



Broj: 06-16-1-225-4/17  
Tuzla, 01.11.2017.

PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE

BOSNA I HERCEGOVINA  
PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE  
SARAJEVO

- PREDSTAVNIČKI DOM  
- n/r predsjedavajućeg
- DOM NARODA  
- n/r predsjedavajućeg

4

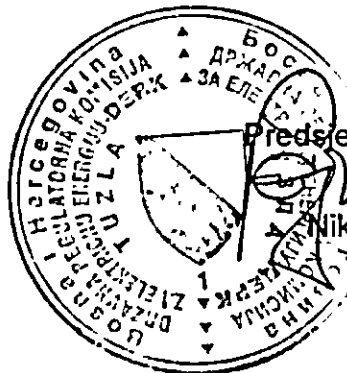
|                        |                       |            |              |
|------------------------|-----------------------|------------|--------------|
| PRIMLJENO: 07-11-2017  |                       |            |              |
| Organizaciona jedinica | Klasifikaciona oznaka | Redni broj | Broj priloga |
| 0102-16-1              | -1-                   | 2606       | 14           |

Predmet: Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2018. godinu, dostava na uvid

U skladu sa članom 4.10. Zakona o prijenosu, regulatoru i operateru sistema električne energije u Bosni i Hercegovini („Službeni glasnik BiH“, br. 7/02, 13/03, 76/09 i 1/11) u prilogu se na uvid dostavlja Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju (DERK) za 2018. godinu.

Uz Finansijski plan se dostavlja i obrazloženje najznačajnijih elemenata plana, kao i analitički pregled troškova na osnovu kojih su utvrđene osnovne planirane kategorije prihoda i rashoda za 2018. godinu.

Podsjećamo da regulatorna naknada, koju plaćaju vlasnici licenci, predstavlja osnovni prihod Finansijskog plana DERK-a i uspostavlja se na osnovu Zakona o prijenosu, regulatoru i operateru sistema električne energije u Bosni i Hercegovini. Ova naknada se određuje tako da pokrije procijenjene troškove DERK-a.



Predsjedatelj Komisije  
*Nikola PEJIĆ*  
Nikola PEJIĆ

Prilog: Kao u tekstu

Bosna i Hercegovina  
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA  
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-225-2/17  
Tuzla, 26.07.2017.

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 26. srpnja 2017. godine, donosi se

**ODLUKA**  
**O USVAJANJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2018. GODINU**

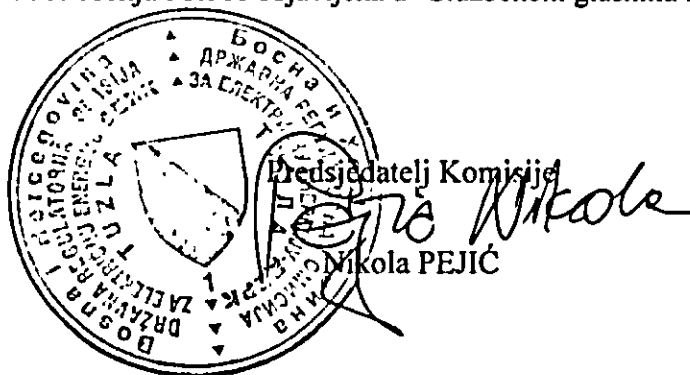
I

Ovom odlukom usvaja se Financijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2018. godinu.

Financijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2018. 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".

  
Predsjedatelj Komisije  
Nikola PEJIĆ

**FINANCIJSKI PLAN  
DRŽAVNE REGULATORNE KOMISIJE ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU  
ZA 2018. 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 prijenosnog 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 2018. godini. Višak prihoda nad rashodima prethodnog razdoblja koristit će se za djelomično financiranje rashoda i za taj iznos umanjit će se regulatorna naknada.

Plan rashoda DERK-a za 2018. godinu utvrđen je 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 2018. godinu sastoji se od:

| R. br. | Naziv                              | Financijski plan 2017. godine | Povećanje/<br>smanjenje<br>(5 - 3) | Financijski plan 2018. godine | Index % |
|--------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------|
| 1      | 2                                  | 3                             | 4                                  | 5                             | 5/3     |
| I      | PRIHODI                            | 2.003.000                     | 53.000                             | 2.056.000                     | 103     |
| II     | RASHODI                            | 2.153.000                     | 53.000                             | 2.206.000                     | 102     |
| III    | UKUPNO (I-II)                      | (150.000)                     |                                    | (150.000)                     | 100     |
| IV     | VIŠAK PRIHODA PRETHODNOG RAZDOBLJA | 150.000                       |                                    | 150.000                       | 100     |
| 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 2017. godine | Povećanje/smanjenje (5 - 3) | Financijski plan 2018. godine | Index %    |
|------------|---|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------|
| 1          | 2   | 3                             | 4                           | 5                             | 5/3        |
| <b>I</b>   | <b>PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)</b>  | <b>1.998.000</b>              | <b>53.000</b>               | <b>2.051.000</b>              | <b>103</b> |
| 1          | Prihodi od regulatorne naknade            | 1.986.000                     | 57.000                      | 2.043.000                     | 103        |
| 2          | Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva | 12.000                        | -4.000                      | 8.000                         | 67         |
|            |   |                               |                             |                               |            |
| <b>II</b>  | <b>OSTALI PRIHODI (3+4)</b>               | <b>5.000</b>                  | <b>0</b>                    | <b>5.000</b>                  | <b>100</b> |
| 3          | Prihodi od kamata                         | 1.000                         | -1.000                      | 0                             | 0          |
| 4          | Prihodi od prodaje stalnih sredstava      | 4.000                         | 1.000                       | 5.000                         | 125        |
|            |   |                               |                             |                               |            |
| <b>III</b> | <b>UKUPNO (I+II)</b>                      | <b>2.003.000</b>              | <b>53.000</b>               | <b>2.056.000</b>              | <b>103</b> |
|            |   |                               |                             |                               |            |
| <b>IV</b>  | <b>VIŠAK PRIHODA PRETH. RAZDOBLJA</b>     | <b>150.000</b>                | <b>0</b>                    | <b>150.000</b>                | <b>100</b> |
| <b>V</b>   | <b>SVE UKUPNO (III+IV)</b>                | <b>2.153.000</b>              | <b>53.000</b>               | <b>2.206.000</b>              | <b>102</b> |

## 2. Plan rashoda

| R. br       | Naziv rashoda                                    | Financijski plan 2017. godine | Povećanje/smanjenje (5 - 3) | Financijski plan 2018. godine | Index %    |
|-------------|--|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------|
| 1           | 2  | 3                             | 4                           | 5                             | 5/3        |
| <b>I</b>    | <b>Materijal i energija</b>                      | <b>67.000</b>                 | <b>-6.000</b>               | <b>61.000</b>                 | <b>91</b>  |
| <b>II</b>   | <b>Usluge</b>                                    | <b>368.000</b>                | <b>8.000</b>                | <b>376.000</b>                | <b>102</b> |
| <b>III</b>  | <b>Plaće i naknade uposlenih</b>                 | <b>1.487.000</b>              | <b>55.000</b>               | <b>1.542.000</b>              | <b>104</b> |
| <b>IV</b>   | <b>Amortizacija</b>                              | <b>58.000</b>                 | <b>-3.000</b>               | <b>55.000</b>                 | <b>95</b>  |
| <b>V</b>    | <b>Kamate i premije osiguranja</b>               | <b>13.000</b>                 | <b>-2.000</b>               | <b>11.000</b>                 | <b>85</b>  |
| <b>VI</b>   | <b>Putni troškovi</b>                            | <b>125.000</b>                | <b>2.000</b>                | <b>127.000</b>                | <b>102</b> |
| <b>VII</b>  | <b>Porezi i dopr. koji ne ovise od rezultata</b> | <b>1.000</b>                  | <b>0</b>                    | <b>1.000</b>                  | <b>100</b> |
| <b>VIII</b> | <b>Ostali rashodi</b>                            | <b>34.000</b>                 | <b>-1.000</b>               | <b>33.000</b>                 | <b>97</b>  |
|             |  |                               |                             |                               |            |
|             | <b>UKUPNO (I+...+VIII)</b>                       | <b>2.153.000</b>              | <b>53.000</b>               | <b>2.206.000</b>              | <b>102</b> |

## 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.

Finansijski plan DERK-a za 2018. godinu je usvojen u skladu sa važećom zakonskom regulativom koja regulira njegov rad. U slučaju donošenja nove primarne legislative, odnosno izmjena nadležnosti i odgovornosti DERK-a pristupit će se inoviranju Finansijskog plana.

Finansijskim planom su obezbijedena sredstva za efikasno izvršavanje aktivnosti DERK-a među kojima su najznačajnije: donošenje i praćenje tarifa iz svoje nadležnosti i licenciranje i regulatorni nadzor licenciranih subjekata.

Pored ovih osnovnih pravaca djelovanja, DERK ima namjeru nastaviti svoju misiju povećavanja funkcionalnosti tržišta električne energije u Bosni i Hercegovini. U tom pravcu se posebno izdvajaju aktivnosti na praćenju primjene i razvoju pravila kojim se promoviraju tržišni principi u sferi uravnoteženja elektroenergetskog sistema BiH, kao i daljem razvoju regulatornih pravila u okviru svoje jurisdikcije.

Osim navedenih aktivnosti rad DERK-a će biti usmjeren i na odobravanje i nadzor pravila koja razviju regulirani subjekti, međunarodne aktivnosti koje se odnose na regulatorne obaveze Bosne i Hercegovine, kao i praćenje primjene mehanizma naplate između operatora prijenosnog sistema (ITC mehanizam).

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 energetskom tržištu. U granicama ovlaštenja koja su mu zakonom povjerena, DERK aktivno učestvuje u kreiranju jasnog i pouzdanog regulatornog okvira zasnovanog na evropskim direktivama i pravilima o unutarnjem tržištu električne energije kako bi se postigao veći stepen integriteta domaćeg tržišta električne energije.

Kroz podršku i provedbu regionalnih prioriteta DERK će također značajno participirati u podršci projektima iz Bosne i Hercegovine koji su u okviru Energetske zajednice identificirani kao značajni za elektroenergetski sektor, a naročito će dati svoj puni doprinos u realizaciji mjera u sektoru energije koje Bosna i Hercegovina prihvati na međunarodnom planu.

U tom pravcu DERK ima za cilj jačanje kapaciteta kako bi se što potpunije ispunjavale međunarodne obaveze, naročito u vezi sa regulatornim izvještavanjem. Planirano je da se troškovi ovih aktivnosti pokušaju razionalizirati kroz optimalnu koordinaciju sa drugim ključnim subjektima u elektroenergetskom sektoru.

Finansijski plan je determiniran planiranim projekcijama da se u 2018. godini broj od 21 zaposlenog poveća za još jednog izvršioca, te da se zadrži dostignuti nivo cijene rada primjenom osnovice koja se koristi za obračun plaća svim zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine.

Mada se narednoj godini očekuju sadržajnije i obimnije aktivnosti, kao i povećanje ukupnog broja zaposlenih, uz odgovarajuća finansijska ograničenja i pridržavanje reduciranih normativa troškova prilikom realizacije aktivnosti, planirano je povećanje rashoda u odnosu na prethodni period samo za 2,46%.

Značajan uticaj na povećanje rashoda ima izmjena fiskalne legislative u domenu ličnih primanja zaposlenih u Federaciji Bosne i Hercegovine, kao i realizacija prava zaposlenih na naknade određene Zakonom 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) čije se ostvarenje očekuje u toku planskog perioda.

Prihodima koji se ostvare u 2018. 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 (6,8% ukupnih rashoda) finansira iz viška prihoda nad rashodima ranijeg perioda tako da su obaveze licenciranih subjekata po osnovu regulatorne naknade u narednoj godini planirane na približno istom nivou kao i prethodnih godina.

## 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 2018. godinu je procijenjeno da će se dio rashoda u tekućoj godini finansirati viškom prihoda iz ranijeg perioda u iznosu od 150.000 KM, što je utjecalo da nema značajnijeg odstupanja u planiranoj sumi regulatorne naknade u odnosu na prethodni period.

Prihodi od vlastitih aktivnosti su u strukturi Finansijskog plana dominantna kategorija, pri čemu regulatorna naknada čini 99,4% ukupnih prihoda tekućeg perioda. Imajući u vidu veličinu i broj licenciranih subjekata, planirano povećanje regulatorne naknade za 2,87% neće značajnije utjecati na već dostignuti nivo pojedinačnih obaveza elektroenergetskih subjekata po ovom osnovu.

Osim regulatorne naknade DERK očekuje da će ostvarivati i prihode od naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje licenci po osnovu obnove četiri licence, te određeni manji iznos ostalih prihoda (0,24% od ukupno planiranih prihoda). U ovoj kategoriji (ostali prihodi) planiran je prihod koji se očekuje da će biti ostvaren prodajom stalnih sredstava.

Bitno je naglasiti da je prilikom procjene prihoda korišten konzervativni pristup, tako da su Finansijskim planom za 2018. godinu planirani samo izvjesni prihodi, kako po vrsti, tako i po visini pojedinačnih kategorija prihoda.

## RASHODI

Plan rashoda DERK-a za 2018. 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. Rezultanta 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 2018. godinu su planirani sa povećanjem od 2,46% u odnosu na prethodnu godinu. Većina troškova je planirana na skoro istom nivou, bez značajnijih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu, a u nastavku su dati opis i sadržaj troškova koji imaju najznačajniji utjecaj na ukupno planirane rashode u 2018. 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 materijala se vodilo računa da se planiraju samo neophodne nabavke, tako da je u konačnici na ovoj troškovnoj poziciji iskazano smanjenje za 6.000 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 obuhvataju troškove unajmljivanja poslovnih prostora, stanova i opreme. Ovi troškovi su planirani na osnovu zaključenih ugovora, te posebnog plana održavanja javnih rasprava. Za održavanje većih javnih rasprava su, u okviru ove grupe troškova, planirani troškovi zakupa prostora i opreme. Na planiranih devet javnih rasprava u 2018. 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. Planiranom racionalizacijom potreba, kao i postignutim povoljnijim uvjetima kod ugovaranja, ukupno utvrđeni troškovi unajmljivanja su manji za 1,65% u odnosu na prethodni period.

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 se predviđa smanjenje ovih troškova za 8,57%.

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 smanjenje izdvajanja za ove izdatke za 3,12%.

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 planira se zadržati dostignuti nivo potrošnje. U okviru kompjuterskih usluga planirano je unapređenje web-portala DERK-a, kao i održavanje programa za vođenje elektronskog protokola koji je usklađen sa odredbama Odluke o uredskom poslovanju u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 74/14).

U okviru usluga su planirani i troškovi članarina u domaćim i međunarodnim asocijacijama. DERK je član Regionalne asocijacije energetskih regulatora (*ERRA*) i Mediteranske radne grupe za reguliranje električne energije i prirodnog gasa (*MEDREG*). Krajem 2015. godine Vijeće evropskih energetskih regulatora (*CEER*) otvorilo je svoja vrata Ugovornim stranama Energetske zajednice. U decembru 2016. godine Generalna skupština je prihvatila Državnu



regulatornu komisiju za električnu energiju kao posmatrača od 1. januara 2017. godine, te su na ovoj troškovnoj poziciji dodatno planirana sredstva za članarinu u ovoj asocijaciji.

Pored navedenih, u manjim iznosima su planirane i slijedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi kotizacija u svrhu specijalizacije i edukacije zaposlenih, troškovi platnog prometa i ostale nepomenute usluge. Kod većine nabrojanih troškova se planira zadržati nivo potrošnje. 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 kojeg DERK usklađuje 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). Nastavak procesa integracije domaćeg tržišta električne energije, kao i ispunjavanje međunarodnih obaveza u vezi sa uskladjivanjem sa regulatornim standardima i izvještavanjem, nužno će dovesti do multipliciranja aktivnosti DERK-a. Iz tih razloga je Finansijskim planom za 2018. godinu precizirano da će u planskoj godini doći do realizacije prijema jednog novog zaposlenika, budući da je u tekućoj godini izostalo ranije planirano povećanje broja zaposlenih. Troškovi radne snage planirani su prema cijeni rada koja se primjenjivala i prethodnih godina, a određena je Odlukom Vijeća ministara Bosne i Hercegovine o visini osnovice za obračun plaća zaposlenim u institucijama BiH.

Primjena izmijenjene fiskalne legislative u FBiH u oblasti naknada, uz planiranu realizaciju normativno utvrđenih prava zaposlenih prilikom penzionisanja, osnovni su razlog povećanja ukupno planiranih troškova radne snage za 3,70%. Pripadajući iznosi poreza i doprinosa, koji se odnose na kategorije plaća i naknada zaposlenim, planirani su prema važećoj legislativi i praksi koja se primjenjuje u institucijama BIH, odnosno prema propisima koji se primjenjuju u mjestu prebivališta zaposlenog.

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. Pored učešća u radnim tijelima međunarodnih asocijacija čiji je član, DERK predstavlja Bosnu i Hercegovinu u Regulatornom odboru Energetske zajednice (ECRB) i forumima Energetske zajednice formirane stupanjem na snagu Ugovora o uspostavi Energetske zajednice. Plan službenih putovanja u inostranstvo je sačinjen na pretpostavci da većina službenih putovanja neće biti sufinansirana od strane organizatora sastanaka. Ukoliko u toku planskog perioda dođe do ukidanja privremene suspenzija prava predstavnika Bosne i Hercegovine na refundaciju putnih troškova za sve sastanke organizirane unutar Energetske zajednice procjenjuje se da će realizacija putnih troškova biti za 25% manja od ukupno planiranih putnih troškova.

Izdaci za premije osiguranja su planirani na osnovu trenutno važećeg ugovora koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. U tenderskoj proceduri zaključen je ugovor na trogodišnji period prema kojem je postignuto smanjenje ukupne premije osiguranja je za 15,38% u odnosu na planirani iznos iz prethodnog perioda.

Troškovi amortizacije predstavljaju vrijednosni izraz postepenog trošenja stalne imovine u procesu poslovnih aktivnosti. Ovom sistemskom alokacijom novčanih sredstava u toku korisnog vijeka stalnih sredstava DERK prikuplja sredstva za investicijske aktivnosti. 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 Planu investicija za 2018. godinu su evidentirane očekivane nabavke opreme kojim se zamjenjuje oprema koja se stavlja van upotrebe. Planirana ulaganja će biti realizirana iz tekuće amortizacije, sredstava ostvarenih prodajom opreme, te iz vlastitih neutrošenih investicijskih sredstava.

U cilju sveobuhvatnijeg pregleda, u priloženim tabelama su prikazani: Analitički pregled planiranih rashoda za 2018. godinu i Plan investicija za 2018. godinu.

Tuzla, 21.07.2017. godine

Analički pregled planiranih rashoda za 2018. godinu

|           | Naziv rashoda                                     | Finansijski plan 2017. godine | Povećanje/smanjenje (5 - 3) | Finansijski plan 2018. godine | Index %    |
|-----------|---|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------|
| 1         | 2   | 3                             | 4                           | 5                             | 5,3        |
| <b>1</b>  | <b>Materijal i energija</b>                       | <b>67.000</b>                 | <b>-6.000</b>               | <b>61.000</b>                 | <b>91</b>  |
|           | Kancelarijski materijal                           | 11.000                        | -1.000                      | 10.000                        | 91         |
|           | Materijal za opravke i održavanje vozila          | 1.000                         | 0                           | 1.000                         | 100        |
|           | Izdaci za električnu energiju                     | 8.000                         | 0                           | 8.000                         | 100        |
|           | Pogonsko gorivo                                   | 13.500                        | -1.000                      | 12.500                        | 93         |
|           | Izdaci za centralno grijanje                      | 10.000                        | 0                           | 10.000                        | 100        |
|           | Stručna literatura (knjige, časopisi..)           | 8.500                         | 0                           | 8.500                         | 100        |
|           | Preplate za službena glasila                      | 2.500                         | 0                           | 2.500                         | 100        |
|           | Troškovi sitnog inventara                         | 2.000                         | 0                           | 2.000                         | 100        |
|           | Troškovi auto guma                                | 6.000                         | -3.000                      | 3.000                         | 50         |
|           | Izdaci za potrošni materijal (čišćenje...)        | 2.000                         | -1.000                      | 1.000                         | 50         |
| <b>2</b>  | <b>Usluge</b>                                     | <b>368.000</b>                | <b>8.000</b>                | <b>376.000</b>                | <b>102</b> |
|           | Usluge prijevoza i registracije                   | 2.000                         | 0                           | 2.000                         | 100        |
|           | Unajmljivanje imovine i opreme                    | 182.000                       | -3.000                      | 179.000                       | 98         |
|           | Usluge opravki i održavanja                       | 14.000                        | 0                           | 14.000                        | 100        |
|           | Troškovi reprezentacije, reklame i prop.          | 22.000                        | 0                           | 22.000                        | 100        |
|           | Bankarske usluge                                  | 4.000                         | 0                           | 4.000                         | 100        |
|           | Komunalne usluge                                  | 13.000                        | 0                           | 13.000                        | 100        |
|           | Izdaci za odnose sa javnošću                      | 35.000                        | -3.000                      | 32.000                        | 91         |
|           | Računovodstvene, kompj. i dr. stručne usl.        | 34.000                        | 4.000                       | 38.000                        | 112        |
|           | Izdaci telefonskih i poštanskih usluga            | 32.000                        | -1.000                      | 31.000                        | 97         |
|           | Intelektualne i lične usluge                      | 5.000                         | 0                           | 5.000                         | 100        |
|           | Usluge stručnog usavrš. i informisanja            | 10.000                        | -5.000                      | 5.000                         | 50         |
|           | Članarine   | 15.000                        | 16.000                      | 31.000                        | 207        |
| <b>3</b>  | <b>Plaće i naknade zaposlenih (a+b)</b>           | <b>1.487.000</b>              | <b>55.000</b>               | <b>1.542.000</b>              | <b>104</b> |
| <b>a)</b> | <b>Plaće i naknade plaća</b>                      | <b>1.386.000</b>              | <b>12.000</b>               | <b>1.398.000</b>              | <b>101</b> |
|           | Neto plaće i naknade plaća                        | 773.000                       | 8.000                       | 781.000                       | 101        |
|           | Novčane nagrade zaposlenim                        | 19.000                        | 0                           | 19.000                        | 100        |
|           | Porezi i doprinosi na i iz plaća                  | 580.000                       | 4.000                       | 584.000                       | 101        |
|           | Porezi i doprinosi na i iz plaća – nov. nagr.     | 14.000                        | 0                           | 14.000                        | 100        |
| <b>b)</b> | <b>Naknade troškova zaposlenih</b>                | <b>101.000</b>                | <b>43.000</b>               | <b>144.000</b>                | <b>143</b> |
|           | Naknade za prijevoz na posao i sa posla           | 12.000                        | 0                           | 12.000                        | 100        |
|           | Naknade za topli obrok                            | 35.000                        | 13.000                      | 48.000                        | 137        |
|           | Regres za godišnji odmor                          | 11.000                        | 0                           | 11.000                        | 100        |
|           | Jubilarne nagrade                                 | 0                             | 1.000                       | 1.000                         |            |
|           | Otpremnine za odlazak u penziju                   | 20.000                        | 5.000                       | 25.000                        | 125        |
|           | Porezi i doprinosi na naknade                     | 23.000                        | 24.000                      | 47.000                        | 204        |
| <b>4</b>  | <b>Amortizacija</b>                               | <b>58.000</b>                 | <b>-3.000</b>               | <b>55.000</b>                 | <b>95</b>  |
|           | Amortizacija opreme                               | 57.650                        | -2.650                      | 55.000                        | 95         |
|           | Amortizacija nematerijalnih sredstava             | 350                           | -350                        | 0                             | 0          |
| <b>5</b>  | <b>Kamate i premije osiguranja</b>                | <b>13.000</b>                 | <b>-2.000</b>               | <b>11.000</b>                 | <b>85</b>  |
|           | Premije osiguranja                                | 13.000                        | -1.000                      | 11.000                        | 85         |
| <b>6</b>  | <b>Putni troškovi</b>                             | <b>125.000</b>                | <b>2.000</b>                | <b>127.000</b>                | <b>102</b> |
|           | Putni troškovi u zemlji                           | 45.000                        | -2.000                      | 43.000                        | 96         |
|           | Putni troškovi u inostranstvu                     | 80.000                        | 4.000                       | 84.000                        | 105        |
| <b>7</b>  | <b>Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata</b> | <b>1.000</b>                  | <b>0</b>                    | <b>1.000</b>                  | <b>100</b> |
| <b>8</b>  | <b>Ostali rashodi</b>                             | <b>34.000</b>                 | <b>-1.000</b>               | <b>33.000</b>                 | <b>97</b>  |
|           | <b>UKUPNO (1+2+...+8)</b>                         | <b>2.153.000</b>              | <b>53.000</b>               | <b>2.206.000</b>              | <b>102</b> |

## PLAN INVESTICIJA

### Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2018. godinu

#### 1. Plan izvora sredstava

| Red. broj   | Opis   | Iznos  |
|---|--|--------|
| 1.  | Amortizacija sredstava u 2018. godini (sredstva na stanju 30.06.2017.)                   | 53.000 |
| 2.  | Amortizacija sredstava u 2018. godini (nove nabavke do kraja 2017. godine)               | 0      |
| 3.  | Amortizacija sredstava u 2018. godini (nabavke u 2018. godini prema planiranoj dinamici) | 2.000  |
| I   | Planirana amortizacija u 2018. godini (1+2+3)  | 55.000 |
| II  | Ostali vlastiti izvori finansiranja investicija  | 22.000 |
| Ukupno vlastiti izvori finansiranja u 2018. godini (I+II) |  | 77.000 |

#### 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        | 7.000        | 7.000            |
| 2  | Skener                         | računarska oprema  | januar         | kom        | 1        | 5.000        | 5.000            |
| I  | Ukupno računarska oprema (1+2) |                    |                |            | 2        | 12.000       | 12.000           |
| 4  | Putničko motorno vozilo        | transportna oprema | mart           | kom        | 1        | 65.000       | 65.000           |
| II   | Ukupno transportna oprema (4)  |                    |                |            | 1        | 65.000       | 65.000           |
| Ukupno Plan nabavki stalnih sredstava (I+II) |                                |                    |                |            |          |              | 77.000           |