



Број: 06-16-1-201-4/15
Тузла, 05.11.2015. године

ПАРЛАМЕНТАРНА СКУПШТИНА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

☒ **ПРЕДСТАВНИЧКИ ДОМ**
- н/р *председавајућег*

☒ **ДОМ НАРОДА**
- н/р *председавајућег*

BOSNA I HERCEGOVINA
PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE
SARAJEVO

PRIMLJENO: 12.11.2015

Organizaciona jedinica	Klasifikaciona oznaka	Redni broj	Broj priloga
01,02	-16-1	1455	1/15

Предмет: Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2016. годину, достава на увид

У складу са чланом 4.10. Закона о преносу, регулатору и оператеру система електричне енергије у Босни и Херцеговини („Службени гласник БиХ“, бр. 7/02, 13/03, 76/09 и 1/11) у прилогу се на увид доставља Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију (ДЕРК) за 2016. годину.

Уз Финансијски план се доставља и образложење најзначајнијих елемената плана, као и аналитички преглед трошкова на основу којих су утврђене основне планиране категорије прихода и расхода за 2016. годину.

Подсећамо да регулаторна накнада, коју плаћају власници лиценци, представља основни приход Финансијског плана ДЕРК-а и успоставља се на основу Закона о преносу, регулатору и оператеру система електричне енергије у Босни и Херцеговини. Ова накнада се одређује тако да покрије процијењене трошкове ДЕРК-а.



Председавајући Комисије

Милорад ТУШЕВЉАК

Прилог: Као у тексту

Bosna i Hercegovina
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-201-2/15
Tuzla, 28.07.2015.

Na osnovu člana 4.10. Zakona o prijenosu, regulatoru i operatoru sistema električne energije u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH", br. 7/02, 13/03, 76/09 i 1/11), na sjednici Državne regulatorne komisije za električnu energiju, održanoj 28. jula 2015. godine, donosi se

ODLUKA
O USVAJANJU FINANSIJSKOG PLANA ZA 2016. GODINU

I

Ovom odlukom usvaja se Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2016. godinu.

Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2016. godinu dat je u prilogu ove odluke i čini njen sastavni dio.

II

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja i bit će objavljena u "Službenom glasniku BiH".



**FINANSIJSKI PLAN
DRŽAVNE REGULATORNE KOMISIJE ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU
ZA 2016. GODINU**

Primarni izvori finansiranja Državne regulatorne komisije za električnu energiju (DERK) utvrđeni su članom 4.10. Zakona o prijenosu, regulatoru i operatoru sistema električne energije u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH", br. 7/02, 13/03, 76/09 i 1/11), kao prihodi od regulatornih naknada koje DERK ostvaruje od vlasnika licenci za prijenos električne energije, operatora prijenosnog sistema, međunarodnu trgovinu električnom energijom, kao i proizvodnju, distribuciju i snabdijevanje kupaca električne energije u Brčko Distriktu Bosne i Hercegovine.

Prihodima utvrđenim Finansijskim planom DERK-a finansirat će se većina detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju osnovnih pravaca aktivnosti DERK-a u 2016. godini. Višak prihoda nad rashodima prethodnog perioda će se koristiti za djelimično finansiranje rashoda i za taj iznos će se umanjiti regulatorna naknada.

Plan rashoda DERK-a za 2016. godinu je utvrđen na osnovu procijenjenih troškova planiranih po inkrementalnoj metodologiji budžetiranja, odnosno prema stvarnim troškovima iz prethodnih godina koji su bili predmet revizije od strane nezavisnih revizora.

Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2016. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Finansijski plan 2015. godine	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan 2016. godine	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI	2.090.000	-92.000	1.998.000	96
II	RASHODI	2.110.000	-12.000	2.098.000	99
III	UKUPNO (I-II)	(20.000)		(100.000)	500
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	20.000		100.000	500
V	SVE UKUPNO (III+IV)	0		0	0

Planovi prihoda i rashoda utvrđuju se kako slijedi:

1. Plan prihoda

R. br	Naziv prihoda	Finansijski plan 2015. godine	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan 2016. godine	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)	2.084.000	-91.000	1.993.000	96
1	Prihodi od regulatorne naknade	2.070.000	-87.000	1.983.000	96
2	Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva	14.000	-4.000	10.000	71
II	OSTALI PRIHODI (3+4+5)	6.000	-1.000	5.000	83
3	Prihodi od kamata	1.000	0	1.000	100
4	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	1.000	-1.000	0	0
5	Prihodi od ECS	4.000	0	4.000	100
III	UKUPNO (I+II)	2.090.000	-92.000	1.998.000	96
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	20.000	80.000	100.000	500
V	SVE UKUPNO (III+IV)	2.110.000	-12.000	2.098.000	99

2. Plan rashoda

R. br	Naziv rashoda	Finansijski plan 2015. godine	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan 2016. godine	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	Materijal i energija	67.000	2.000	69.000	103
II	Usluge	391.000	1.000	392.000	100
III	Plaće i naknade zaposlenih	1.429.000	-2.000	1.427.000	100
IV	Amortizacija	60.000	-1.000	59.000	98
V	Kamate i premije osiguranja	11.000	1.000	12.000	109
VI	Putni troškovi	118.000	-16.000	102.000	86
VII	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	1.000	0	1.000	100
VIII	Ostali rashodi	33.000	3.000	36.000	109
	UKUPNO (I+...+VIII)	2.110.000	-12.000	2.098.000	99

Bosna i Hercegovina
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-201-2/15
Tuzla, 28.07.2015.

Na temelju članka 4.10. Zakona o prijenosu, regulatoru i operatoru sustava električne energije u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH", br. 7/02, 13/03, 76/09 i 1/11), na sjednici Državne regulatorne komisije za električnu energiju, održanoj 28. srpnja 2015. godine, donosi se

ODLUKA
O USVAJANJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2016. GODINU

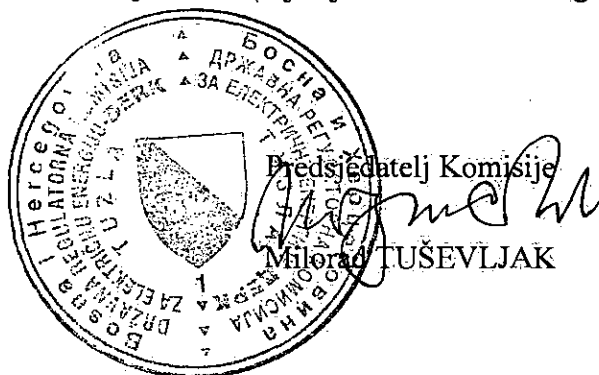
I

Ovom odlukom usvaja se Finacijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2016. godinu.

Finacijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2016. godinu dat je u prilogu ove odluke i čini njen sastavni dio.

II

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja i bit će objavljena u "Službenom glasniku BiH".



**FINANCIJSKI PLAN
DRŽAVNE REGULATORNE KOMISIJE ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU
ZA 2016. GODINU**

Primarni izvori financiranja Državne regulatorne komisije za električnu energiju (DERK) utvrđeni su člankom 4.10. Zakona o prijenosu, regulatoru i operatoru sustava električne energije u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH", br. 7/02, 13/03, 76/09 i 1/11), kao prihodi od regulatornih naknada koje DERK ostvaruje od vlasnika licenci za prijenos električne energije, operatora prienosnog sustava, međunarodnu trgovinu električnom energijom, kao i proizvodnju, distribuciju i opskrbu kupaca električne energije u Brčko Distriktu Bosne i Hercegovine.

Prihodima utvrđenim Financijskim planom DERK-a financirat će se većina detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju temeljnih pravaca aktivnosti DERK-a u 2016. godini. Višak prihoda nad rashodima prethodnog razdoblja će se koristiti za djelomično financiranje rashoda i za taj iznos će se umanjiti regulatorna naknada.

Plan rashoda DERK-a za 2016. godinu je utvrđen na temelju procijenjenih troškova planiranih po inkrementalnoj metodologiji budžetiranja, odnosno prema stvarnim troškovima iz prethodnih godina koji su bili predmet revizije od strane neovisnih revizora.

Financijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2016. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Financijski plan 2015. godine	Povećanje/smanjenje (5 - 3)	Financijski plan 2016. godine	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI	2.090.000	-92.000	1.998.000	96
II	RASHODI	2.110.000	-12.000	2.098.000	99
III	UKUPNO (I-II)	(20.000)		(100.000)	500
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. RAZDOB.	20.000		100.000	500
V	SVE UKUPNO (III+IV)	0		0	0

Planovi prihoda i rashoda utvrđuju se kako slijedi:

1. Plan prihoda

R. br	Naziv prihoda	Financijski plan 2015. godine	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan 2016. godine	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)	2.084.000	-91.000	1.993.000	96
1	Prihodi od regulatorne naknade	2.070.000	-87.000	1.983.000	96
2	Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva	14.000	-4.000	10.000	71
II	OSTALI PRIHODI (3+4+5)	6.000	-1.000	5.000	83
3	Prihodi od kamata	1.000	0	1.000	100
4	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	1.000	-1.000	0	0
5	Prihodi od ECS	4.000	0	4.000	100
III	UKUPNO (I+II)	2.090.000	-92.000	1.998.000	96
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. RAZDOB.	20.000	80.000	100.000	500
V	SVE UKUPNO (III+IV)	2.110.000	-12.000	2.098.000	99

2. Plan rashoda

R. br	Naziv rashoda	Financijski plan 2015. godine	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan 2016. godine	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	Materijal i energija	67.000	2.000	69.000	103
II	Usluge	391.000	1.000	392.000	100
III	Plaće i naknade zaposlenih	1.429.000	-2.000	1.427.000	100
IV	Amortizacija	60.000	-1.000	59.000	98
V	Kamate i premije osiguranja	11.000	1.000	12.000	109
VI	Putni troškovi	118.000	-16.000	102.000	86
VII	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	1.000	0	1.000	100
VIII	Ostali rashodi	33.000	3.000	36.000	109
	UKUPNO (I+...+VIII)	2.110.000	-12.000	2.098.000	99

Босна и Херцеговина
ДРЖАВНА РЕГУЛАТОРНА КОМИСИЈА
ЗА ЕЛЕКТРИЧНУ ЕНЕРГИЈУ

Број:06-16-1-201-2/15
Тузла, 28.07.2015.

На основу члана 4.10. Закона о преносу, регулатору и оператору система електричне енергије у Босни и Херцеговини ("Службени гласник БиХ", бр. 7/02, 13/03, 76/09 и 1/11); на сједници Државне регулаторне комисије за електричну енергију, одржаној 28. јула 2015. године, доноси се

ОДЛУКА
О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2016. ГОДИНУ

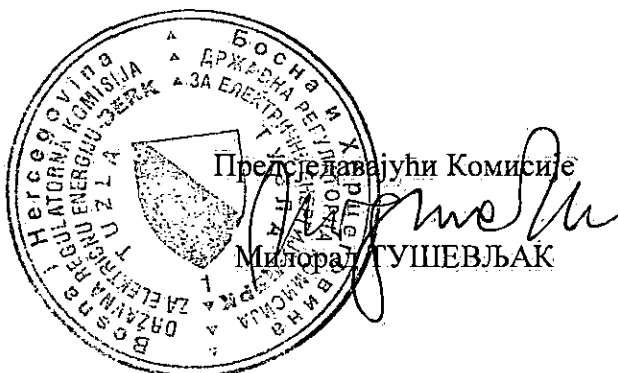
I

Овом одлуком усваја се Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2016. годину.

Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2016. годину дат је у прилогу ове одлуке и чини њен саставни дио.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења и биће објављена у "Службеном гласнику БиХ".



**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ДРЖАВНЕ РЕГУЛАТОРНЕ КОМИСИЈЕ ЗА ЕЛЕКТРИЧНУ ЕНЕРГИЈУ
ЗА 2016. ГОДИНУ**

Примарни извори финансирања Државне регулаторне комисије за електричну енергију (ДЕРК) утврђени су чланом 4.10. Закона о преносу, регулатору и оператору система електричне енергије у Босни и Херцеговини ("Службени гласник БиХ", бр. 7/02, 13/03, 76/09 и 1/11), као приходи од регулаторних накнада које ДЕРК остварује од власника лиценци за пренос електричне енергије, оператора преносног система, међународну трговину електричном енергијом, као и производњу, дистрибуцију и снабдијевање купаца електричне енергије у Брчко Дистрикту Босне и Херцеговине.

Приходима утврђеним Финансијским планом ДЕРК-а финансираће се већина детаљно планираних расхода неопходних за реализацију основних праваца активности ДЕРК-а у 2016. години. Вишак прихода над расходима претходног периода ће се користити за дјелимично финансирање расхода и за тај износ ће се умањити регулаторна накнада.

План расхода ДЕРК-а за 2016. годину је утврђен на основу процијењених трошкова планираних по инкременталној методологији буџетирања, односно према стварним трошковима из претходних година који су били предмет ревизије од стране независних ревизора.

Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2016. годину састоји се од:

Р. бр.	Назив	Финансијски план 2015. године	Повећање/ смањење (5-3)	Финансијски план 2016. године	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	ПРИХОДИ	2.090.000	-92.000	1.998.000	96
II	РАСХОДИ	2.110.000	-12.000	2.098.000	99
III	УКУПНО (I-II)	(20.000)		(100.000)	500
VI	ВИШАК ПРИХОДА ПРЕТХ. ПЕРИОДА	20.000		100.000	500
V	СВЕ УКУПНО (III+IV)	0		0	0

Планови прихода и расхода утврђују се како слиједи:

1. План прихода

Р. бр.	Назив прихода	Финансијски и план 2015. године	Повећање/ смањење (5 - 3)	Финансијски и план 2016. године	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	ПРИХОДИ ОД СОПСТВЕНЕ АКТИВН. (1+2)	2.084.000	-91.000	1.993.000	96
1	Приходи од регулаторне накнаде	2.070.000	-87.000	1.983.000	96
2	Приходи од накнада за подношење захтјева	14.000	-4.000	10.000	71
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ (3+4+5)	6.000	-1.000	5.000	83
3	Приходи од камата	1.000	0	1.000	100
4	Приходи од продаје сталних средстава	1.000	-1.000	0	0
5	Приходи од ECS	4.000	0	4.000	100
III	УКУПНО (I+II)	2.090.000	-92.000	1.998.000	96
IV	ВИШАК ПРИХОДА ПРЕТХ. ПЕРИОДА	20.000	80.000	100.000	500
V	СВЕ УКУПНО (III+IV)	2.110.000	-12.000	2.098.000	99

2. План расхода

Р. бр.	Назив расхода	Финансијски план 2015. године	Повећање/ смањење (5 - 3)	Финансијски план 2016. године	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	Материјал и енергија	67.000	2.000	69.000	103
II	Услуге	391.000	1.000	392.000	100
III	Плате и накнаде запослених	1.429.000	-2.000	1.427.000	100
IV	Амортизација	60.000	-1.000	59.000	98
V	Камате и премије осигурања	11.000	1.000	12.000	109
VI	Путни трошкови	118.000	-16.000	102.000	86
VII	Порези и допр. који не зависе од резултата	1.000	0	1.000	100
VIII	Остали расходи	33.000	3.000	36.000	109
	УКУПНО (I+...+VIII)	2.110.000	-12.000	2.098.000	99

O b r a z l o ž e n j e

Državna regulatorna komisija za električnu energiju (DERK) je osnovana donošenjem Zakona o prijenosu, regulatoru i operatoru sistema električne energije ("Službeni glasnik BiH," br. 7/02, 13/03, 76/09 i 1/11) (u daljem tekstu: Zakon o prijenosu) kao nezavisna i neprofitna institucija Bosne i Hercegovine. Prvobitno definirane nadležnosti i odgovornosti DERK-a nad prijenosom električne energije, operacijama prijenosnog sistema i međunarodnom trgovinom električne energije, proširene su obavezama u regulaciji djelatnosti proizvodnje, distribucije i snabdijevanja električnom energijom u Brčko Distriktu Bosne i Hercegovine.

Finansijskim planom obezbijedeno je finansiranje aktivnosti DERK-a koje su prevashodno usmjerene na licenciranje i regulatorni nadzor licenciranih subjekata, te donošenje i praćenje tarifa iz svoje nadležnosti. Osim navedenih aktivnosti rad DERK-a će biti fokusiran i na praćenje modela pružanja pomoćnih usluga, praćenje primjene mehanizma naplate između operatora prijenosnog sistema (ITC mehanizam), međunarodne aktivnosti koje se odnose na reguliranje tržišta električne energije i regulatorno izvještavanje, kao i odobravanje i nadzor pravila i procedura koja razvijaju regulirani subjekti.

U skladu sa Ugovorom o uspostavi Energetske zajednice ("Službeni glasnik BiH- Međunarodni ugovori", broj 9/06) Bosna i Hercegovina je obavezna u svoje zakonodavstvo transponirati i u praksi implementirati nove propise Evropske unije o internom energetsom tržištu ("Treći paket"). U tom pravcu DERK će, u granicama ovlaštenja koja su mu zakonom povjerena, aktivno učestvovati u kreiranju jasnog i pouzdanog regulatornog okvira zasnovanog na evropskim direktivama i pravilima o unutarnjem tržištu električne energije kako bi se kroz efikasno otvaranje maloprodajnog i veleprodajnog tržišta postigao veći stepen integriranosti domaćeg tržišta električne energije.

Iako se u narednoj 2016. godini očekuje nešto viši nivo aktivnosti, kao i povećanje ukupnog broja zaposlenih, DERK je planirao 1,0% manje rashode u odnosu na prethodni period. Ukupno smanjenje rashoda je rezultat korekcije pojedinih kategorija troškova u odnosu na njihovu realizaciju u prethodnim periodima.

Na osnovu dosadašnjeg iskustva u Finansijskom planu za 2016. godinu nisu planirani rashodi čija izvjesnost se ne može precizno utvrditi u momentu donošenja plana. Ovo se prije svega odnosi na moguće povećanje putnih troškova i troškova radne snage u dijelu koji je van kontrole DERK-a. Naime, eventualna suspenzija prava predstavnika BiH na refundaciju putnih troškova za sve sastanke organizirane unutar Energetske zajednice, kao jedne od mogućih sankcija Ministarskog vijeća Energetske zajednice za neprovođenje obaveza BiH iz Ugovora o uspostavi Energetske zajednice, nužno bi dovela do povećanja ove kategorije troškova. U Finansijskom planu za 2016. godinu nije planiran dio troškova radne snage koji proizilazi iz realizacije zajamčenih prava članova DERK-a kao imenovanih zvaničnika utvrđenih Zakonom o plaćama i naknadama u institucijama BiH s obzirom na nepredvidivost ishoda i vremenske dinamike odvijanja procesa donošenja odluka o imenovanju članova DERK-a. U ovoj kategoriji troškova nisu uobzirani troškovi naknade plaće za vrijeme produžetka radnopravnog statusa za članove DERK-a kojim eventualno prestane radni odnos, otpremnina prilikom odlaska u penziju zaposlenih koji ostvare to pravo, kao ni troškovi smještaja i naknada za odvojen život za eventualno novoimenovane članove DERK-a.

U slučaju potrebe za realizacijom navedenih troškova planira se donošenje rebalansa Finansijskog plana za 2016. godinu koji ne bi imao utjecaja na visinu regulatorne naknade jer će se njihovo finansiranje vršiti iz viška prihoda nad rashodima ranijeg perioda.

Prihodima koji se ostvare u 2016. godini će se finansirati najveći dio detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju osnovnih pravaca aktivnosti DERK-a. Kao i u prethodnom periodu, planirano je da se jedan manji dio troškova (4,7% ukupnih rashoda) finansira iz viška prihoda nad rashodima prethodnog perioda tako da su obaveze licenciranih subjekata po osnovu regulatorne naknade u narednoj godini planirane manje nego u 2015. godini.

Imajući u vidu trenutno stanje trajnih izvora sredstava izvjesno je da planirani višak rashoda, čak i u slučaju značajnije realizacije pomenutih troškova koji nisu uvršteni u Finansijski plan za 2016. godinu, ne može ugroziti stabilnost finansijskog položaja DERK-a.

PRIHODI

DERK se u potpunosti finansira iz vlastitih prihoda na način kako je to određeno Zakonom o prijenosu, regulatoru i operatoru sistema električne energije.

Osnovni prihod predstavlja regulatorna naknada koja se određuje tako da pokrije procijenjene troškove DERK-a. Regulatornu naknadu plaćaju vlasnici licenci prema vrsti elektroenergetske djelatnosti za koju se licenca izdaje. Eventualni višak prihoda se koristi za finansiranje dijela rashoda u narednoj godini i za taj iznos se umanjuje regulatorna naknada.

Finansijskim planom za 2016. godinu je procijenjeno da će u tekućoj godini biti ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 100.000 KM, što je utjecalo na iznos regulatorne naknade koji je planiran u manjem iznosu u odnosu na prethodni planski period.

Planirano smanjenje regulatorne naknade za 4,2% je osnovni razlog što su ukupni prihodi u 2016. godini planirani u iznosu koji je za 4,4% manji nego u prethodnoj godini. Naime u strukturi Finansijskog plana regulatorna naknada čini preko 99% ukupnih prihoda.

Osim regulatorne naknade DERK očekuje da će ostvarivati i prihode od naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje licenci po osnovu obnove pet licenci, te određeni manji iznos ostalih prihoda (0,25% od ukupno planiranih prihoda).

U ovoj kategoriji (ostali prihodi) planiran je prihod po osnovu refundacije dijela putnih troškova koju vrši Sekretarijat Energetske zajednice, kao i prihod od kamata za novčana sredstva deponirana kod poslovnih banaka.

Bitno je naglasiti da je prilikom procjene prihoda korišten konzervativni pristup, te da su Finansijskim planom za 2016. godinu planirani samo izvjesni prihodi, kako po vrsti, tako i po visini pojedinačnih kategorija prihoda.

RASHODI

Plan rashoda DERK-a za 2016. godinu je utvrđen prema procijenjenim troškovima planiranim prema inkrementalnoj metodologiji budžetiranja. Prema ovoj metodologiji osnovu za planiranje troškova predstavljaju stvarni troškovi iz prethodnih godina. Ocjenu realnosti troškova u prethodnim periodima DERK je dobio kroz pozitivna mišljenja eksternih revizora. Eksternu reviziju finansijskih izvještaja su od osnivanja DERK-a obavljali po javnom pozivu angažirani nezavisni revizori, kao i Ured za reviziju institucija Bosne i Hercegovine. Prilikom planiranja su kao kontrolni faktori korišteni i planovi pojedinačnih aktivnosti čija se realizacija očekuje u posmatranom planskom periodu. Rezultata primjene ove metodologije budžetiranja je stabilan finansijski plan bez značajnijih promjena u odnosu na planove u ranijim periodima.

U skladu sa naprijed navedenim ukupni rashodi za 2016. godinu su planirani uz smanjenje od 0,6% u odnosu na prethodnu godinu. Na pomenuto umanjeње je navise utjecala korekcija plana putnih troškova koja je napravljena na osnovu realizacije ove kategorije troškova u prethodne tri godine. Ostale kategorije troškova su planirane na skoro istom nivou, bez

značajnijih odstupanja u odnosu na ranije planirane, a u nastavku su dati opis i sadržaj troškova koji imaju najnačajniji utjecaj na ukupno planirane rashode u 2016. godini.

Većina pojedinačnih izdataka za troškove materijala i energije su uglavnom planirani u istom ili na nešto nižem nivou u odnosu na prethodnu godinu. Kod planiranja troškova materijalnih sredstava se vodilo računa da se planiraju nabavke sredstava koje je neophodno zanoviti, tako da je u konačnici na ovoj troškovnoj poziciji iskazano povećanje za 2.000 KM.

Troškovima usluga su definirane osnovne vrste podrške eksternih subjekata kojima se obezbjeđuje efikasan i nesmetan rad DERK-a. U tom pravcu su obrazložene dominantne stavke, te značajnija odstupanja planiranih iznosa u odnosu na prethodni period.

Troškovi unajmljivanja imovine i opreme su planirani na osnovu ranije zaključenih ugovora, te posebnog plana održavanja javnih rasprava i obuhvataju troškove unajmljivanja poslovnih prostora, stanova i opreme. Za održavanje većih javnih rasprava su, u okviru ove grupe troškova, planirani troškovi zakupa prostora i opreme. Na planiranih jedanaest javnih rasprava u 2016. godini pruža se prilika subjektima iz elektroenergetskog sektora i svim zainteresiranim predstavnicima javnosti da daju svoje komentare o DERK-ovim odlukama iz domena regulacije elektroprijenosnog sistema, a na području Brčko Distrikta Bosne i Hercegovine prevashodno u djelatnostima distribucije i snabdijevanja kupaca električne energije.

Obavještavanje javnosti o svojim aktivnostima, kao i poštivanje principa objektivnosti i javnosti u radu su zakonske obaveze DERK-a. U okviru izvršavanja ovih obaveza planirani su izdaci za odnose sa javnošću. U tom pravcu precizirani su troškovi koji obuhvataju: informiranje javnosti o pokretanju i provođenju postupaka u sredstvima javnog informiranja, objavu usvojenih pravila i odluka u službenim glasilima, kao i štampu godišnjih izvještaja kojim se prezentira rad i funkcioniranje DERK-a i elektroenergetskog sektora BiH. Imajući u vidu da je planiran manji broj javnih rasprava nego u prethodnom periodu, analogno tome su i ovi troškovi manji za 8,1%.

Izdaci za telefonske i poštanske usluge su planirani na osnovu pravila i procedura kojim je regulirano korištenje ovih usluga u DERK-u. Prateći razvoj tehničkih i tehnoloških dostignuća u oblasti telekomunikacija i sagledavajući potrebe za duži vremenski period, zaključeni su ugovori sa dobavljačima ovih vrsta usluga koji omogućavaju planirno smanjenje izdvajanja za ove izdatke za 8,3%.

Procijenjenim iznosom stručnih usluga određeni su okviri za angažiranje specijalista za kompjuterske, pravne i računovodstvene usluge, kao i usluga nezavisnog tijela koje će izvršiti nepristrasnu provjeru podataka navedenih u finansijskim izvještajima (usluge revizije). Za ovu vrstu usluga je planirano povećanje potrošnje za 2.000 KM ili 3,7%. Ova sredstva su planirana za finansiranje održavanja programa za vođenje elektronskog protokola koji je neophodno uskladiti sa odredbama Odluke o uredskom poslovanju u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 74/14).

U okviru usluga su planirani i troškovi: specijalizacije i edukacije zaposlenih u svrhu usvajanja međunarodnih standarda u oblasti licenci, tarifa i tržišta električne energije, kotizacija za učešće na konferencijama, simpozijima, seminarima i obukama, kao i troškovi članarina u domaćim i međunarodnim asocijacijama.

Pored navedenih, u manjim iznosima su planirane i slijedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi platnog prometa i ostale nepomenute usluge. Kod većine nabrojanih troškova se planira zadržati nivo potrošnje, dok je kod usluga popravki i održavanja, zbog dužeg perioda eksploatacije dugoročne imovine, predviđeno povećanje izdataka. Sve pomenute usluge posmatrane pojedinačno nemaju značajnijeg utjecaja na ukupne troškove, a ukoliko iste posmatramo kao grupu troškova može se istaći da nema značajnijih odstupanja u odnosu na ranije planirane izdatke.

Bruto plaće i naknade, kao i naknade troškova zaposlenim planirane su na osnovu Pravilnika o plaćama koji je usklađen sa odredbama Zakona o plaćama i naknadama u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12, 50/12, 32/13 i 87/13). U 2016. godini je predviđena djelimična popuna organizacijske šeme, koja je trenutno popunjena sa 21 izvršiocem. Nastavak procesa deregulacije maloprodajnog tržišta električne energije, kao i primjena novog načina pružanja pomoćnih usluga i balansiranja elektroenergetskog sistema, nužno će dovesti do multipliciranja aktivnosti DERK-a, posebno u uslovima većeg stepena integracije tržišta. Iz tih razloga je Finansijskim planom za 2016. godinu precizirano da se završetak planske godine DERK dočeka sa ukupno 22 zaposlena. Iako je planirano povećanje ukupnog broja zaposlenih, ukupni troškovi radne snage su zadržani na nivou iz prethodnog planskog perioda, što je postignuto usklađivanjem dinamike zapošljavanja sa očekivanim povećanjem obima poslova i održavanjem trenutno dostignutog nivoa cijene rada koja je određena Odlukom Vijeća ministara Bosne i Hercegovine o visini osnovice za obračun plaća zaposlenim u institucijama BiH. Pripadajući iznosi poreza i doprinosa koji se odnose na kategorije plaća i naknada zaposlenim su planirani prema važećoj legislativi i praksi koja se primjenjuje u institucijama BiH.

Putni troškovi su planirani na osnovu pretpostavljenih planova službenih putovanja u zemlji i inostranstvu a koji se temelje na utvrđenim i planiranim obavezama i aktivnostima. DERK je član Regionalne asocijacije energetske regulatora (ERRA) i Mediteranske radne grupe za reguliranje električne energije i prirodnog gasa (MEDREG), te predstavlja Bosnu i Hercegovinu u Regulatornom odboru Energetske zajednice (ECRB), energetske forumima Evropske komisije i forumima Energetske zajednice formirane stupanjem na snagu Ugovora o uspostavi Energetske zajednice. U skladu sa dosadašnjom praksom pretpostavlja se da će dio troškova službenih putovanja u inostranstvo biti sufinansiran od strane organizatora sastanaka, uglavnom od Sekretarijata Energetske zajednice. Na osnovu navedenih pretpostavki, te imajući u vidu realizaciju ove kategorije troškova u prethodne tri godine, za finansiranje putnih troškova u 2016. godini je planirano 13,6% manje sredstava.

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge su planirani na osnovu trenutno važećeg ugovora koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. Zbog povećanja osiguranje sume za vrijednost novonabavljenih sredstava u 2015. i 2016. godini, ukupna suma premija osiguranja je za 1.000 KM ili 9,1% veća od planirane premije u prethodnoj godini.

Troškovi amortizacije predstavljaju vrijednosni izraz postepenog trošenja stalne imovine u procesu poslovnih aktivnosti preduzeća. Ovom sistemskom alokacijom novčanih sredstava u toku korisnog vijeka stalnih sredstava DERK prikuplja sredstva za investicijske aktivnosti. U 2016. godini nisu planirane značajnije investicijske aktivnosti a u Planu investicija su evidentirane očekivane nabavke opreme. Planirana ulaganja će biti realizirana iz tekuće amortizacije, a iz neutrošenih investicijskih sredstava će se eventualno finansirati vanredne nabavke kojim bi se, u slučaju potrebe, zamijenila otpisana oprema koja je trenutno u upotrebi. Nabavke stalnih sredstava planirane su posebnim Planom investicija kojim su

precizirani izvori sredstava za investicije i pojedinačna planirana ulaganja prikazana prema vrstama stalnih sredstava.

U cilju sveobuhvatnijeg pregleda, u priloženim tabelama su prikazani: Analitički pregled planiranih troškova za 2016. godinu i Plan investicija za 2016. godinu.

Tuzla, 28.07.2015. godine

Analitički pregled planiranih troškova za 2016. godinu

R. br	Naziv rashoda	Finansijski plan 2015. godine	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan 2016. godine	Index %
1	2	3	4	5	5/3
1	Materijal i energija	67.000	2.000	69.000	103
	Kažnecarijski materijal	14.000	-600	13.400	96
	Materijal za opravke i održavanje vozila	1.000	0	1.000	100
	Izdaci za električnu energiju	8.500	-500	8.000	94
	Dizel gorivo	15.000	-1.000	14.000	93
	Izdaci za centralno grijanje	11.000	0	11.000	100
	Stručna literatura (knjige, časopisi..)	9.000	1.500	10.500	117
	Troškovi sitnog inventara	2.000	-500	1.500	75
	Troškovi auto guma	4.000	3.000	7.000	175
	Izdaci za potrošni materijal (čišćenje...)	2.500	100	2.600	104
2	Usluge	391.000	1.000	392.000	100
	Usluge prijevoza i registracije	2.000	0	2.000	100
	Unajmljivanje imovine i opreme	197.000	1.000	198.000	101
	Usluge opravki i održavanja	13.000	4.000	17.000	131
	Troškovi reprezentacije, reklame i prop.	22.000	0	22.000	100
	Bankarske usluge	3.500	500	4.000	114
	Komunalne usluge	12.500	500	13.000	104
	Izdaci za odnose sa javnošću	37.000	-3.000	34.000	92
	Računovodstvene, kompj. i dr. stručne usl.	32.000	2.000	34.000	106
	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	36.000	-3.000	33.000	92
	Intelektualne i lične usluge	5.000	0	5.000	100
	Usluge stručnog usavrš. i informisanja	17.000	-2.000	15.000	88
	Članarine	14.000	1.000	15.000	107
3	Plaće i ostala primanja zaposlenih (a+b)	1.429.000	-2.000	1.427.000	100
a)	Plaće i naknade plaća	1.355.000	0	1.355.000	100
	Neto plaće i naknade plaća	754.000	2.000	756.000	100
	Novčane nagrade zaposlenim	19.000	0	19.000	100
	Porezi i doprinosi na i iz plaća	567.870	-1.870	566.000	100
	Porezi i doprinosi na i iz plaća – nov. nagr.	14.130	-130	14.000	99
b)	Naknade troškova za zaposlenih	74.000	-2.000	72.000	97
	Naknade za prijevoz na posao i sa posla	12.000	0	12.000	100
	Naknade za topli obrok	36.000	0	36.000	100
	Regres za godišnji odmor	11.000	0	11.000	100
	Jubilarnе nagrade	2.000	-2.000	0	0
	Porezi i doprinosi na naknade	13.000	0	13.000	100
4	Amortizacija	60.000	-1.000	59.000	98
	Amortizacija opreme	52.300	6.000	58.300	111
	Amortizacija nematerijalnih sredstava	7.700	-7.000	700	9
5	Kamate i premije osiguranja	11.000	1.000	12.000	109
	Premije osiguranja	11.000	1.000	12.000	109
6	Putni troškovi	118.000	-16.000	102.000	86
	Putni troškovi u zemlji	52.000	-11.000	41.000	79
	Putni troškovi u inostranstvu	66.000	-5.000	61.000	92
7	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	1.000	0	1.000	100
	Ostali izdaci za poreze i doprinose	1.000	0	1.000	100
8	Ostali rashodi	33.000	3.000	36.000	109
	UKUPNO (1+2+...+8)	2.110.000	-12.000	2.098.000	99

PLAN INVESTICIJA

Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2016. godinu

1. Plan izvora sredstava

Red. broj	Opis	Iznos
1.	Amortizacija sredstava u 2016. godini (sredstva na stanju 30.06.2015.)	57.000
2.	Amortizacija sredstava u 2016. godini (nove nabavke do kraja 2015. godine)	0
3.	Amortizacija sredstava u 2016. godini (nabavke u 2016. godini)	2.000
I	Planirana amortizacija u 2016. godini (1+2+3)	59.000
II	Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijeg perioda	0
Ukupno vlastiti izvori finansiranja stalnih sredstava u 2016. godini (I+II)		59.000

2. Plan nabavki stalnih sredstava

Red. broj	Naziv	Vrsta	Termin nabavke	Jed. mjere	Količina	Proc. cijena	Proc. vrijednost
1	Štampač	računarska oprema	januar	kom	1	600	600
2	Skener	računarska oprema	januar	kom	1	400	400
3	Prijenosni računar sa OS	računarska oprema	januar	kom	2	2.000	4.000
Ukupno računarska oprema							5.000
4	GSM uređaj	opr. za prenos podat. i glasa	januar	kom	3	800	2.400
Ukupno oprema za prenos podataka i glasa							2.400
Ukupno Plan nabavki stalnih sredstava							7.400