



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

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKE ENERGETSKE
REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2023. GODINU**

**KLASA: 400-01/24-01/3
URBROJ: 371-07-24-2
Zagreb, 19. ožujka 2024.**

Zagreb, ožujak 2024.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA HRVATSKE ENERGETSKE REGULATORNE AGENCIJE ZA 2023.

Financijski plan Hrvatske energetske regulatorne agencije (dalje: HERA) za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. donesen je na sjednici Upravnog vijeća održanoj 22. rujna 2022. Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, na temelju članka 32. stavka 2. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, dokumentom Klase: 400-04/22-01/1, Urbroj: 371-06-22-3, a sve u skladu s člankom 38. stavak 2. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), (dalje: Zakon). Nadalje, Izmjene Financijskog plana HERA-e donesene su na sjednici Upravnog vijeća održanoj 16. studenog 2023. Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, dokumentom Klase: 400-04/22-01/1, Urbroj: 371-06-23-11.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je u člancima 81.-87. Zakona, a detaljno je uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/23), (dalje: Pravilnik).

U skladu s člankom 86. Zakona, proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje na usvajanje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Godišnji izvještaj HERA-e za 2023. sadrži opći i posebni dio, obrazloženje općeg i posebnog dijela te posebne izvještaje.

A) Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda prikazuje izvršenje prošlogodišnjeg izvještajnog razdoblja, plan za 2023. godinu i izvršenje ukupnih prihoda i rashoda, indeks izvršenja u odnosu na prošlogodišnje izvršenje te indeks izvršenja u odnosu na plan. Ostvareni ukupni prihodi iznose 10.958.134 EUR, rashodi 4.131.893 EUR. Ostvareni višak u 2023. godini iznosi 6.826.240 EUR koji zajedno s kumuliranim viškom prethodnih godina u iznosu od 1.777.012 EUR iznosi 8.603.252 EUR. Tabela prikaz sažetka prihoda dan je u tablici 1.

Obzirom na činjenicu da HERA ne ostvaruje primitke od financijske imovine i zaduživanja i izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova, Sažetak računa financiranja sadrži podatke o prijenosu sredstava (ostvarenog viške) iz prethodne godine te podatke o prijenosu sredstava u sljedeće razdoblje, a tabelarni prikaz sažetka računa financiranja dan je u tablici 2.

2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o приходima i rashodima prema izvorima financiranja i
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Tabelarni prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji dan je u tablici 3. Tabelarni prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja dan je u tablici 4. Tabelarni prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji dan je u tablici 5 u prilogu ovog izvještaja.

Obzirom HERA ne ostvaruje primitke od financijske imovine i zaduživanja te izdatke za financijsku imovinu i otplatu instrumenata zaduživanja račun financiranja se ne sastavlja.

B) Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda iskazanih prema ekonomskoj, organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Rashodi su planirani kroz aktivnost brojčane oznake A918001 - Administracija i upravljanje koja je uključena u program 3225 – Razvoj energetskog sustava i gospodarenje ugljikovodicima. Organizacijski, HERA je smještena kao glava unutar razdjela Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja. Tabelarni prikaz rashoda i izdataka iskazanih prema ekonomskoj, organizacijskoj i programskoj klasifikaciji dan je u tablici 6.

C) Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

1. Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa u sljedeću godinu.

Obrazloženje ostvarenja prihoda

Visina naknada za obavljanje poslova regulacije energetskih djelatnosti propisana je Odlukom o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetskih djelatnosti („Narodne novine“, broj 38/22), (dalje: Odluka) koju je 25. ožujka 2022. donijela Vlada Republike Hrvatske, a koja je stupila na snagu 2. travnja 2022. Prema toj Odluci naknade se određuju kako slijedi:

- naknade u iznosu 0,05% od ukupnoga 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,
- naknade (jednokratne uplate) za rad HERA-e, u skladu s Pregledom naknada za rad HERA-e koji je sastavni dio te Odluke.

Prihodi ostvareni temeljem Odluke predstavljaju namjenske prihode – IZVOR 43.

Ukupni prihodi poslovanja HERA-e u 2023. godini iznose 10.957.570 EUR i za 154% su veći od poslovnih prihoda ostvarenih u 2022. godini. Povećanje prihoda u odnosu na 2022. godinu rezultat je povećanja prihoda od naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti koje HERA obračunava na temelju prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti temeljem obavljanja energetske djelatnosti.

Povećanje prihoda od naknada rezultat je porasta poslovne aktivnosti energetske subjekata i povećanja njihovih prihoda od obavljanja energetske djelatnosti, kao i činjenice da je HERA po proglašenju prestanka epidemije bolesti COVID-19 vratila rokove dospelja računa na predpandemijski režim (rok dospelja vraćen je sa 105 na 15 dana) čime je u 2023. naplaćeno pet kvartalnih rata umjesto četiri kvartalne rate. U odnosu na planirana sredstva za 2023. izvršenje iznosi 95%.

HERA ostvaruje vlastite prihode – IZVOR 31 koji su u 2023. godini ostvareni u iznosu od 9.339 EUR i odnose se na dani zakup dijela prostora Hrvatskom telekomu d.d. za smještaj antenskog prihvata, elektroničke komunikacijske infrastrukture i povezane opreme u iznosu od 9.000 EUR te 339 EUR na kamate na depozite po viđenju.

Na IZVORU 71 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su prihodi u iznosu od 564 EUR.

Ukupni prihodi HERA-e u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 10.958.134 EUR i za 154% su veći od prihoda ostvarenih u 2022. godini. U odnosu na planirane prihode, ostvarenje iznosi 95%.

Struktura i ostvarenje prihoda prikazano je u tablici 3.

Obrazloženje ostvarenja rashoda

Ukupni rashodi poslovanja HERA-e u 2023. godini iznose 4.131.893 EUR i za 10.036 EUR su veći od rashoda poslovanja u 2022. godinu. U odnosu na planirane rashode, ostvarenje iznosi 82%.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 3.462.770 EUR što predstavlja izvršenje od 90% od ukupno planiranih sredstava.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 666.396 EUR što predstavlja izvršenje od 61% od ukupno planiranih sredstava za tu namjenu.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 2.728 EUR što predstavlja 100% - tno izvršenje planiranih sredstava za financijske rashode.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju, a planirani su u iznosu od 70.741 EUR.

Struktura i ostvarenje rashoda prikazano je u tablici 3.

Struktura i ostvarenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja dani su u tablici 4.

Tabelarni prikaz rashoda po funkcijskoj klasifikaciji dan je u tablici 5 iz koje je vidljivo da su ukupni rashodi HERA-e raspoređeni u Ekonomske poslove – oznaka 04.

Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa u sljedeću godinu.

U razdoblju od 01.01.-31.12.2022. ostvaren je višak poslovanja u iznosu od 189.202 EUR koji zajedno s kumuliranim viškovima iz prethodnih godina u iznosu od 1.587.810 iznosi 1.777.012 EUR i prenosi se u 2023. Ostvareni višak poslovanja HERA-e u 2023. iznosi 6.826.240 EUR kao razlika ostvarenih prihoda i rashoda.

Na izvoru financiranja 43 višak iznosi 6.825.676 EUR, na izvoru 71 višak iznosi 564 EUR dok su na izvoru 31 rashodi izvršeni u istom iznosu u kojem su ostvareni prihodi pa nema iskazanog viška/manjka.

2. Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

U skladu s člankom 78. Zakona posebni dio polugodišnjeg 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), u okviru programa 3225 – Razvoj energetskeg sustava i gospodarenje ugljikovodikom, rashodi su planirani i izvršeni unutar navedene aktivnosti, a prema izvorima financiranja, ekonomskoj i organizacijskoj klasifikaciji su prikazani u tablici 6.

Aktivnost Administracija i upravljanje, brojčane oznake A918001, uključuje rashode neophodne za provedbu djelatnosti i poslovanja HERA-e, a sastoji se od administrativnih i upravljačkih aktivnosti vezanih za obavljanje poslova regulacije energetskeg djelatnosti.

HERA provodi regulaciju energetskeg djelatnosti izvršavanjem poslova propisanih hrvatskim energetskeg 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 energetskeg 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.

D) Posebni izvještaji

U skladu s člankom 85. Zakona i člankom 23. Pravilnika proračunski korisnik dužan je objaviti sljedeće izvještaje:

- Izvještaj o korištenju proračunske rezerve,
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 410.313,74 EUR, a odnose se na nedospjele obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene u iznosu 260.273,54 EUR, obveze za materijalne rashode 35.054,95 EUR, obveze za financijske rashode 221,14 EUR i ostale tekuće obveze 114.764,11 EUR).

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2023. iznose 3.666.734 EUR.

HERA ima 39 postupaka pred Upravnim sudovima. Postupci se u bitnome vode radi poništenja HERA-inih odluka donesenih prilikom obavljanja zadataka u okviru danih nadležnosti.

HERA vodi tri ovršna postupka s dva energetska subjekta zbog neplaćanja naknade za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti.

Na trgovačkim sudovima vode se dva stečajna postupka u kojima je HERA vjerovnik.

Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća

mr. sc. Željko Vrban, v. r.

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKE ENERGETSKE REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2023. GODINU**

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Tablica 1

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.309.574	11.564.379	10.957.570	254	95
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.485	700	564	38	81
PRIHODI UKUPNO	4.311.059	11.565.079	10.958.134	254	95
3 RASHODI POSLOVANJA	4.055.123	4.968.545	4.131.893	102	83
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	66.734	70.741	0	0	0
RASHODI UKUPNO	4.121.857	5.039.286	4.131.893	100	82
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	189.202	6.525.793	6.826.240	3.608	105

Tablica 2

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.587.810	1.777.012	1.777.012	0	
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.469.554	-8.302.805	-8.603.252	0	
NETO FINANCIRANJE	118.256	-6.525.793	-6.826.240	-5.772	105
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	307.458	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 3

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
			UKUPNO PRIHODI	4.311.059	11.565.079	10.958.134	254	95
6			Prihodi poslovanja	4.309.574	11.564.379	10.957.570	254	95
	64		Prihodi od imovine	113	2.046	2.660	2.358	130
		641	Prihodi od financijske imovine	113	2.046	2.660	2.358	130
		6413	Kamate na depozite po viđenju	16	46	339	2.124	736
		6414	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	50	2.000	2.322	4.617	116
		6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	47	0	0	0	0
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	4.299.243	11.550.700	10.945.355	255	95
		651	Upravne i administrativne pristojbe	4.299.243	11.550.000	10.944.051	255	95
		6514	Ostale naknade i pristojbe za posebne namjene	4.299.243	11.550.000	10.944.051	255	95
		652	Prihodi po posebnim propisima	0	700	1.304	0	186
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	0	700	1.304	0	186
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	8.998	9.908	9.000	100	91
		661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	8.998	9.908	9.000	100	91
		6615	Prihodi od pruženih usluga	8.998	9.908	9.000	100	91
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.221	1.725	555	45	32
		683	Ostali prihodi	1.221	1.725	555	45	32
		6831	Ostali prihodi	1.221	1.725	555	45	32
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.485	700	564	38	81
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.485	700	564	38	81
		722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	1.485	700	564	38	81
		7221	Računala i računalna oprema	1.485	700	564	38	81

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
			UKUPNO RASHODI	4.121.857	5.039.286	4.131.893	100	82
3			Rashodi poslovanja	4.055.123	4.968.545	4.131.893	102	83
	31		Rashodi za zaposlene	3.297.636	3.864.890	3.462.770	105	90
		311	Plaće (Bruto)	2.663.819	3.072.535	2.756.002	103	90
			3111 Plaće za redovan rad	2.655.916	3.060.590	2.754.485	104	90
			3112 Plaće u naravi	2.619	5.309	1.516	58	29
			3113 Plaće za prekovremeni rad	5.284	6.636	0	0	0
		312	Ostali rashodi za zaposlene	198.754	285.354	255.889	129	90
			3121 Ostali rashodi za zaposlene	198.754	285.354	255.889	129	90
		313	Doprinosi na plaće	435.063	507.001	450.879	104	89
			3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	435.063	507.001	450.879	104	89
	32		Materijalni rashodi	754.771	1.100.935	666.396	88	61
		321	Naknade troškova zaposlenima	148.775	275.399	111.715	75	41
			3211 Službena putovanja	28.083	114.805	21.826	78	19
			3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	60.054	66.361	60.174	100	91
			3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	60.638	92.906	29.715	49	32
			3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0	1.327	0	0	0
		322	Rashodi za materijal i energiju	99.197	164.577	85.019	86	52
			3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	57.792	79.634	49.354	85	62
			3223 Energija	40.191	79.634	35.229	88	44
			3225 Sitan inventar i auto gume	1.214	5.309	435	36	8
		323	Rashodi za usluge	448.636	587.961	412.563	92	70
			3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	35.084	39.817	30.905	88	78
			3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	105.954	139.451	75.629	71	54
			3233 Usluge promidžbe i informiranja	4.598	13.272	4.329	94	33
			3234 Komunalne usluge	13.472	18.581	13.781	102	74
			3235 Zakupnine i najamnine	66.934	66.361	70.325	105	106

		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	22.618	25.217	20.559	91	82
		3237	Intelektualne i osobne usluge	110.879	165.812	107.650	97	65
		3238	Računalne usluge	20	13.272	20	100	0
		3239	Ostale usluge	89.077	106.178	89.366	100	84
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	58.163	72.998	57.099	98	78
		3291	Naknade za rad pred. I izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.044	3.982	855	28	21
		3292	Premije osiguranja	7.071	10.618	4.546	64	43
		3293	Reprezentacija	10.508	17.254	13.251	126	77
		3294	Članarine	31.000	33.181	30.616	99	92
		3295	Pristojbe i naknade	2.757	5.309	3.399	123	64
		3296	Troškovi sudskih postupaka	2.489	1.327	3.111	125	234
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.295	1.327	1.321	102	100
34			Financijski rashodi	2.715	2.720	2.728	100	100
	343		Ostali financijski rashodi	2.715	2.720	2.728	100	100
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.667	2.654	2.728	102	103
		3432	Neg. tečajne razlike i razlike zbog primjene val. klauzule	42	66	0	0	0
		3433	Zatezne kamate	6	0	0	0	0
37			Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	0	0	0	0
	372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0	0	0	0	0
		3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0	0	0	0	0
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	66.734	70.741	0	0	0
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	66.734	70.741	0	0	0
	422		Postrojenja i oprema	66.734	70.741	0	0	0
		4221	Uredska oprema i namještaj	49.843	13.670	0	0	0
		4222	Komunikacijska oprema	15.600	28.089	0	0	0
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.291	28.982	0	0	0
		4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 4

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIHODI	4.311.059	11.565.079	10.958.134	254	95
3 Vlastiti prihodi	9.060	9.954	9.339	103	94
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	9.060	9.954	9.339	103	94
4 Prihodi za posebne namjene	4.300.514	11.554.425	10.948.232	255	95
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	4.300.514	11.554.425	10.948.232	255	95
7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.485	700	564	38	81
<i>71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	1.485	700	564	38	81
UKUPNO RASHODI	4.121.857	5.039.286	4.131.893	100	82
3 Vlastiti prihodi	9.060	9.954	9.339	103	94
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	9.060	9.954	9.339	103	94
4 Prihodi za posebne namjene	4.111.313	5.028.632	4.122.555	100	82
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	4.111.313	5.028.632	4.122.555	100	82
7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.485	700	0	0	0
<i>71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	1.485	700	0	0	0

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 5

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	4.121.857	5.039.286	4.131.893	100	82
04 Ekonomski poslovi	4.121.857	5.039.286	4.131.893	100	82
<i>0483: istraživanje i razvoj: Gorivo i energija</i>	4.121.857	5.039.286	4.131.893	100	82

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ I ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 6

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	REBALANS 2023	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	2	3	4=3/2*100
RAZDJEL 77	MINISTARSTVO GOSPODARSTVA I ODRŽIVOG RAZVOJA				
GLAVA 7750	HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA				
PROGRAM 3225	RAZVOJ ENERGETSKOG SUSTAVA I GOSPODARENJA UGLJIKOVODICIMA				
Aktivnost A918001	Administracija i upravljanje (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)		5.039.286	4.131.893	82
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi		9.954	9.339	94
Razred 3	Rashodi poslovanja		9.954	9.339	94
Skupina 32	Materijalni rashodi		9.954	9.339	94
Izvor financiranja 43	Prihodi za posebne namjene		5.028.632	4.122.555	82
Razred 3	Rashodi poslovanja		4.958.591	4.122.555	83
Skupina 31	Rashodi za zaposlene		3.864.890	3.462.770	90
Skupina 32	Materijalni rashodi		1.090.981	657.057	60
Skupina 34	Financijski rashodi		2.720	2.728	100
Skupina 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		0	0	0
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		70.041	0	0
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		70.041	0	0
Izvor financiranja 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja		700	0	0
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		700	0	0
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		700	0	0