



**HRVATSKA ENERGETSKA  
REGULATORNA AGENCIJA**  
Ulica grada Vukovara 14  
10000 Zagreb

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA  
HRVATSKE ENERGETSKE REGULATORNE  
AGENCIJE ZA 2022. GODINU**

Zagreb, ožujak 2023.

## **IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

### **HRVATSKE ENERGETSKE REGULATORNE AGENCIJE ZA 2022.**

Financijski plan Hrvatske energetske regulatorne agencije (dalje: HERA) za 2022. godinu donesen je na sjednici Upravnog vijeća održanoj 20. prosinca 2021. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, na temelju članka 32. stavka 2. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, dokumentom Klase: 400-02/21-01/4, Urbroj: 371-06-21-3, a Izmjene Financijskog plana HERA-e za 2022. i projekcija za 2023. i 2024. godinu donesene su na sjednici 07. prosinca 2022. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, dokumentom Klase: 400-02/21-01/4, Urbroj: 371-06-22-6.

Obzirom na činjenicu da je HERA proračunski korisnik, dužna je bila primijeniti načela i metodologiju koji su propisani Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21). Uputama za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2022. do 2024. (dalje: Upute), koje je sastavilo Ministarstvo financija i Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja, a sve u skladu sa Smjernicama za izradu Državnog proračuna koje je donijela Vlada Republike Hrvatske.

Upute sadrže razradu metodologije za izradu prijedloga financijskog plana koja je propisana Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba istoga zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Isto tako, člankom 58. i 59. Zakona o izvršavanju državnog proračuna za 2022. godinu („Narodne novine“, broj 140/21 i 131/22) propisano je da se namjenski prihodi i primitci, te vlastiti prihodi svih korisnika planiraju u državnom proračunu, a obveza uplate ovih prihoda u državni proračun ne odnosi se na HERA-u. Ostvarenje i trošenje namjenskih prihoda i primitaka iskazuje se mjesečno u sustavu državne riznice preko evidencijskih naloga koji se dostavljaju Ministarstvu gospodarstva i održivog razvoja.

Člankom 86. stavak 3. Zakona o proračunu koji je stupio na snagu 1. siječnja 2022. propisana je obveza proračunskog korisnika da upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostavi prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje na usvajanje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Financijski plan Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2022. sastoji se od:

- Plana prihoda i primitaka za 2022.,
- Plana rashoda i izdataka za 2022. i
- Obrazloženja prijedloga financijskog plana.

### **IZVRŠENJE PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2022.**

Prihodi za posebne namjene (izvor 43) bili su planirani u iznosu od 32.618.000 kn, vlastiti prihodi (izvor 31) u iznosu od 75.000 kn., a prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja (izvor 71) u iznosu od 13.000 kn. Razlika između prenesenog viška iz prethodnih godina u iznosu od 11.963.353 kn i odnosa viška u sljedeću godinu u iznosu od 11.072.353 kn (iskazani u

tablici broj 1) koja iznosi 891.000 kn, predstavlja planirani iznos apsorpcije viška radi uspostave ravnoteže s ukupnim iznosom planiranih rashoda i izdataka koji iznose 33.597.000 kn.

Ukupno ostvareni prihodi u 2022. iznose 32.481.673 kn što predstavlja izvršenje od 99% ukupno planiranih prihoda. Ostvareni prihodi za posebne namjene (izvor 43) iznose 32.402.224 kn, vlastiti prihodi (izvor 31) iznose 68.263 kn, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine (izvor 71) iznose 11.186 kn. Tabelarni prikaz dan je u tablici 1:

Tablica 1. Izvršenje prihoda i primitaka u 2022. godini

| IZVOR | EK. KLAS. | OPIS  | PLAN ZA 2022.     | IZVRŠENJE         | INDEKS      |
|-------|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------|
| 1     | 2         | 3   | 4                 | 5                 | 6 (5/4)     |
| 43    | 65148     | Ostale naknade i pristojbe za posebne namjene | 32.600.000        | 32.392.644        | 0,99        |
| 43    | 68311     | Ostali prihodi                                | 13.000            | 9.201             | 0,71        |
| 43    | 64143     | Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo     | 5.000             | 379               | 0,08        |
|       |           | <b>Ukupno namjenski prihodi</b>               | <b>32.618.000</b> | <b>32.402.224</b> | <b>0,99</b> |
| 31    | 66151     | Prihodi od pruženih usluga                    | 74.650            | 67.792            | 0,91        |
| 31    | 64132     | Kamate na depozite po viđenju                 | 150               | 120               | 0,80        |
| 31    | 64151     | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika        | 200               | 351               | 1,76        |
|       |           | <b>Ukupno vlastiti prihodi</b>                | <b>75.000</b>     | <b>68.263</b>     | <b>0,91</b> |
| 71    | 72211     | Računala i računalna oprema                   | 13.000            | 11.186            | 0,86        |
|       |           | <b>Ukupni prihodi</b>                         | <b>32.706.000</b> | <b>32.481.673</b> | <b>0,99</b> |
| 43    |           | Preneseni višak iz prethodnih godina          | +11.963.353       |                   |             |
| 43    |           | Odnos u sljedeću godinu                       | -11.072.353       |                   |             |
|       |           | <b>UKUPNI PRIHODI</b>                         | <b>33.597.000</b> | <b>32.481.673</b> |             |

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda 2022. godine najznačajniji namjenski prihodi su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi u iznosu od 32.392.644 kn koji čine 99,73% ostvarenih prihoda HERA-e. U okviru namjenskih prihoda ostvareno je 9.201 kn ostalih prihoda. Ostali prihodi odnose se na prihode od povrata premija dopunskog osiguranja u iznosu od 1.150 kn, refundacija troškova za službeni put (ACER) u iznosu od 7.850 kn te ostalih prihoda u iznosu od 201 kn.

U okviru namjenskih prihoda HERA je ostvarila prihod od zateznih kamata u iznosu od 379 kn.

HERA je ostvarila 68.263 kn prihoda koji se klasificiraju u vlastite prihode (izvor 31), a sastoje se od prihoda od imovine (prihodi od financijske imovine - kamate na depozite po viđenju) u iznosu od 120 kn, prihoda od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 351 kn i prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 67.792 kn (zakup dijela prostora Hrvatskom telekomu d.d. za smještaj antenskog prihvata, elektroničke komunikacijske infrastrukture i povezane opreme).

U 2022. godini HERA je ostvarila ukupno 11.186 kn prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine (izvor 71).

## IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA ZA 2022.

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2022. iznosili su 33.597.000 kn.

Planirani rashodi i izdaci koji se financiraju iz namjenskih prihoda (izvor 43) iznose 33.509.000 kn, planirani rashodi i izdaci koji se financiraju iz vlastitih prihoda (izvor 31) iznose 75.000 kn dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani na izvoru prihoda od prodaje rashodovane računalne opreme (izvor 71) iznose 13.000 kn. Rashodi i izdaci planirani su na razini podskupine u okviru jedne aktivnosti iskazane u Državnom proračunu A 918001 Administracija i upravljanje, kako je prikazano u tablici 2.

Ukupni rashodi za 2022. izvršeni su u iznosu od 31.056.128 kn što predstavlja ostvarenje u iznosu od 92,44% ukupno planiranih rashoda. U tablici 2 daje se pregled planiranih rashoda na razini podskupine i izvršenje rashoda i izdataka na razini podskupine i odjeljka.

Tablica 2. Izvršenje rashoda i izdataka u 2022. godini

| IZVOR     | EK. KLAS.  | OPIS   | PLAN ZA 2022.     | IZVRŠENJE         | INDEKS      |
|-----------|------------|--|-------------------|-------------------|-------------|
| 1         | 2          | 3  | 4                 | 5                 | 6 (5/4)     |
|           | <b>31</b>  | <b>Rashodi za zaposlene</b>                            | <b>25.630.000</b> | <b>24.846.036</b> | <b>0,97</b> |
| <b>43</b> | <b>311</b> | <b>Plaće (Bruto)</b>                                   | <b>20.700.000</b> | <b>20.070.539</b> | <b>0,97</b> |
| 43        | 3111       | Plaće za redovan rad                                   |                   | 20.010.995        |             |
| 43        | 3112       | Plaće u naravi   |                   | 19.735            |             |
| 43        | 3113       | Plaće za prekovremeni rad                              |                   | 39.810            |             |
| <b>43</b> | <b>312</b> | <b>Ostali rashodi za zaposlene</b>                     | <b>1.500.000</b>  | <b>1.497.512</b>  | <b>1,00</b> |
| 43        | 3121       | Ostali rashodi za zaposlene                            |                   | 1.497.512         |             |
| <b>43</b> | <b>313</b> | <b>Doprinosi na plaće</b>                              | <b>3.430.000</b>  | <b>3.277.985</b>  | <b>0,96</b> |
| 43        | 3132       | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje            |                   | 3.277.985         |             |
|           | <b>32</b>  | <b>Materijalni rashodi</b>                             | <b>7.365.000</b>  | <b>5.686.821</b>  | <b>0,77</b> |
| <b>43</b> | <b>321</b> | <b>Naknade troškova zaposlenima</b>                    | <b>1.595.000</b>  | <b>1.052.682</b>  | <b>0,66</b> |
| <b>31</b> | <b>321</b> | <b>Naknade troškova zaposlenima</b>                    | <b>75.000</b>     | <b>68.263</b>     | <b>0,91</b> |
| 43        | 3211       | Službena putovanja                                     |                   | 211.592           |             |
| 43        | 3212       | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |                   | 452.474           |             |
| 43        | 3213       | Stručno usavršavanje zaposlenika                       |                   | 388.616           |             |
| 31        | 3213       | Stručno usavršavanje zaposlenika                       |                   | 68.263            |             |
| 43        | 3214       | Ostale naknade troškova zaposlenima                    |                   | 0                 |             |
| <b>43</b> | <b>322</b> | <b>Rashodi za materijal i energiju</b>                 | <b>1.020.000</b>  | <b>747.397</b>    | <b>0,73</b> |
| 43        | 3221       | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi         |                   | 435.434           |             |
| 43        | 3223       | Energija   |                   | 302.817           |             |
| 43        | 3225       | Sitni inventar i auto gume                             |                   | 9.146             |             |
| <b>43</b> | <b>323</b> | <b>Rashodi za usluge</b>                               | <b>4.110.000</b>  | <b>3.380.249</b>  | <b>0,82</b> |
| 43        | 3231       | Usluge telefona, pošte i prijevoza                     |                   | 264.343           |             |

|           |            |  |                   |                   |             |
|-----------|------------|--|-------------------|-------------------|-------------|
| 43        | 3232       | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                     |                   | 798.310           |             |
| 43        | 3233       | Usluge promidžbe i informiranja                                |                   | 34.644            |             |
| 43        | 3234       | Komunalne usluge   |                   | 101.504           |             |
| 43        | 3235       | Zakupnine i najamnine  |                   | 504.315           |             |
| 43        | 3236       | Zdravstvene i veterinarske usluge                              |                   | 170.415           |             |
| 43        | 3237       | Intelektualne i osobne usluge                                  |                   | 835.416           |             |
| 43        | 3238       | Računalne usluge   |                   | 150               |             |
| 43        | 3239       | Ostale usluge  |                   | 671.152           |             |
| <b>43</b> | <b>329</b> | <b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>                   | <b>565.000</b>    | <b>438.230</b>    | <b>0,78</b> |
| 43        | 3291       | Naknade za rad pred. i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |                   | 22.934            |             |
| 43        | 3292       | Premije osiguranja   |                   | 53.278            |             |
| 43        | 3293       | Reprezentacija   |                   | 79.176            |             |
| 43        | 3294       | Članarine  |                   | 233.568           |             |
| 43        | 3295       | Pristojbe i naknade  |                   | 20.770            |             |
| 43        | 3296       | Troškovi sudskih postupaka                                     |                   | 18.750            |             |
| 43        | 3299       | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                          |                   | 9.755             |             |
|           | <b>34</b>  | <b>Financijski rashodi</b>                                     | <b>39.000</b>     | <b>20.459</b>     | <b>0,52</b> |
| <b>43</b> | <b>343</b> | <b>Ostali financijski rashodi</b>                              | <b>39.000</b>     | <b>20.459</b>     | <b>0,52</b> |
| 43        | 3431       | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                      |                   | 20.093            |             |
| 43        | 3432       | Negativne teč. razlike i razlike zbog primjene val. klauzule   |                   | 318               |             |
| 43        | 3433       | Zatezne kamate   |                   | 48                |             |
|           | <b>42</b>  | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>        | <b>563.000</b>    | <b>502.811</b>    | <b>0,89</b> |
| <b>43</b> | <b>422</b> | <b>Postrojenja i oprema</b>                                    | <b>550.000</b>    | <b>491.625</b>    | <b>0,89</b> |
| <b>71</b> | <b>422</b> | <b>Postrojenja i oprema</b>                                    | <b>13.000</b>     | <b>11.186</b>     | <b>0,86</b> |
| 43        | 4221       | Uredska oprema i namještaj                                     |                   | 364.357           |             |
| 71        | 4221       | Uredska oprema i namještaj                                     |                   | 11.186            |             |
| 43        | 4222       | Komunikacijska oprema  |                   | 117.539           |             |
| 43        | 4223       | Oprema za održavanje i zaštitu                                 |                   | 9.729             |             |
| 43        | 4225       | Instrumenti, uređaji i strojevi                                |                   | 0                 |             |
|           |            | <b>UKUPNI RASHODI</b>  | <b>33.597.000</b> | <b>31.056.128</b> | <b>0,92</b> |

Rashodi i izdaci planirani su u okviru aktivnosti brojčane oznake A918001 - Administracija i upravljanje, koja uključuje rashode potrebne radi provedbe djelatnosti i poslovanja HERA-e, a odnose se na administrativne i upravljačke poslove. Prema ekonomskoj klasifikaciji to su: rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi te rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Rashodi za zaposlene iznose 24.846.036 kn što predstavlja izvršenje od 97% od ukupno planiranih sredstava.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 5.686.821 kn što predstavlja izvršenje od 77% od ukupno planiranih sredstava za tu namjenu.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 20.459 kn što predstavlja izvršenje od 52% od ukupno planiranih sredstava za financijske rashode.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 502.811 kn što predstavlja izvršenje od 89% od ukupno planiranih sredstava za tu namjenu.

Rashodi i izdaci strukturirani prema izvorima financiranja 31 (vlastiti prihodi) i 71 (prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine) izvršeni su u istom iznosu u kojem su ostvareni prihodi, tako da se ostvarena razlika između prihoda i primitaka i rashoda i izdataka odnosi na izvor 43 (namjenski prihodi).

## OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda nad rashodima na izvoru 43 u iznosu od 1.425.545 kn koji se zajedno s kumuliranim viškom iz prethodnih godina koji iznosi 11.963.353 kn prenosi u 2023. godinu u ukupnom iznosu od 13.388.898 kn.

Tablica 3.

| PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA              | IZVRŠENJE<br>2021. | PLAN<br>PRORAČUNA<br>2022. | IZVRŠENJE<br>2022. |
|--|--------------------|----------------------------|--------------------|
| 1  | 2                  | 3                          | 4                  |
| <b>PRIHODI UKUPNO</b>                      | <b>30.653.320</b>  | <b>32.706.000</b>          | <b>32.481.673</b>  |
| PRIHODI POSLOVANJA                         | 30.648.622         | 32.693.000                 | 32.470.487         |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE<br>IMOVINE | 4.698              | 13.000                     | 11.186             |
| <b>RASHODI UKUPNO</b>                      | <b>28.499.684</b>  | <b>33.597.000</b>          | <b>31.056.128</b>  |
| RASHODI POSLOVANJA                         | 27.933.097         | 33.034.000                 | 30.553.317         |
| RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU            | 566.587            | 563.000                    | 502.811            |
| <b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>            | <b>2.153.636</b>   | <b>-891.000</b>            | <b>1.425.545</b>   |

Tablica 4.

| ODNOS / DONOS   | IZVRŠENJE<br>2021. | PLAN<br>PRORAČUNA<br>2022. | IZVRŠENJE<br>2022. |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|
| 1   | 2                  | 3                          | 4                  |
| UKUPAN DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA IZ<br>PRETHODNIH GODINA      | 9.809.717          | 11.963.353                 | 11.963.353         |
| <b>UKUPAN ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U<br/>SLJEDEĆU GODINU</b> | <b>-11.963.353</b> | <b>-11.072.353</b>         | <b>-13.388.898</b> |

Temeljem članka 78. Zakona o proračunu posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju iskazuje se prema organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Obzirom na činjenicu da HERA posluje unutar jedne aktivnosti brojčane oznake A918001 – Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda), svi prihodi i primici te rashodi i izdaci su planirani i izvršeni unutar navedene aktivnosti, a prema

izvorima financiranja, ekonomskoj i organizacijskoj klasifikaciji su prikazani na taj način u općem djelu izvršenja.

### **Zakonske i druge pravne osnove:**

HERA je osnovana Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 177/04 i 76/07), a nastavila je poslovati u skladu s odredbama Zakona o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 120/12 i 68/18) (u daljnjem tekstu: Zakon). Zakon propisuje da je HERA samostalna i neovisna pravna osoba s javnim ovlastima za regulaciju energetske djelatnosti. Osnivač je Republika Hrvatska, a osnivačka prava ostvaruje Vlada Republike Hrvatske. Za obavljanje poslova određenih Zakonom HERA odgovara Hrvatskom saboru. Poslovi HERA-e su od interesa za Republiku Hrvatsku, a obavljaju se temeljem javnih ovlasti. Poslovi, ovlasti i odgovornosti HERA-e utvrđeni su Zakonom, zakonima kojima se uređuje energetski sektor i drugim zakonima kojima se uređuju pojedina tržišta energije.

### **Opis aktivnosti:**

Administracija i upravljanje je aktivnost brojčane oznake A918001, koja uključuje rashode neophodne za provedbu djelatnosti i poslovanja HERA-e, a sastoji se od administrativnih i upravljačkih aktivnosti vezanih za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti. HERA provodi regulaciju energetske djelatnosti izvršavanjem poslova propisanih hrvatskim energetskim 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 dobiti za krajnje kupce putem troškovno utemeljenih i mehanizmom konkurentnog tržišta postignutih cijena energije otvaranjem tržišta energije, te sprječavanje monopolističkog djelovanja.

Način financiranja HERA-e uređen je Zakonom, prema kojem HERA ima proračun čiji su prihod naknade za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti dostatne za financiranje rada i poslovanja regulatora energetske djelatnosti u Republici Hrvatskoj.

Od ukupno planiranih rashoda za financiranje regulacije energetske djelatnosti u iznosu od 33.597.000 kn, za rashode za zaposlene bilo je planirano 76,29 %, za materijalne rashode 21,92%, za financijske rashode 0,12%, te za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine 1,67 % .

Rashodi planirani na aktivnosti Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) ostvareni su u iznosu od 31.056.128 kn što iznosi 92 % planiranih rashoda i izdataka. U strukturi izvršenja rashoda i izdataka rashodi za zaposlene iznose 80%, materijalni rashodi 18,31%, financijski rashodi 0,07%, te rashodi za nabavu dugotrajne neproizvedene i proizvedene nefinancijske imovine 1,62%.

**KLASA: 400-02/23-01/3**

**URBROJ: 371-07-23-3**

**Zagreb, 30. ožujka 2023.**

**Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća**

**mr. sc. Željko Vrban, v.r.**