



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG
PLANA HRVATSKE ENERGETSKE
REGULATORNE AGENCIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA
ZA 2025. I 2026.**

Zagreb, 30. listopada 2024.

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

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. Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine, broj 1/24) propisuje izgled i sadržaj proračuna i financijskog plana te njihova rebalansa.

Financijski plan HERA-e za 2024. i projekcije za 2025. i 2026. donesen je na 28. sjednici Upravnog vijeća 16. studenog 2023.

Ovim izmjenama i dopunama mijenjaju se određene planirane pozicije prihoda i rashoda za 2024. kroz zadanu strukturu:

- I. Opći dio financijskog plana,
- II. Posebni dio financijskog plana i
- III. Obrazloženja 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 financiranja

U Sažetku Računa prihoda i rashoda koji se sastoji se 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 prethodnih u sljedeću godinu te prijenose sredstava u sljedeću godinu mijenjaju se iznosi u skladu s ostvarenim viškom u 2023. i povećanim prihodima u 2024. godini što je prikazano u tablici broj 2. U skladu s Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna, rebalansom financijskog plana proračunskog korisnika se namjenski prihodi i primici te vlastiti prihodi ostvareni iznad iznosa utvrđenih u proračunu te rashodi i izdaci financirani iz ovih prihoda izvršeni iznad iznosa utvrđenih u proračunu moraju planirati minimalno na razini ostvarenog odnosno izvršenog što za posljedicu ima potrebu povećanja pojedinih pozicija prihoda i rashoda.

Tablica 1

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1	2	3	4 (2+3)
6 PRIHODI POSLOVANJA	9.712.343	11.565	9.723.908
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.500	3.064	4.564
PRIHODI UKUPNO	9.713.843	14.629	9.728.472
3 RASHODI POSLOVANJA	5.199.380	0	5.199.380
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	224.500	0	224.500
RASHODI UKUPNO	5.423.880	0	5.423.880
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	4.289.963	14.629	4.304.592

Tablica 2

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1	2	3	4 (2+3)
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	8.302.805	299.883	8.602.688
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-12.592.768	-314.512	-12.907.280
NETO FINANCIRANJE	-4.289.963	-14.629	-4.304.592
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

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, prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji.

Pozicije planiranih prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i njegove izmjene prikazani su u tablici broj 3.

Tablica 3

BROJČANA OZNAKA I NAZIV			IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1			2	3	4 (2+3)
		UKUPNO PRIHODI	9.713.843	14.629	9.728.472
6		Prihodi poslovanja	9.712.343	11.565	9.723.908
	64	Prihodi od imovine	710	10.790	11.500
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	9.700.000	0	9.700.000
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	9.908	0	9.908
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.725	775	2.500
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.500	3.064	4.564
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.500	3.064	4.564

BROJČANA OZNAKA I NAZIV			IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1			2	3	4 (2+3)
		UKUPNO RASHODI	5.423.880	0	5.423.880
3		Rashodi poslovanja	5.199.380	0	5.199.380
	31	Rashodi za zaposlene	4.060.048	0	4.060.048
	32	Materijalni rashodi	1.136.332	0	1.136.332
	34	Financijski rashodi	3.000	0	3.000
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	224.500	0	224.500
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	224.500	0	224.500

Pozicije planiranih prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i njihove izmjene prikazane su u tablici broj 4

Tablica 4

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1	2	3	4 (2+3)
UKUPNO PRIHODI	9.713.843	14.629	9.728.472
3 Vlastiti prihodi	9.954	1.454	11.408
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	<i>9.954</i>	<i>1.454</i>	<i>11.408</i>
4 Prihodi za posebne namjene	9.702.389	10.111	9.712.500
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	<i>9.702.389</i>	<i>10.111</i>	<i>9.712.500</i>

7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.500	3.064	4.564
<i>71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	1.500	3.064	4.564

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1	2	3	4 (2+3)
UKUPNO RASHODI	5.423.880	0	5.423.880
3 Vlastiti prihodi	9.954	0	9.954
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	9.954	0	9.954
4 Prihodi za posebne namjene	5.412.426	-2.500	5.409.926
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	5.412.426	-2.500	5.409.926
7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.500	2.500	4.000
<i>71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	1.500	2.500	4.000

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

Tablica 5

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1	2	3	4 (2+3)
UKUPNO RASHODI	5.423.880	0	5.423.880
04 Ekonomski poslovi	5.423.880	0	5.423.880
<i>0483: istraživanje i razvoj: Gorivo i energija</i>	5.423.880	0	5.423.880

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 zajedno s izmjenama prikazano u tablici broj 6.

Ukupni rashodi ostaju na planiranim iznosima, s time da se vrši preraspodjela unutar stavki rashoda u iznosu od 2.500 EUR iz izvora 43 – Prihodi za posebne namjene na izvor 71 – Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

Tablica 6

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2024.	POVEĆANJE SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
1		2	3	4 (2+3)
GLAVA 7750	HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA	5.423.880	0	5.423.880
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	9.954	0	9.954
Izvor financiranja 43	Prihodi za posebne namjene	5.412.426	-2.500	5.409.926
Izvor financiranja 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.500	2.500	4.000
PROGRAM 3225	RAZVOJ ENERGETSKOG SUSTAVA I GOSPODARENJA UGLJKOVODICIMA	5.423.880	0	5.423.880
Aktivnost A918001	Administracija i upravljanje (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)	5.423.880	0	5.423.880
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	9.954	0	9.954
Razred 3	Rashodi poslovanja	9.954	0	9.954
Skupina 32	Materijalni rashodi	9.954	0	9.954
Izvor financiranja 43	Prihodi za posebne namjene	5.412.426	-2.500	5.409.926
Razred 3	Rashodi poslovanja	5.189.426	0	5.189.426
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	4.060.048	0	4.060.048
Skupina 32	Materijalni rashodi	1.126.378	0	1.126.378
Skupina 34	Financijski rashodi	3.000	0	3.000
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	223.000	-2.500	220.500
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	223.000	-2.500	220.500
Izvor financiranja 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.500	2.500	4.000
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.500	2.500	4.000
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500	2.500	4.000

III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Planirani prihodi u 2024. godini povećavaju se s prethodno planiranih 9.713.843 EUR na 9.728.472 EUR, dok rashodi za financiranje poslova regulacije ostaju na istoj razini i iznose 5.423.880 EUR. Zbog toga se planirani višak prihoda nad rashodima u iznosu 4.289.963 EUR povećava na 4.304.592 EUR koji će se prenijeti u sljedeću godinu za financiranje osnovne djelatnosti.

Povećanje prihoda u iznosu od 14.629 EUR odnosi se na povećanje prihoda od zateznih kamata, prihoda od kamata po viđenju, te prihoda od prodaje dijela nefinancijske imovine.

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.

Ukupni rashodi ostaju na planiranim iznosima, s time da se vrši preraspodjela unutar stavki rashoda u iznosu od 2.500 EUR iz izvora 43 – Prihodi za posebne namjene na izvor 71 – Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

Zamjenik predsjednika Upravnog vijeća

mr. sc. Željko Vrban, v.r.

KLASA: 400-04/23-01/4

URBROJ: 371-07-24-10

Zagreb, 30. listopada 2024.