalni rashodi	754.771	1.100.935	1.136.332	1.197.218	1.214.924
34	Financijski rashodi	2.715	2.720	3.000	3.000	3.000
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	0	0	10.000	10.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	66.734	70.741	224.500	68.500	138.500
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	66.734	70.741	224.500	68.500	138.500

RAČUN PRIHODA I RASHODA
C 2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.
1	2	3	4	5	6
UKUPNO PRIHODI	4.311.059	11.565.079	9.713.843	8.712.843	9.812.843
3 Vlastiti prihodi	9.060	9.954	9.954	9.954	9.954
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	9.060	9.954	9.954	9.954	9.954
4 Prihodi za posebne namjene	4.300.514	11.554.425	9.702.389	8.702.389	9.802.389
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	4.300.514	11.554.425	9.702.389	8.702.389	9.802.389
7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.485	700	1.500	500	500
<i>71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	1.485	700	1.500	500	500
UKUPNO RASHODI	4.121.856	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
3 Vlastiti prihodi	9.060	9.954	9.954	9.954	9.954
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	9.060	9.954	9.954	9.954	9.954
4 Prihodi za posebne namjene	4.111.312	5.028.632	5.412.426	5.437.122	5.636.555
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	4.111.312	5.028.632	5.412.426	5.437.122	5.636.555
7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.485	700	1.500	500	500
<i>71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	1.485	700	1.500	500	500

RAČUN PRIHODA I RASHODA
C 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	4.121.856	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
04 Ekonomski poslovi	4.121.856	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
<i>0483: istraživanje i razvoj: Gorivo i energija</i>	4.121.856	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009

PLAN RASHODA I IZDATAKA PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.
RAZDJEL 77	MINISTARSTVO GOSPODARSTVA I ODRŽIVOG RAZVOJA	4.311.059	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
GLAVA 7750	HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA	4.311.059	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
PROGRAM 3225	RAZVOJ ENERGETSKOG SUSTAVA I GOSPODARENJA UGLJIKOVODICIMA	4.311.059	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
Aktivnost A918001	Administracija i upravljanje (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)	4.311.059	5.039.286	5.423.880	5.447.576	5.647.009
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	9.060	9.954	9.954	9.954	9.954
Razred 3	Rashodi poslovanja	9.060	9.954	9.954	9.954	9.954
Skupina 32	Materijalni rashodi	9.060	9.954	9.954	9.954	9.954
Izvor financiranja 43	Prihodi za posebne namjene	4.300.514	5.028.632	5.412.426	5.437.122	5.636.555
Razred 3	Rashodi poslovanja	4.046.062	4.958.591	5.189.426	5.369.122	5.498.555
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	3.297.636	3.864.890	4.060.048	4.168.858	4.280.585
Skupina 32	Materijalni rashodi	745.711	1.090.981	1.126.378	1.187.264	1.204.970
Skupina 34	Financijski rashodi	2.715	2.720	3.000	3.000	3.000
Skupina 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	0	0	10.000	10.000
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	65.250	70.041	223.000	68.000	138.000
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	65.250	70.041	223.000	68.000	138.000
Izvor financiranja 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.485	700	1.500	500	500
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.485	700	1.500	500	500
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.485	700	1.500	500	500