



**HRVATSKA ENERGETSKA  
REGULATORNA AGENCIJA**

**IZMJENE PRORAČUNA  
HRVATSKE ENERGETSKE  
REGULATORNE AGENCIJE  
ZA 2023.**

**Zagreb, 16. studeni 2023.**

# **Izmjene Proračuna Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2023.**

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. U skladu s člankom 20. stavak 3. Statuta HERA-e, Upravno vijeće donosi izmjene proračuna HERA.

Proračun HERA-e donesen je na 38. sjednici Upravnog vijeća koja je održana 27. prosinca 2022. godine. Proračun HERA-e je akt koji sadrži prikaz prihoda i rashoda.

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

- 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 i Računa financiranja i
- B) Računa prihoda i rashoda i Računa financirana

U Sažetku Računa prihoda i rashoda koji se sastoji od planiranih iznosa prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine te rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine povećavaju se iznosi prihoda što je vidljivo u tablici broj 1. U Sažetku Računa financiranja koji sadrži planirane iznose prijenosa sredstava iz prethodne u sljedeću godinu te prijenos sredstva u sljedeću mijenjaju se iznosi u skladu s ostvarenim viškom u 2022. i povećanim приходima u 2023. godini što je prikazano u tablici broj 2.

Tablica broj 1

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

EUR

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

Tablica broj 2

**SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

EUR

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

**B) RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA**

Račun prihoda i rashoda u okviru općeg dijela financijskog plana sastoji se od iznosa prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine.

Pozicije planiranih prihoda i njegove izmjene prikazani su u tablici broj 3, a prijenosi i njegove izmjene prikazani su 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
		<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>5.039.286</b>		<b>5.039.286</b>

Tablica broj 4

EUR

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

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
		<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>5.039.286</b>		<b>5.039.286</b>

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 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 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 u tablici broj 6.

Tablica broj 6

EUR

FINACIJSKI 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
		<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>5.039.286</b>		<b>5.039.286</b>

### **III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA**

#### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG 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 dospijeca plaćanja računa po proglašenju završetka epidemije bolesti COVID-19 vratili na predpandemijski režim (rok dospijeca vraćen je s 105 na 15 dana) čime će u 2023. biti naplaćeno pet kvartalnih rata umjesto prvotno planirane četiri rate.

#### **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 energetskih djelatnosti.

Preraspodjelom stavki rashoda mijenja se struktura pojedinih vrsta troškova kako slijedi: Ukupno planirana sredstava za financiranje regulacije energetskih 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: 371-07-23-9**

**Zagreb, 16. studenog 2023.**