



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PRORAČUNA
HRVATSKE ENERGETSKE REGULATORNE
AGENCIJE ZA 2013. GODINU**

Zagreb, lipanj 2014.

SADRŽAJ

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | UVOD | 3 |
| 2 | IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA | 4 |
| 2.1 | Prihodi | 5 |
| 2.2 | Rashodi | 5 |
| 3 | BILANCA | 7 |
| 3.1 | Nefinancijska imovina | 8 |
| 3.2 | Financijska imovina | 8 |
| 3.3 | Obveze | 8 |
| 3.4 | Vlastiti izvori | 9 |
| 4 | BROJ RADNIKA NA POČETKU I NA KRAJU RAZDOBLJA | 10 |

1 UVOD

Hrvatska energetska regulatorna agencija (u daljnjem tekstu: HERA) je samostalna, neovisna i neprofitna pravna osoba s javnim ovlastima za regulaciju energetske djelatnosti. HERA je osnovana Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti, a osnivač HERA-e je Republika Hrvatska. Osnivačka prava ostvaruje Vlada Republike Hrvatske. Za obavljanje poslova određenih Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 120/12) HERA odgovara Hrvatskom saboru. Poslovi HERA-e su od interesa za Republiku Hrvatsku, a HERA ih obavlja na temelju javne ovlasti. Poslovi, ovlasti i odgovornosti HERA-e utvrđuju se Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti, zakonom kojim se uređuje energetski sektor i drugim zakonima kojima se uređuju pojedina tržišta energije.

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. HERA je samostalna u raspoređivanju svog proračuna radi ostvarivanja funkcije regulatora energetske djelatnosti.

Visina naknada propisana je Odlukom o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 155/08, 50/09, 103/09 i 21/12) koju je donijela Vlada Republike Hrvatske. 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.

Proračun HERA-e za 2013. godinu donesen je 20. prosinca 2012. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, klasa: 400-05/12-01/05, urbroj: 371-01/12-08, na temelju članka 32. stavka 2. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, a njegove Izmjene i dopune donesene su 28. studenog 2013. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, klasa: 400-05/13-01/05, urbroj: 371-01/13-03, na temelju članka 23. stavka 6. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti.

Financijski izvještaji HERA-e za 2013. godinu izrađeni su u skladu s odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 10/08 i 7/09).

U nastavku slijedi Izvještaj o prihodima i rashodima kao tabelarni prikaz ostvarenja prihoda i rashoda u odnosu na planirane veličine s danim obrazloženjima pojedinih stavaka, te Bilanca s prikazom i obrazloženjem važnijih bilančnih stavaka.

2 IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

- u kunama -

| Skupina | Pod skupina | Opis | Plan za 2013. | Izmjena i dopuna plana za 2013. | Ostvarenje za 2013. | Indeks Ostv./Izmj. i dop. plana |
|-----------|--------------|---|-------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5/4) |
| 33 | | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 26.780.000 | 28.400.000 | 27.959.491 | 98,45 |
| | 331-1 | Prihodi od naknada temeljem ukupnog godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti s osnove obavljanja energetske djelatnosti | 26.000.000 | 27.370.000 | 26.761.091 | 97,78 |
| | | Električna energija | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.667.392 | 113,35 |
| | | Plin | 7.800.000 | 8.420.000 | 8.393.553 | 99,69 |
| | | Nafta i naftni derivati | 10.000.000 | 10.000.000 | 9.474.947 | 94,75 |
| | | Toplinska energija | 750.000 | 760.000 | 762.370 | 100,31 |
| | | Ostalo | 2.400.000 | 3.000.000 | 2.273.520 | 75,78 |
| | | Biogorivo | 50.000 | 190.000 | 189.308 | 99,64 |
| | 331-2 | Prihodi od naknada (jednokratnih uplata) za rad Hrvatske energetske regulatorne agencije | 780.000 | 1.030.000 | 1.198.400 | 116,35 |
| 34 | | PRIHODI OD IMOVINE | 1.580.000 | 1.720.000 | 1.716.676 | 99,81 |
| | 341 | Prihodi od financijske imovine (kamate, pozitivne tečajne razlike i ostalo) | 1.500.000 | 1.600.000 | 1.601.404 | 100,09 |
| | 342 | Prihod od najma poslovnog prostora | 80.000 | 120.000 | 115.272 | 96,06 |
| 36 | | OSTALI PRIHODI | 550.000 | 200.000 | 203.184 | 101,59 |
| | | UKUPNO PRIHODI | 28.910.000 | 30.320.000 | 29.879.350 | 98,55 |

| Skupina | Pod skupina | Opis | Plan za 2013. | Izmjena i dopuna plana za 2013. | Ostvarenje za 2013. | Indeks Ostv./Izmj. i dop. plana |
|-----------|-------------|---|-------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5/4) |
| 41 | | RASHODI ZA RADNIKE | 16.300.000 | 14.090.000 | 13.673.460 | 97,04 |
| | 411 | Plaće | 13.700.000 | 12.000.000 | 11.652.424 | 97,10 |
| | 412 | Ostali rashodi za radnike | 500.000 | 250.000 | 243.297 | 97,32 |
| | 413 | Doprinosi na plaće | 2.100.000 | 1.840.000 | 1.777.739 | 96,62 |
| 42 | | MATERIJALNI RASHODI | 20.376.000 | 6.901.700 | 5.975.405 | 86,58 |
| | 421 | Naknade troškova radnicima | 2.620.000 | 2.200.000 | 1.880.610 | 85,48 |
| | 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 200.000 | 137.000 | 136.326 | 99,51 |
| | 425 | Rashodi za usluge | 14.996.000 | 3.264.700 | 2.782.389 | 85,23 |
| | 426 | Rashodi za materijal i energiju | 1.450.000 | 1.000.000 | 923.255 | 92,33 |
| | 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 1.110.000 | 300.000 | 252.825 | 84,27 |
| 43 | | RASHODI AMORTIZACIJE | 1.500.000 | 800.000 | 746.580 | 93,32 |
| | 431 | Amortizacija | 1.500.000 | 800.000 | 746.580 | 93,32 |
| 44 | | FINANCIJSKI RASHODI | 50.000 | 30.000 | 21.781 | 72,60 |
| | 443 | Ostali financijski rashodi | 50.000 | 30.000 | 21.781 | 72,60 |
| 46 | | OSTALI RASHODI | 505.000 | 556.000 | 667.623 | 120,08 |
| | 461 | Kazne, penali i naknade štete | 5.000 | 476.000 | 475.275 | 99,85 |
| | 462 | Ostali nespomenuti rashodi | 500.000 | 80.000 | 192.348 | 240,44 |
| | | UKUPNO RASHODI | 38.731.000 | 22.377.700 | 21.084.849 | 94,22 |

2.1 Prihodi

Prihodi su iskazani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja, sukladno članku 20. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi za 2013. godinu iznose 29.879.350 kn i za 14,22% su veći od prihoda 2012. godine.

U strukturi ukupnih prihoda 2013. godine, najznačajniji su prihodi od naknada za obavljanje energetske djelatnosti (naknada u iznosu 0,05% od ukupnog godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti temeljem obavljanja energetske djelatnosti) koji čine 89,56% ukupnih prihoda. Prihodi od naknada za rad HERA-e (izdavanje, produženje i prijenos dozvola za obavljanje energetskih djelatnosti, izdavanje prethodnih rješenja i rješenja o stjecanju statusa povlaštenog proizvođača, izdavanje rješenja povodom žalbi, prigovora i zahtjeva) čine 4,01% ukupnih prihoda HERA-e.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 115.272 kn (zakup poslovnog prostora Fondu za financiranje razgradnje i zbrinjavanja radioaktivnog otpada i istrošenoga nuklearnog goriva Nuklearne elektrane Krško u razdoblju od siječnja do ožujka 2013. godine u iznosu od 35.686 kn i zakup dijela prostora Hrvatskom telekomu d.d. za smještaj antenskog prihvata, elektroničke komunikacijske infrastrukture i povezane opreme u iznosu od 79.586 kn) i na prihode od financijske imovine u iznosu od 1.601.404 kn (kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 1.595.491 kn, prihodi od zateznih kamata u iznosu od 4.106 kn i pozitivne tečajne razlike u iznosu od 1.807 kn). Glavninu prihoda od financijske imovine čine prihodi od kamata na oročena sredstva koje je HERA ostvarila temeljem Ugovora o kunskom nenamjenskom oročenom depozitu kojim je u prosincu 2012. godine u Hrvatskoj Poštanskoj Banci oročila iznos od 35.000.000 kn na rok od jedne godine.

Iskazani prihodi od donacija iz državnog proračuna predstavljaju odgođeno priznavanje prihoda. Naime, sukladno članku 20. stavku 2. podstavku 4. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija, donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Ostali prihodi odnose se na prihode od refundacija (refundacije temeljem Sporazuma o Energetskoj zajednici u jugoistočnoj Europi za troškove sudjelovanja na sastancima radnih grupa i refundacije od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje) u iznosu od 84.316 kn te ostale nespomenute prihode u iznosu od 50.118 kn.

2.2 Rashodi

Rashodi su iskazani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o plaćanju, osim kada je riječ o rashodima koji su povezani s dugotrajnom imovinom i kada se putem obračuna amortizacije raspoređuju obveze za nabavljenu dugotrajnu imovinu prema korisnom vijeku uporabe (sukladno članku 20. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija).

Ukupni rashodi u 2013. godini iznose 21.084.849 kn i za 15,19% su veći od rashoda u 2012. godini.

U strukturi ukupnih rashoda 2013. godine glavninu rashoda čine rashodi za radnike (plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) i čine 64,85% ukupnih rashoda HERA-e. Povećanje rashoda u odnosu na 2012. godinu u dijelu rashoda za radnike iznosi 14,74% i rezultat je povećanih rashoda nastalih temeljem pozitivne fluktuacije radnika krajem 2012. godine. Naime, u 2012. godini zaposleno je 7 radnika dok je 1 radnik napustio HERA-u. Uz to, početkom 2013. godine zaposleno je dvoje radnika, dok je dvoje radnika napustilo HERA-u tek krajem godine.

Materijalni rashodi čine 28,34% ukupnih rashoda HERA-e i odnose se na naknade troškova radnicima (troškovi službenih putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla te trošak stručnog usavršavanja radnika) u iznosu od 1.880.610 kn, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično u iznosu od 136.326 kn, rashode za usluge (trošak telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge te ostale usluge) u iznosu od 2.782.389 kn, rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, energija te sitan inventar i auto gume) u iznosu od 923.255 kn te na ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 252.825 kn.

Rashodi amortizacije čine 3,54%, financijski rashodi 0,10%, a ostali rashodi 3,17% ukupnih rashoda HERA-e.

Glavninu ostalih rashoda čine naknada šteta pravnim i fizičkim osobama u iznosu od 475.275 kn, otpisana potraživanja u iznosu od 180.038 kn, neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine u iznosu od 1.433 kn te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 10.878 kn.

Otpis potraživanja izvršen u skladu s odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija po kojima se imovina iskazuje samo ako se od nje očekuju buduće koristi.

HERA je u 2013. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 8.794.501 kn.

3 BILANCA

- u kunama -

| R. br. | Opis | Stanje 01.01.2013. | Stanje 31.12.2013. | Indeks 4/3 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | IMOVINA | 84.355.306 | 93.262.246 | 110,56 |
| 1.1. | NEFINANCIJSKA IMOVINA | 41.129.936 | 41.917.592 | 101,92 |
| 1.1.1. | Neproizvedena dugotrajna imovina | 9.386.925 | 9.783.024 | 104,22 |
| 1.1.2. | Proizvedena dugotrajna imovina | 31.648.302 | 32.039.859 | 101,24 |
| 1.1.3. | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | 94.709 | 94.709 | 100,00 |
| 1.2. | FINANCIJSKA IMOVINA | 43.225.370 | 51.344.654 | 118,78 |
| 1.2.1. | Novac u banci i blagajni | 1.693.395 | 44.175.577 | >>100,00 |
| 1.2.2. | Depoziti, potraživanja od radnika te za više plaćene poreze | 35.049.703 | 79.594 | 0,23 |
| 1.2.3. | Potraživanja za prihode | 6.286.370 | 6.874.696 | 109,36 |
| 1.2.4. | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 195.902 | 214.787 | 109,64 |
| 2. | OBVEZE I VLASTITI IZVORI | 84.355.306 | 93.262.246 | 110,56 |
| 2.1. | OBVEZE | 5.328.298 | 43.385.174 | 814,24 |
| 2.1.1. | Obveze za radnike | 1.113.218 | 1.122.884 | 100,87 |
| 2.1.2. | Obveze za materijalne rashode | 255.496 | 349.416 | 136,76 |
| 2.1.3. | Ostale obveze | 55.733 | 38.045.826 | >>100,00 |
| 2.1.4. | Odgođeno plaćanje rashoda | 1.351 | 38.747 | >>100,00 |
| 2.1.5. | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja | 3.902.500 | 3.828.301 | 98,10 |
| 2.2. | VLASTITI IZVORI | 79.027.008 | 49.877.072 | 63,11 |
| 2.2.1. | Vlastiti izvori | 138.850 | 91.485 | 65,89 |
| 2.2.2. | Višak prihoda | 78.888.158 | 49.785.587 | 63,11 |

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tijekom 2013. godine nabavljena je imovina u vrijednosti od 1.583.034 kn, koja se sastoji od licenci u iznosu od 434.692 kn, računala i računalne opreme u iznosu od 577.893 kn, ostale uredske opreme i namještaja u iznosu od 52.256 kn, komunikacijske opreme u iznosu od 12.035 kn, opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu od 288.339 kn, osobnog automobila u iznosu od 208.557 kn, te ulaganja u računalne i ostale programe u iznosu od 9.263 kn.

Ukupna imovina HERA-e na dan 31.12.2013. godine iznosi 93.262.246 kn, te je u odnosu na prethodno razdoblje veća za 10,56%. U strukturi imovine nefinancijska imovina sudjeluje sa 44,95%, a financijska imovina sa 55,05%.

3.1 Nefinancijska imovina

U strukturi ukupne nefinancijske imovine HERA-e u 2013. godini neproizvedena dugotrajna imovina sudjeluje sa 23,34%, a odnosi se na zemljište i licence.

U strukturi ukupne nefinancijske imovine HERA-e u 2013. godini proizvedena dugotrajna imovina sudjeluje sa 76,44%, a odnosi se na poslovni objekt, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva i nematerijalnu proizvedenu imovinu (ulaganja u računalne programe).

Sukladno članku 17. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija dugotrajnom imovinom smatra se financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave niži od 2.000 kn može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Kod imovine gdje nije priznat rashod provodi se amortizacija u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije dugotrajne imovine koja je sastavni dio Uredbe.

3.2 Financijska imovina

U strukturi financijske imovine novac u banci i blagajni čini 86,04%, potraživanja za prihode (potraživanja od kupaca i potraživanja za prihode od financijske imovine) 13,39% dok potraživanja od radnika, ostala potraživanja i rashodi budućeg razdoblja čine 0,57% ukupne financijske imovine HERA-e.

3.3 Obveze

Ukupne obveze HERA-e na dan 31.12.2013. iznose 43.385.174 kn što čini 46,52% ukupnih obveza i vlastitih izvora.

Glavninu obveza za rashode čine ostale obveze u iznosu od 38.045.826 kn (87,69%) koje se odnose na obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze u iznosu od 37.991.881 kn i obveze na porez na dodanu vrijednost u iznosu od 53.945 kn. Obveze za radnike iznose 1.122.884 kn (2,59%), a obveze za materijalne rashode 349.416 kn (0,81%).

99,75% obveza za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze odnosi se na obvezu uplate viška prihoda u Državni proračun Republike Hrvatske. Naime, Vlada Republike Hrvatske je 3. siječnja 2014. donijela Odluku o davanju suglasnosti HERA-i na uplatu viška prihoda HERA-e u Državni proračun Republike Hrvatske te je u skladu s istom 7. siječnja 2014. izvršena uplata viška u iznosu od 37.897.072 kn. Kako je riječ o događaju koji se dogodio nakon datuma sastavljanja bilance za poslovnu godinu 2013., ali koji se direktno odnosi na poslovnu godinu 2013., s danom 31.12.2013. provedeno je knjiženje obveze uplate viška

prihoda nad rashodima u Državni proračun na teret kumuliranog viška prihoda iz prethodnih godina, čime se osigurala realnost bilance na dan 31.12.2013.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 3.867.048 kn odnose se na odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 38.747 kn i odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 3.828.301 kn.

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na donaciju iz državnog proračuna za kupnju nefinancijske imovine (poslovnog prostora HERA-e) u iznosu od 5.500.000 kn, od čega je tijekom prethodnih godina u prihode priznato 1.671.699 kn, a 3.828.301 kn se vodi na odgođenim prihodima budućih razdoblja (sukladno članku 20. stavku 2. podstavku 4. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija, donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja).

3.4 Vlastiti izvori

Vlastiti izvori na dan 31.12.2013. iznose 49.877.072 kn i to:

- vlastiti izvori u iznosu od 91.485 kn i
- višak prihoda u iznosu od 49.785.587 kn.

Višak prihoda u iznosu od 49.785.587 kn odnosi se na preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 40.991.086 kn i višak prihoda iz 2013. godine u iznosu od 8.794.501 kn. U odnosu na saldo viška prihoda prethodne godine koji je iznosio 78.888.158 kn vidljivo je smanjenje u iznosu od 37.897.072 kn. Navedeni iznos od 37.897.072 kn predstavlja raspoloživi kumulirani višak prihoda nad rashodima zaključno s 31.12.2012. koji je temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o davanju suglasnosti HERA-i na uplatu viška prihoda nad rashodima od 3. siječnja 2014. uplaćen 7. siječnja 2014. u Državni proračun. Iskazani saldo viška prihoda u iznosu od 49.785.587 kn ne predstavlja u cijelosti iznos raspoloživ u sljedećem razdoblju budući je HERA 2008. godine kupila poslovni prostor (zgradu) u iznosu od 42.285.906 kn i time iskoristila dio viška prihoda iz prethodnih godina. Budući se troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe, tako će se vrijednost nabavljene poslovne zgrade priznavati u rashode tijekom 80 godina, u skladu s propisanom godišnjom stopom amortizacije (1,25%).

4 BROJ RADNIKA NA POČETKU I NA KRAJU RAZDOBLJA

HERA je na dan 01.01.2013. godine imala ukupno 62 radnika - četiri člana Upravnog vijeća koji su dužnost obavljali kao jedino zanimanje i 58 radnika u stručnim službama. Jedan član Upravnog vijeća dužnost nije obavljao kao jedino zanimanje.

Na dan 31.12.2013. godine HERA je imala ukupno 62 radnika – pet članova Upravnog vijeća koji dužnost obavljaju kao jedino zanimanje i 57 radnika u stručnim službama.

Sukladno članku 18. stavku 4. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 177/04 i 76/07), do srpnja 2013. godine članu Upravnog vijeća koji je u srpnju 2012. razriješen dužnosti isplaćivala se naknada u visini plaće koju je ostvarivao kao član Upravnog vijeća HERA-e.



Klasa: 400-05/14-01/06

Ubroj: 371-01/14-02

Zagreb, 30. lipnja 2014.