



Broj: 06-16-1-220-4/20
Tuzla, 27.10.2020.

BOSNA I HERCEGOVINA
PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE
SARAJEVO

PRIMLJENO: 03.11.2020

Organizaciona jedinica	Klasifikaciona oznaka	Redni broj	Broj priloga
0102-16-1		245	20

PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE

PREDSTAVNIČKI DOM

Gosp. Nebojša RADMANOVIĆ, *predsjedavajući Predstavničkog doma*

DOM NARODA

Gosp. Nikola ŠPIRIĆ, *predsjedavajući Doma naroda*

Predmet: Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. 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 2021. 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 2021. 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.

Prilog: Kao u tekstu

Predsjedatelj Komisije
Nikola Pejić
Nikola PEJIĆ

Bosna i Hercegovina
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-220-2/20
Tuzla, 28.07.2020.

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 2020. godine, donosi se

ODLUKA
O USVAJANJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

I

Ovom odlukom usvaja se Finacijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu.

Finacijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu dat je u privitku 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 2021. 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 djelatnosti prijenosa električne energije, neovisnog operatora sustava, opskrbe, trgovine i međunarodne trgovine električnom energijom, kao i proizvodnje i distribucije 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 2021. godini. Višak prihoda nad rashodima prethodnog razdoblja će se koristiti za djelimično financiranje rashoda i za taj iznos će se umanjiti regulatorna naknada.

Plan rashoda DERK-a za 2021. 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 2021. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Financijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI	1.943.000	54.000	1.997.000	103
II	RASHODI	2.193.000	54.000	2.247.000	102
III	UKUPNO (I-II)	-250.000		-250.000	100
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. RAZDOBLJA	250.000		250.000	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 za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)	1.942.000	54.000	1.996.000	103
1	Prihodi od regulatorne naknade	1.930.000	64.000	1.994.000	103
2	Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva	12.000	-10.000	2.000	17
II	OSTALI PRIHODI (3+4)	1.000	0	1.000	100
3	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	0	0	0	
4	Ostali prihodi	1.000	0	1.000	100
III	UKUPNO (I+II)	1.943.000	54.000	1.997.000	103
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. RAZDOBLJA	250.000	0	250.000	100
V	SVE UKUPNO (III+IV)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

2. Plan rashoda

R. br	Naziv rashoda	Financijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
II	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
III	Plaće i naknade uposlenih	1.541.000	39.000	1.580.000	103
IV	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
V	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
VI	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
VII	Porezi i dopr. koji ne ovise od rezultata	1.000	0	1.000	100
VIII	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (I+...+VIII)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

Obrazloženje Financijskog plana za 2021. godinu

Državna regulatorna komisija za električnu energiju (DERK) je osnovana Zakonom 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 neovisna i neprofitna institucija Bosne i Hercegovine. Prvobitno definirane nadležnosti i odgovornosti DERK-a nad prijenosom električne energije, operacijama prijenosnog sustava i međunarodnom trgovinom električne energije, proširene su obvezama u regulaciji djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe električne energije u Brčko Distriktu Bosne i Hercegovine.

Financijski plan DERK-a za 2021. 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, prema eventualnim novonastalim potrebama će se pristupiti inoviranju Financijskog plana.

Ključne aktivnosti DERK-a za koje su Financijskim planom osigurana sredstva su: donošenje i praćenje tarifa iz svoje nadležnosti i licenciranje i regulatorni nadzor vlasnika licenci.

Pored ovih osnovnih pravaca djelovanja, DERK planira 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 sustava BiH i razvoj regulatornih pravila u okviru svoje jurisdikcije.

Osim navedenih aktivnosti, rad DERK-a će biti usmjeren i na odobravanje i nadzor pravila i planova reguliranih subjekata, međunarodne aktivnosti koje se odnose na regulatorne obveze Bosne i Hercegovine, kao i praćenje primjene mehanizma naplate između operatora prijenosnog sustava (ITC mehanizam).

U skladu sa Ugovorom o uspostavi Energetske zajednice (“Službeni glasnik BiH-Međunarodni ugovori”, broj 9/06), Bosna i Hercegovina je obvezna u svoje zakonodavstvo transponirati i u praksi implementirati nove propise Europske unije o internom energetskeom tržištu. U granicama ovlaštenja koja su mu zakonom povjerena, DERK aktivno sudjeluje u kreiranju jasnog i pouzdanog regulatornog okvira utemeljenog na europskim direktivama i pravilima o unutarnjem tržištu električne energije, kako bi se postigao razvoj domaćeg tržišta električne energije i njegova što kvalitetnija integracija u regionalno tržište.

Kroz potporu i provedbu regionalnih prioriteta, DERK će također značajno participirati u potpori projektima iz Bosne i Hercegovine koji su u okviru Energetske zajednice identificirani kao značajni za elektroenergetski sektor, a osobito 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 obveze, osobito u svezi sa regulatornim izvješćivanjem. Planirano je da se troškovi ovih aktivnosti pokušaju racionalizirati kroz optimalnu koordinaciju sa drugim ključnim subjektima u elektroenergetskom sektoru.

Financijski plan je determiniran projekcijama da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 uposlena, te da će se zadržati dostignuta razina cijene rada primjenom osnovice koja se koristi za obračun plaća svim uposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine.

Detaljnoum razradoum svih troškoum koji su neophodni za realizaciju pojedinačnih aktivnosti, uz odgovarajuća ograničenja i pridržavanje usvojenog sustava internih kontrola, procijenjeno je da se planirani ciljevi mogu ostvariti zadržavajući standarde trošenja iz prethodnog razdoblja. Planiranje troškoum koji proizlaze iz osnova ostvarenja normativno utvrđenih prava uposlenih i troškoum vezanih za organizaciju redovitih aktivnosti u uvjetima pandemije uzrokovane korona virusom su rezultirali povećanjem rashoda u odnosu na prethodno razdoblje za 2,46 %.

Prihodima koji se ostvare u 2021. godini će se financirati najveći dio detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju temeljnih pravaca aktivnosti DERK-a. Kao i u prethodnom razdoblju, precizirano je da se jedan dio troškoum (11,13 % ukupnih rashoda) financira iz viška prihoda nad rashodima ranijeg razdoblja, tako da su obveze vlasnika licenci po osnovi regulatorne naknade u narednoj godini planirane na približno istoj razini kao i prethodnih godina.

PLAN PRIHODA

DERK se u potpunosti financira iz vlastitih prihoda na način kako je to određeno Zakonom o prijenosu, regulatoru i operatoru sustava električne energije Bosne i Hercegovine.

Temeljni 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 financiranje dijela rashoda u narednoj godini i za taj iznos se umanjuje regulatorna naknada.

Financijskim planom za 2021. godinu je procijenjeno da će se dio rashoda u tekućoj godini financirati viškom prihoda iz ranijeg razdoblja u iznosu od 250.000 KM.

Prihodi od vlastitih aktivnosti su u strukturi Financijskog plana dominantna kategorija, pri čemu regulatorna naknada čini 99,85 % ukupnih prihoda tekućeg razdoblja. Imajući u vidu trenutni broj vlasnika licenci, očekuje se da planirano povećanje regulatorne naknade za 3,32 % neće značajno utjecati na već dostignutu razinu pojedinačnih obveza elektroenergetskih subjekata po ovoj osnovi.

Pored regulatorne naknade, izvjesno je da će DERK ostvarivati i prihode od naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje licenci. U 2021. godini se, prema podacima iz Registra licenci, očekuje obnova samo jedne licence.

Bitno je naglasiti da je prilikom procjene prihoda korišten konzervativni pristup, tako da su Financijskim planom za 2021. godinu planirani samo izvjesni prihodi, kako po vrsti, tako i po visini pojedinačnih kategorija prihoda.

PLAN RASHODA

Plan rashoda DERK-a za 2021. godinu je utvrđen na temelju procijenjenih troškova planiranih prema inkrementalnoj metodologiji budžetiranja. Prema ovoj metodologiji osnovu za planiranje troškova predstavljaju stvarni troškovi iz prethodnih godina. Ocjenu realnosti troškova u prethodnim razdobljima DERK je dobio kroz pozitivna mišljenja eksternih revizora. Eksternu reviziju financijskih izvješća su od osnivanja DERK-a obavljali po javnom pozivu angažirani neovisni 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 razdoblju. Rezultanta primjene ove metodologije budžetiranja je stabilan financijski plan bez značajnijih promjena u odnosu na planove u ranijim razdobljima.

U skladu sa naprijed navedenim, ukupni rashodi za 2021. godinu su planirani sa povećanjem od 2,46 % u odnosu na prethodnu godinu. Većina troškova je planirana na skoro istoj razini, 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 2021. godini.

Većina pojedinačnih izdataka za troškove materijala i energije su uglavnom planirani na istoj razini u odnosu na prethodnu godinu. Za razliku od prethodnih razdoblja, na ovoj troškovnoj poziciji su planirane nabave materijala za dodatnu dezinfekciju prostorija i materijala za zaštitu uposlenih u uvjetima pandemije, što je u konačnici dovelo do ukupnog povećanja ovih rashoda za 4.000 KM ili 7,14%.

Troškovima usluga su definirane osnovne vrste potpore eksternih subjekata kojima se osigurava efikasan i neometan rad DERK-a. U tom pravcu su obrazložene dominantne stavke, te značajnija odstupanja planiranih iznosa u odnosu na prethodno razdoblje.

Troškovi unajmljivanja imovine i opreme obuhvataju troškove unajmljivanja poslovnih prostora, stanova i dvorana za javne rasprave. Ovi troškovi su planirani na temelju zaključenih ugovora, te posebnog plana održavanja javnih rasprava. Troškovi najma dvorana za javne rasprave su planirani samo za održavanje javnih rasprava koje su, u pravilu, posjećenije i nije ih moguće održati u DERK-ovim prostorijama. Na planiranih sedam javnih rasprava u 2021. godini pruža se prilika subjektima iz elektroenergetskog sektora i svim zainteresiranim predstavnicima javnosti da daju svoje komentare o DERK-ovim pravilima i odlukama iz domena regulacije elektroprijenosnog sustava, a na području Brčko Distrikta Bosne i Hercegovine prevashodno u djelatnostima distribucije i opskrbe kupaca električne energije u okviru univerzalne usluge. U skladu sa naprijed navedenim potrebama, ukupno utvrđeni troškovi unajmljivanja su za 1,19% manji u odnosu na prethodno plansko razdoblje.

Obavještavanje javnosti o svojim aktivnostima, kao i poštivanje načela objektivnosti i transparentnosti u radu su zakonske obveze DERK-a. U okviru izvršavanja ovih obveza planirani su izdaci za odnose sa javnošću. U tom pravcu precizirani su troškovi koji obuhvataju: informiranje javnosti o pokretanju i provođenju postupaka u dnevnim tiskanim medijima, objavu usvojenih pravila i odluka u službenim glasilima, kao i pripremu godišnjih izvješća kojima se prezentira rad i funkcioniranje DERK-a i elektroenergetskog sektora BiH. Imajući u vidu da je planiran manji broj javnih rasprava kao i u prethodnom razdoblju, predviđeno je smanjenje izdataka za ove usluge za 13,33% KM.

Izdaci za telefonske i poštanske usluge su planirani na temelju pravila i procedura kojim je regulirano korištenje ovih usluga u DERK-u. Prateći razvoj tehničkih i tehnoloških dostignuća u oblasti telekomunikacija, te uvažavajući cijene usluga koje su ugovorene u provedenim postupcima javnih nabava, očekivano je smanjenje izdvajanja za ove namjene za 3,45 %.

Procijenjenim iznosom stručnih usluga određeni su okviri za angažiranje specijalista za računalne, pravne i računovodstvene usluge, kao i usluga neovisnog tijela koje će izvršiti nepristrasnu provjeru podataka navedenih u financijskim izvješćima (usluge revizije). DERK će, i u narednom razdoblju, nastojati da jedan dio stručnih usluga racionalizira angažiranjem vlastitih resursa, tako da na ovoj troškovnoj poziciji nije planirana promjena ukupno planirane sume sredstava. U okviru računalnih usluga planirano je održavanje postojećeg web-portala, povremena potpora za administriranje mreže, kao i održavanje programa za vođenje elektroničkog protokola koji je implementiran nakon donošenja Odluke o uredskom poslovanju u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 74/14).

U okviru usluga su predviđeni i izdaci za članarine u domaćim i međunarodnim asocijacijama. DERK je dugogodišnji član Regionalne asocijacije energetske regulatora (*ERRA*) i Asocijacije mediteranskih energetske regulatora (*MEDREG*). Odlukom Generalne skupštine od 1. siječnja 2017. godine Državna regulatorna komisija za električnu energiju je

postala članica Vijeća europskih energetske regulatora (*CEER*) u statusu promatrača, te su na ovoj troškovnoj poziciji planirana sredstva za članarinu i u ovoj asocijaciji. Iako je na Generalnoj skupštini *MEDREG*-a donesena odluka da će članarina u ovoj organizaciji biti veća za 20%, izvjesno je da će ukupno planirana suma sredstava za ove namjene biti dostatna za izmirenje članarina u pomenutim međunarodnim i domaćim asocijacijama.

Pored navedenih, u Financijskom planu su u manjim iznosima planirane i sljedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi stručnog obrazovanja uposlenih, troškovi platnog prometa, te ostale nepomenute usluge. Kod većine pomenutih troškova se planira zadržati razina potrošnje. Sve pomenute usluge promatrane pojedinačno nemaju značajnijeg utjecaja na ukupne troškove, a ukoliko se iste promatraju kao skupina troškova, primjetno je da nema značajnijih odstupanja u odnosu na ranije planirane izdatke.

Bruto plaće i naknade, kao i naknade troškova uposlenim planirane su na temelju 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, 87/13, 75/15, 88/15, 16/16, 94/16, 72/17 i 25/18). Financijskim planom je precizirano da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 uposlena. Troškovi bruto plaća i naknada plaća su planirani prema cijeni rada koja se primjenjivala i prethodnih godina, a određena je Odlukom Vijeća ministara Bosne i Hercegovine o visini osnovice za obračun plaća uposlenim u institucijama BiH. Utvrđena dinamika upošljavanja, kao i uvećanje dodatka na plaću po osnovi minulog rada, su rezultirali povećanjem ove analitičke kategorije za 0,56 %.

Planirana realizacija normativno utvrđenih prava uposlenih prilikom umirovljenja, osnovni su razlog povećanja ukupno planiranih troškova naknada za 25,83%, što je utjecalo da su ukupno planirani troškovi radne snage u konačnici povećani za 2,53%. Pripadajući iznosi poreza i doprinosa, koji se odnose na kategorije plaća i naknada uposlenim, planirani su prema važećoj legislativi i praksi koja se primjenjuje u institucijama BiH, odnosno prema propisima koji se primjenjuju u mjestu prebivališta uposlenog.

Putni troškovi su planirani na temelju pretpostavljenih planova službenih putovanja u zemlji i inozemstvu, a koji se temelje na utvrđenim i planiranim obvezama i aktivnostima. Pored sudjelovanja u radnim tijelima međunarodnih asocijacija čiji je član, DERK predstavlja Bosnu i Hercegovinu u Regulatornom odboru Energetske zajednice (*ECRB*) i sudjeluje u radu drugih tijela Energetske zajednice. Plan službenih putovanja u inozemstvo je sačinjen na pretpostavci da troškovi službenih putovanja neće biti refundirani od strane organizatora sastanaka. U odnosu na prethodnu godinu, ukupno planirani troškovi službenih putovanja u 2021. godini su veći za 0,82%.

Izdaci za premije osiguranja su planirani u skladu sa trenutno važećim ugovorom koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. Na temelju uvjeta i cijena iz zaključenog ugovora, ukupne premije osiguranja su planirane na istom iznosu kao i prethodne godine.

Troškovi amortizacije predstavljaju vrijednosni izraz postupnog trošenja stalne imovine u procesu poslovnih aktivnosti. Ovom sustavnom alokacijom novčanih sredstava u tijeku korisnog vijeka stalnih sredstava, DERK prikuplja sredstva za investicijske aktivnosti. Planirani troškovi amortizacije su veći za 15,09 % jer se u planskom razdoblju planira nabaviti i staviti u uporabu oprema kojom će se zanoviti jedan dio materijalnih sredstava koja su u potpunosti amortizirana.

Nabave 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 2021. godinu su evidentirane očekivane nabave opreme kojim se najvećim dijelom zamjenjuju stalna sredstva koja se stavljaju van uporabe. Planirana ulaganja će biti realizirana iz vlastitih investicijskih sredstava osiguranih kroz tekuću amortizaciju.

U cilju sveobuhvatnijeg pregleda, u priloženim tablicama su prikazani: Analitički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu i Plan investicija za 2021. godinu.

Tuzla, 28. srpnja 2020. godine

Analički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu

	Naziv rashoda	Financijski plan za 2020. godinu	Povećanje/smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
1	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
	Kompjutorski materijal	0	6.900	6.900	0
	Uredski materijal	9.000	-6.900	2.100	23
	Materijal za opravke i održavanje vozila	1.500	-500	1.000	67
	Izdaci za električnu energiju	8.000	0	8.000	100
	Pogonsko gorivo	13.000	0	13.000	100
	Izdaci za centralno grijanje	9.000	0	9.000	100
	Stručna literatura (knjige, časopisi..)	6.500	500	7.000	108
	Pretpiate za službena glasila	2.500	0	2.500	100
	Troškovi sitnog inventara	1.500	0	1.500	100
	Troškovi auto guma	4.000	0	4.000	100
	Izdaci za potrošni materijal (čišćenje i dr.)	1.000	4.000	5.000	500
2	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
	Usluge prijevoza i registracije	2.000	-500	1.500	75
	Unajmljivanje imovine i opreme	183.000	-2.000	181.000	99
	Usluge opravki i održavanja	10.000	1.000	11.000	110
	Troškovi reprezentacije, reklame i prop.	22.000	0	22.000	100
	Bankarske usluge	5.000	1.000	6.000	120
	Komunalne usluge	12.500	0	12.500	100
	Izdaci za odnose sa javnošću	30.000	-4.000	26.000	87
	Računovodstvene, kompj. i dr. stručne usl.	28.500	8.000	36.500	128
	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	29.000	-1.000	28.000	97
	Intelektualne i osobne usluge	5.000	0	5.000	100
	Usluge stručnog usavrš. i informiranja	10.000	500	10.500	105
	Članarine	28.000	0	28.000	100
3	Plaće i naknade uposlenih (a+b)	1.541.000	39.000	1.580.000	103
<i>a)</i>	<i>Plaće i naknade plaća</i>	<i>1.421.000</i>	<i>8.000</i>	<i>1.429.000</i>	<i>101</i>
	Neto plaće i naknade plaća	795.000	4.000	799.000	101
	Novčane nagrade uposlenim	20.000	0	20.000	100
	Porezi i doprinosi na i iz plaća	591.000	4.000	595.000	101
	Porezi i doprinosi na i iz plaća – nov. nagr.	15.000	0	15.000	100
<i>b)</i>	<i>Naknade troškova uposlenim</i>	<i>120.000</i>	<i>31.000</i>	<i>151.000</i>	<i>126</i>
	Naknade za prijevoz na posao i sa posla	12.000	0	12.000	100
	Naknade za topli obrok	48.000	1.000	49.000	102
	Regres za godišnji odmor	11.000	0	11.000	100
	Jubilarne nagrade	1.000	-1.000	0	0
	Porezi i doprinosi na naknade	0	34.000	34.000	0
4	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
	Amortizacija opreme	51.200	8.000	59.200	116
	Amortizacija nematerijalnih sredstava	1.800	0	1.800	100
5	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
	Premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
6	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
	Putni troškovi u zemlji	40.000	-1.000	39.000	98
	Putni troškovi u inozemstvu	90.000	2.000	92.000	102
7	Porezi i dopr. koji ne ovise od rezultata	1.000	0	1.000	100
8	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (1+2+...+8)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

PLAN INVESTICIJA

Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu

1. Plan izvora sredstava

Red. broj	O p i s	I z n o s
1.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (sredstva na stanju 30.06.2020.)	43.000
2.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nove nabave do kraja 2020. godine)	3.000
3.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nabave u 2021. godini prema planiranoj dinamici)	15.000
I	Planirana amortizacija u 2021. godini (1+2+3)	61.000
II	Ostali vlastiti izvori financiranja investicija	0
Ukupno vlastiti izvori financiranja (I+II)		61.000

2. Plan nabava stalnih sredstava

Red. broj	Naziv	Vrsta	Termin nabave	Jed. mjere	Količina	Proc. cijena	Proc. vrijednost
1	Radne stanice sa operat. sustavom	računalna oprema	siječanj	kom	20	2.000	40.000
2	Oprema za pohranu podat. (storage ili sl.)	računalna oprema	siječanj	kom	1	5.600	5.600
3	Prijenosno računalo	računalna oprema	siječanj	kom	7	2.200	15.400
I	Ukupno računalna oprema (I)				28		61.000
Ukupno Plan nabava stalnih sredstava (I)							61.000

Босна и Херцеговина
ДРЖАВНА РЕГУЛАТОРНА КОМИСИЈА
ЗА ЕЛЕКТРИЧНУ ЕНЕРГИЈУ

Број:06-16-1-220-2/20
Тузла, 28.07.2020.

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 2020. године, доноси се

О Д Л У К А О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2021. ГОДИНУ

I

Овом одлуком усваја се Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2021. годину.

Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2021. 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”.



Председавајући Комисије

Nikola Pejić
Никола ПЕЈИЋ

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ДРЖАВНЕ РЕГУЛАТОРНЕ КОМИСИЈЕ ЗА ЕЛЕКТРИЧНУ ЕНЕРГИЈУ
ЗА 2021. 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 дјелатности преноса електричне енергије, независног оператора система, снабдијевања, трговине и међународне трговине електричном енергијом, као и производње и дистрибуције 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 2021. 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 2021. 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 2021. годину састоји се од:

Р. бр.	Назив	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/ смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	ПРИХОДИ	1.943.000	54.000	1.997.000	103
II	РАСХОДИ	2.193.000	54.000	2.247.000	102
III	УКУПНО (I-II)	-250.000		-250.000	100
IV	ВИШАК ПРИХОДА ПРЕТХ. ПЕРИОДА	250.000		250.000	100
V	СВЕ УКУПНО (III+IV)	0		0	0

Планови прихода и расхода утврђују се како слиједи:

1. План прихода

Р. бр	Назив прихода	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	ПРИХОДИ ОД ВЛАСТИТЕ АКТИВН. (1+2)	1.942.000	54.000	1.996.000	103
1	Приходи од регулаторне накнаде	1.930.000	64.000	1.994.000	103
2	Приходи од накнада за подношење захтјева	12.000	-10.000	2.000	17
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ (3+4)	1.000	0	1.000	100
3	Приходи од продаје сталних средстава	0	0	0	
4	Остали приходи	1.000	0	1.000	100
III	УКУПНО (I+II)	1.943.000	54.000	1.997.000	103
IV	ВИШАК ПРИХОДА ПРЕТХ. ПЕРИОДА	250.000	0	250.000	100
V	СВЕ УКУПНО (III+IV)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

2. План расхода

Р. бр	Назив расхода	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	Материјал и енергија	56.000	4.000	60.000	107
II	Услуге	365.000	3.000	368.000	101
III	Плате и накнаде запослених	1.541.000	39.000	1.580.000	103
IV	Амортизација	53.000	8.000	61.000	115
V	Камате и премије осигурања	11.000	0	11.000	100
VI	Путни трошкови	130.000	1.000	131.000	101
VII	Порези и допр. који не зависе од резултата	1.000	0	1.000	100
VIII	Остали расходи	36.000	-1.000	35.000	97
	УКУПНО (I+...+VIII)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

Образложење Финансијског плана за 2021. годину

Државна регулаторна комисија за електричну енергију (ДЕРК) је основана Законом 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 независна и непрофитна институција Босне и Херцеговине. Првобитно дефинисане надлежности и одговорности ДЕРК-а над преносом електричне енергије, операцијама преносног система и међународном трговином електричне енергије, проширене су обавезама у регулисању дјелатности производње, дистрибуције и снабдијевања електричне енергије у Брчко Дистрикту Босне и Херцеговине.

Финансијски план ДЕРК-а за 2021. годину је усвојен у складу са важећом законском регулативом која регулише његов рад. У случају доношења нове примарне легислативе, односно измјена надлежности и одговорности ДЕРК-а, према евентуалним новонасталим потребама ће се приступити иновирању Финансијског плана.

Кључне активности ДЕРК-а за које су Финансијским планом обезбјеђена средства су: доношење и праћење тарифа из своје надлежности и лиценцирање и регулаторни надзор власника лиценци.

Поред ових основних праваца дјеловања, ДЕРК планира наставити своју мисију повећавања функционалности тржишта електричне енергије у Босни и Херцеговини. У том правцу се посебно издвајају активности на праћењу примјене и развоју правила којим се промовишу тржишни принципи у сфери балансирања електроенергетског система БиХ и развој регулаторних правила у оквиру своје јурисдикције.

Осим наведених активности рад ДЕРК-а ће бити усмјерен и на одобравање и надзор правила и планова регулисаних субјеката, међународне активности које се односе на регулаторне обавезе Босне и Херцеговине, као и праћење примјене механизма наплате између оператора преносног система (ИТС механизам).

У складу са Уговором о оснивању Енергетске заједнице (“Службени гласник БиХ-Међународни уговори”, број 9/06) Босна и Херцеговина је обавезна у своје законодавство транспоновати и у пракси примијенити нове прописе Европске уније о интерном енергетском тржишту. У границама овлашћења која су му законом повјерена, ДЕРК активно учествује у креирању јасног и поузданог регулаторног оквира заснованог на европским директивама и правилима о унутрашњем тржишту електричне енергије како би се постигао развој домаћег тржишта електричне енергије и његова што квалитетнија интеграција у регионално тржиште.

Кроз подршку и спроведбу регионалних приоритета ДЕРК ће такође значајно партиципирати у подршци пројектима из Босне и Херцеговине који су у оквиру Енергетске заједнице идентификовани као значајни за електроенергетски сектор, а нарочито ће дати свој пуни допринос у реализацији мјера у сектору енергије које Босна и Херцеговина прихвати на међународном плану.

У том правцу ДЕРК има за циљ јачање капацитета како би се што потпуније испуњавале међународне обавезе, нарочито у вези са регулаторним извјештавањем. Планирано је да се трошкови ових активности покушају рационализовати кроз оптималну координацију са другим кључним субјектима у електроенергетском сектору.

Финансијски план је детерминисан пројекцијама да ће се активности у 2021. години обављати са 22 запослена, те да ће се задржати достигнути ниво цијене рада примјеном основице која се користи за обрачун плата свим запосленим у институцијама Босне и Херцеговине.

Детаљном разрадом свих трошкова који су неопходни за реализацију појединачних активности, уз одговарајућа ограничења и придржавање усвојеног система интерних контрола, процијењено је да се планирани циљеви могу остварити задржавајући стандарде трошења из претходног периода. Планирање трошкова који произлазе из основа остварења нормативно утврђених права запослених и трошкова везаних за организацију редовних активности у условима пандемије узроковане корона вирусом су резултирали повећањем расхода у односу на претходни период за 2,46 %.

Приходима који се остваре у 2021. години ће се финансирати највећи дио детаљно планираних расхода неопходних за реализацију основних праваца активности ДЕРК-а. Као и у претходном периоду, прецизирано је да се један дио трошкова (11,13 % укупних расхода) финансира из вишка прихода над расходима ранијег периода тако да су обавезе власника лиценци по основу регулаторне накнаде у наредној години планиране на приближно истом нивоу као и претходних година.

ПЛАН ПРИХОДА

ДЕРК се у потпуности финансира из властитих прихода на начин како је то одређено Законом о преносу, регулатору и оператору система електричне енергије Босне и Херцеговине.

Основни приход представља регулаторна накнада која се одређује тако да покрије процијењене трошкове ДЕРК-а. Регулаторну накнаду плаћају власници лиценци према врсти електроенергетске дјелатности за коју се лиценца издаје. Евентуални вишак прихода се користи за финансирање дијела расхода у наредној години и за тај износ се умањује регулаторна накнада.

Финансијским планом за 2021. годину је процијењено да ће се дио расхода у текућој години финансирати вишком прихода из ранијег периода у износу од 250.000 КМ.

Приходи од властитих активности су у структури Финансијског плана доминантна категорија, при чему регулаторна накнада чини 99,85 % укупних прихода текућег периода. Имајући у виду тренутни број власника лиценци, очекује се да планирано повећање регулаторне накнаде за 3,32 % неће значајно утицати на већ достигнути ниво појединачних обавеза електроенергетских субјеката по овом основу.

Поред регулаторне накнаде извјесно је да ће ДЕРК остваривати и приходе од накнада за подношење захтјева за издавање лиценци. У 2021. години се, према подацима из Регистра лиценци, очекује обнова само једне лиценце.

Битно је нагласити да је приликом процјене прихода коришћен конзервативни приступ, тако да су Финансијским планом за 2021. годину планирани само извјесни приходи, како по врсти, тако и по висини појединачних категорија прихода.

ПЛАН РАСХОДА

План расхода ДЕРК-а за 2021. годину је утврђен на основу процијењених трошкова планираних према инкременталној методологији буџетирања. Према овој методологији основу за планирање трошкова представљају стварни трошкови из претходних година. Оцјену реалности трошкова у претходним периодима ДЕРК је добио кроз позитивна мишљења екстерних ревизора. Екстерну ревизију финансијских извјештаја су од оснивања ДЕРК-а обављали по јавном позиву ангажовани независни ревизори, као и Канцеларија за ревизију институција Босне и Херцеговине.

Приликом планирања су, као контролни фактори, коришћени и планови појединачних активности чија се реализација очекује у посматраном планском периоду. Резултанта примјене ове методологије буџетирања је стабилан финансијски план без значајнијих промјена у односу на планове у ранијим периодима.

У складу са напријед наведеним, укупни расходи за 2021. годину су планирани са повећањем од 2,46 % у односу на претходну годину. Већина трошкова је планирана на скоро истом нивоу, без значајнијих одступања у односу на претходну годину, а у

наставку су дати опис и садржај трошкова који имају најзначајнији утицај на укупно планиране расходе у 2021. години.

Већина појединачних издатака за трошкове материјала и енергије су углавном планирани на истом нивоу у односу на претходну годину. За разлику од претходних периода, на овој трошковној позицији су планиране набавке материјала за додатну дезинфекцију просторија и материјала за заштиту запослених у условима пандемије, што је у коначници довело до укупног повећања ових расхода за 4.000 КМ или 7,14%.

Трошковима услуга су дефинисане основне врсте подршке екстерних субјеката којима се обезбјеђује ефикасан и несметан рад ДЕРК-а. У том правцу су образложене доминантне ставке, те значајнија одступања планираних износа у односу на претходни период.

Трошкови унајмљивања имовине и опреме обухваћају трошкове унајмљивања пословних простора, станова и сала за јавне расправе. Ови трошкови су планирани на основу закључених уговора, те посебног плана одржавања јавних расправа. Трошкови закупа сала за јавне расправе су планирани само за одржавање јавних расправа које су, у правилу, посјећеније и није их могуће одржати у ДЕРК-овим просторијама. На планираних седам јавних расправа у 2021. години пружа се прилика субјектима из електроенергетског сектора и свим заинтересованим представницима јавности да дају своје коментаре о ДЕРК-овим правилима и одлукама из домена регулисања електропреносног система, а на подручју Брчко Дистрикта Босне и Херцеговине превасходно у дјелатностима дистрибуције и снабдијевања купаца електричне енергије у оквиру универзалне услуге. У складу са напријед наведеним потребама, укупно утврђени трошкови унајмљивања су за 1,19% мањи у односу на претходни плански период.

Обавјештавање јавности о својим активностима, као и поштивање принципа објективности и транспарентности у раду су законске обавезе ДЕРК-а. У оквиру извршавања ових обавеза планирани су издаци за односе са јавношћу. У том правцу прецизирани су трошкови који обухваћају: информисање јавности о покретању и спровођењу поступака у дневним штампаним медијима, објаву усвојених правила и одлука у службеним гласилима, као и припрему годишњих извјештаја којим се презентује рад и функционисање ДЕРК-а и електроенергетског сектора БиХ. Имајући у виду да је планиран мањи број јавних расправа као и у претходном периоду, предвиђено је смањење издатака за ове услуге за 13,33% КМ.

Издаци за телефонске и поштанске услуге су планирани на основу правила и процедура којим је регулисано коришћење ових услуга у ДЕРК-у. Пратећи развој техничких и технолошких достигнућа у области телекомуникација, те уважавајући цијене услуга које су уговорене у спроведеним поступцима јавних набавки, очекивано је смањење издвајања за ове намјене за 3,45 %.

Процијењеним износом стручних услуга одређени су оквири за ангажовање специјалиста за компјутерске, правне и рачуноводствене услуге, као и услуга независног тијела које ће извршити непристрасну провјеру података наведених у финансијским извјештајима (услуге ревизије). ДЕРК ће, и у наредном периоду, настојати да један дио стручних услуга рационализује ангажовањем властитих ресурса, тако да на овој трошковној позицији није планирана промјена укупно планиране суме

средстава. У оквиру компјутерских услуга планирано је одржавање постојећег веб-портала, повремена подршка за администрирање мреже, као и одржавање програма за вођење електронског протокола који је имплементиран након доношења Одлуке о канцеларијском пословању у институцијама Босне и Херцеговине (“Службени гласник БиХ”, број 74/14).

У оквиру услуга су предвиђени и издаци за чланарине у домаћим и међународним асоцијацијама. ДЕРК је дугогодишњи члан Регионалне асоцијације енергетских регулатора (*ERRA*) и Асоцијације медитеранских енергетских регулатора (*MEDREG*). Одлуком Генералне скупштине од 1. јануара 2017. године Државна регулаторна комисија за електричну енергију је постала чланица Савјета европских енергетских регулатора (*CEER*) у статусу посматрача, те су на овој трошкованој позицији планирана средства за чланарину и у овој асоцијацији. Иако је на Генералној скупштини *MEDREG*–а донесена одлука да ће чланарина у овој организацији бити већа за 20%, извјесно је да ће укупно планирана сума средстава за ове намјене бити dostatна за измирење чланарина у поменутиим међународним и домаћим асоцијацијама.

Поред наведених, у Финансијском плану су у мањим износима планиране и следеће услуге: комуналне услуге, услуге текућег одржавања, трошкови стручног образовања запослених, трошкови платног промета, те остале непоменуте услуге. Код већине поменутих трошкова се планира задржати ниво потрошње. Све поменуте услуге посматране појединачно немају значајнијег утицаја на укупне трошкове, а уколико се исте посматрају као група трошкова примјетно је да нема значајнијих одступања у односу на раније планиране издатке.

Бруто плате и накнаде, као и накнаде трошкова запосленим планиране су на основу Правилника о платама којег ДЕРК усклађује са одредбама Закона о платама и накнадама у институцијама БиХ (“Службени гласник БиХ”, бр. 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12, 50/12, 32/13, 87/13, 75/15, 88/15, 16/16, 94/16, 72/17 и 25/18). Финансијским планом је прецизирано да ће се активности у 2021. години обављати са 22 запослена. Трошкови бруто плата и накнада плата су планирани према цијени рада која се примјењивала и претходних година, а одређена је Одлуком Савјета министара Босне и Херцеговине о висини основице за обрачун плата запосленим у институцијама БиХ. Утврђена динамика запошљавања, као и увећање додатка на плаћу по основу минулог рада, су резултирали повећањем ове аналитичке категорије за 0,56 %.

Планирана реализација нормативно утврђених права запослених приликом пензионисања, основни су разлог повећања укупно планираних трошкова накнада за 25,83%, што је утицало да су укупно планирани трошкови радне снаге у коначници повећани за 2,53%. Припадајући износи пореза и доприноса, који се односе на категорије плата и накнада запосленим, планирани су према важећој легислативи и пракси која се примјењује у институцијама БиХ, односно према прописима који се примјењују у мјесту пребивалишта запосленог.

Путни трошкови су планирани на основу претпостављених планова службених путовања у земљи и иностранству а који се темеље на утврђеним и планираним обавезама и активностима. Поред учешћа у радним тијелима међународних асоцијација чији је члан, ДЕРК представља Босну и Херцеговину у Регулаторном одбору Енергетске заједнице (*ECRB*) и учествује у раду других тијела Енергетске заједнице. План службених путовања у иностранство је сачињен на претпоставци да трошкови

службених путовања неће бити рефундирани од стране организатора састанака. У односу на претходну годину, укупно планирани трошкови службених путовања у 2021. години су већи за 0,82%.

Издаци за премије осигурања су планирани у складу са тренутно важећим уговором који је закључен по објављеном јавном позиву за доставу понуда. На основу услова и цијена из закљученог уговора укупне премије осигурања су планиране на истом износу као и претходне године.

Трошкови амортизације представљају вриједносни израз постепеног трошења сталне имовине у процесу пословних активности. Овом системском алокацијом новчаних средстава у току корисног вијека сталних средстава ДЕРК прикупља средства за инвестиционе активности. Планирани трошкови амортизације су већи за 15,09 % јер се у планском периоду планира набавити и ставити у употребу опрема којом ће се зановити један дио материјалних средстава која су у потпуности амортизована.

Набавке сталних средстава планиране су посебним Планом инвестиција којим су прецизирани извори средстава за инвестиције и појединачна планирана улагања приказана према врстама сталних средстава. У Плану инвестиција за 2021. годину су евидентиране очекиване набавке опреме којом се највећим дијелом замјењују стална средства која се стављају ван употребе. Планирана улагања ће бити реализована из властитих инвестиционих средстава обезбјеђених кроз текућу амортизацију.

У циљу свеобухватнијег прегледа, у приложеним табелама су приказани: Аналитички преглед планираних расхода за 2021. годину и План инвестиција за 2021. годину.

Тузла, 28. јули 2020. године

Аналитички преглед планираних расхода за 2021. годину

	Назив расхода	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/ смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
1	Материјал и енергија	56.000	4.000	60.000	107
	Компјутерски материјал	0	6.900	6.900	0
	Канцеларијски материјал	9.000	-6.900	2.100	23
	Материјал за оправке и одржавање возила	1.500	-500	1.000	67
	Издаци за електричну енергију	8.000	0	8.000	100
	Погонско гориво	13.000	0	13.000	100
	Издаци за централно гријање	9.000	0	9.000	100
	Стручна литература (књиге, часописи и сл.)	6.500	500	7.000	108
	Претплате за службена гласила	2.500	0	2.500	100
	Трошкови ситног инвентара	1.500	0	1.500	100
	Трошкови ауто гума	4.000	0	4.000	100
	Издаци за потрошни материјал (чишћ. и др.)	1.000	4.000	5.000	500
2	Услуге	365.000	3.000	368.000	101
	Услуге превоза и регистрације	2.000	-500	1.500	75
	Унајмљивање имовине и опреме	183.000	-2.000	181.000	99
	Услуге оправки и одржавања	10.000	1.000	11.000	110
	Трошкови репрезентације, рекламе и проп.	22.000	0	22.000	100
	Банкарске услуге	5.000	1.000	6.000	120
	Комуналне услуге	12.500	0	12.500	100
	Издаци за односе са јавношћу	30.000	-4.000	26.000	87
	Рачуноводствене, компј. и др. стручне усл.	28.500	8.000	36.500	128
	Издаци телефонских и поштанских услуга	29.000	-1.000	28.000	97
	Интелектуалне и личне услуге	5.000	0	5.000	100
	Услуге стручног усаврш. и информисања	10.000	500	10.500	105
	Чланарине	28.000	0	28.000	100
3	Плате и накнаде запослених (а+б)	1.541.000	39.000	1.580.000	103
а)	Плате и накнаде плата	1.421.000	8.000	1.429.000	101
	Нето плате и накнаде плата	795.000	4.000	799.000	101
	Новчане награде запосленим	20.000	0	20.000	100
	Порези и доприноси на и из плата	591.000	4.000	595.000	101
	Порези и доприноси на и из плата – нов. нагр.	15.000	0	15.000	100
б)	Накнаде трошкова запослених	120.000	31.000	151.000	126
	Накнаде за превоз на посао и са посла	12.000	0	12.000	100
	Накнаде за топли оброк	48.000	1.000	49.000	102
	Регрес за годишњи одмор	11.000	0	11.000	100
	Јубиларне награде	1.000	-1.000	0	0
	Порези и доприноси на накнаде	0	34.000	34.000	0
4	Амортизација	53.000	8.000	61.000	115
	Амортизација опреме	51.200	8.000	59.200	116
	Амортизација нематеријалних средстава	1.800	0	1.800	100
5	Кamate и премије осигурања	11.000	0	11.000	100
	Премије осигурања	11.000	0	11.000	100
6	Путни трошкови	130.000	1.000	131.000	101
	Путни трошкови у земљи	40.000	-1.000	39.000	98
	Путни трошкови у иностранству	90.000	2.000	92.000	102
7	Порези и допр. који не зависе од резултата	1.000	0	1.000	100
8	Остали расходи	36.000	-1.000	35.000	97
	УКУПНО (1+2+...+8)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2021. годину

1. План извора средстава

Ред. број	Опис	Износ
1.	Амортизација средстава у 2021. години (средства на стању 30.06.2020.)	43.000
2.	Амортизација средстава у 2021. години (нове набавке до краја 2020. године)	3.000
3.	Амортизација средстава у 2021. години (набавке у 2021. години према планираној динамици)	15.000
I	Планирана амортизација у 2021. години (1+2+3)	61.000
II	Остали властити извори финансирања инвестиција	0
Укупно властити извори финансирања (I+II)		61.000

2. План набавки сталних средстава

Ред. број	Назив	Врста	Термин набавке	Јед. мјере	Количина	Проц. цијена	Проц. вриједност
1	Радне станице са операт. системом	рачунарска опрема	јануар	ком	20	2.000	40.000
2	Опрема за складиштење подат. (<i>storage</i> или сл.)	рачунарска опрема	јануар	ком	1	5.600	5.600
3	Преносни рачунар	рачунарска опрема	јануар	ком	7	2.200	15.400
I	Укупно рачунарска опрема (I)				28		61.000
Укупно План набавки сталних средстава (I)							61.000

Bosna i Hercegovina
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-220-2/20
Tuzla, 28.07.2020.

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 2020. godine, donosi se

ODLUKA O USVAJANJU FINANSIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

I

Ovom odlukom usvaja se Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu.

Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. 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".



Predsjedavajući Komisije

Nikola
Nikola PEJIĆ

**FINANSIJSKI PLAN
DRŽAVNE REGULATORNE KOMISIJE ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU
ZA 2021. 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 djelatnosti prijenosa električne energije, nezavisnog operatora sistema, snabdijevanja, trgovine i međunarodne trgovine električnom energijom, kao i proizvodnje i distribucije 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 2021. 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 2021. 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 2021. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI	1.943.000	54.000	1.997.000	103
II	RASHODI	2.193.000	54.000	2.247.000	102
III	UKUPNO (I-II)	-250.000		-250.000	100
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	250.000		250.000	100
V	SVE UKUPNO (III+IV)	0		0	0

Planovi prihoda i rashoda utvrđuju se kako slijedi:

1. Plan prihoda

R. br	Naziv prihoda	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)	1.942.000	54.000	1.996.000	103
1	Prihodi od regulatorne naknade	1.930.000	64.000	1.994.000	103
2	Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva	12.000	-10.000	2.000	17
II	OSTALI PRIHODI (3+4)	1.000	0	1.000	100
3	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	0	0	0	
4	Ostali prihodi	1.000	0	1.000	100
III	UKUPNO (I+II)	1.943.000	54.000	1.997.000	103
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	250.000	0	250.000	100
V	SVE UKUPNO (III+IV)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

2. Plan rashoda

R. br	Naziv rashoda	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
II	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
III	Plaće i naknade zaposlenih	1.541.000	39.000	1.580.000	103
IV	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
V	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
VI	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
VII	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	1.000	0	1.000	100
VIII	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (I+...+VIII)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

Obrazloženje Finansijskog plana za 2021. godinu

Državna regulatorna komisija za električnu energiju (DERK) je osnovana Zakonom 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 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 električne energije u Brčko Distriktu Bosne i Hercegovine.

Finansijski plan DERK-a za 2021. 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, prema eventualnim novonastalim potrebama će se pristupiti inoviranju Finansijskog plana.

Ključne aktivnosti DERK-a za koje su Finansijskim planom obezbijedena sredstva su: donošenje i praćenje tarifa iz svoje nadležnosti i licenciranje i regulatorni nadzor vlasnika licenci.

Pored ovih osnovnih pravaca djelovanja, DERK planira 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 i razvoj regulatornih pravila u okviru svoje jurisdikcije.

Osim navedenih aktivnosti rad DERK-a će biti usmjeren i na odobravanje i nadzor pravila i planova reguliranih subjekata, 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 energetsom 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 razvoj domaćeg tržišta električne energije i njegova što kvalitetnija integracija u regionalno tržište.

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 racionalizirati kroz optimalnu koordinaciju sa drugim ključnim subjektima u elektroenergetskom sektoru.

Finansijski plan je determiniran projekcijama da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 zaposlena, te da će se zadržati dostignuti nivo cijene rada primjenom osnovice koja se koristi za obračun plaća svim zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine.

Detaljnoum razradom svih troškova koji su neophodni za realizaciju pojedinačnih aktivnosti, uz odgovarajuća ograničenja i pridržavanje usvojenog sistema internih kontrola, procijenjeno je da se planirani ciljevi mogu ostvariti zadržavajući standarde trošenja iz prethodnog perioda. Planiranje troškova koji proizlaze iz osnova ostvarenja normativno utvrđenih prava zaposlenih i troškova vezanih za organizaciju redovnih aktivnosti u uslovima pandemije uzrokovane korona virusom su rezultirali povećanjem rashoda u odnosu na prethodni period za 2,46 %.

Prihodima koji se ostvare u 2021. godini će se finansirati najveći dio detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju osnovnih pravaca aktivnosti DERK-a. Kao i u prethodnom periodu, precizirano je da se jedan dio troškova (11,13 % ukupnih rashoda) finansira iz viška prihoda nad rashodima ranijeg perioda tako da su obaveze vlasnika licenci po osnovu regulatorne naknade u narednoj godini planirane na približno istom nivou kao i prethodnih godina.

PLAN PRIHODA

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

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 2021. godinu je procijenjeno da će se dio rashoda u tekućoj godini finansirati viškom prihoda iz ranijeg perioda u iznosu od 250.000 KM.

Prihodi od vlastitih aktivnosti su u strukturi Finansijskog plana dominantna kategorija, pri čemu regulatorna naknada čini 99,85 % ukupnih prihoda tekućeg perioda. Imajući u vidu trenutni broj vlasnika licenci, očekuje se da planirano povećanje regulatorne naknade za 3,32 % neće značajno utjecati na već dostignuti nivo pojedinačnih obaveza elektroenergetskih subjekata po ovom osnovu.

Pored regulatorne naknade izvjesno je da će DERK ostvarivati i prihode od naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje licenci. U 2021. godini se, prema podacima iz Registra licenci, očekuje obnova samo jedne licence.

Bitno je naglasiti da je prilikom procjene prihoda korišten konzervativni pristup, tako da su Finansijskim planom za 2021. godinu planirani samo izvjesni prihodi, kako po vrsti, tako i po visini pojedinačnih kategorija prihoda.

PLAN RASHODA

Plan rashoda DERK-a za 2021. godinu je utvrđen na osnovu procijenjenih troškova planiranih 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 2021. 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 2021. godini.

Većina pojedinačnih izdataka za troškove materijala i energije su uglavnom planirani na istom nivou u odnosu na prethodnu godinu. Za razliku od prethodnih perioda, na ovoj troškovnoj poziciji su planirane nabavke materijala za dodatnu dezinfekciju prostorija i materijala za zaštitu zaposlenih u uslovima pandemije, što je u konačnici dovelo do ukupnog povećanja ovih rashoda za 4.000 KM ili 7,14%.

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 sala za javne rasprave. Ovi troškovi su planirani na osnovu zaključenih ugovora, te posebnog plana održavanja javnih rasprava. Troškovi zakupa sala za javne rasprave su planirani samo za održavanje javnih rasprava koje su, u pravilu, posjećenije i nije ih moguće održati u DERK-ovim prostorijama. Na planiranih sedam javnih rasprava u 2021. godini pruža se prilika subjektima iz elektroenergetskog sektora i svim zainteresiranim predstavnicima javnosti da daju svoje komentare o DERK-ovim pravilima i odlukama iz domena regulacije elektroprijenosnog sistema, a na području Brčko Distrikta Bosne i Hercegovine prevashodno u djelatnostima distribucije i snabdijevanja kupaca električne energije u okviru univerzalne usluge. U skladu sa naprijed navedenim potrebama, ukupno utvrđeni troškovi unajmljivanja su za 1,19% manji u odnosu na prethodni planski period.

Obavještanje javnosti o svojim aktivnostima, kao i poštivanje principa objektivnosti i transparentnosti 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 dnevnim štampanim medijima, objavu usvojenih pravila i odluka u službenim glasilima, kao i pripremu godišnjih izvještaja kojim se prezentira rad i funkcioniranje DERK-a i elektroenergetskog sektora BiH. Imajući u vidu da je planiran manji broj javnih rasprava kao i u prethodnom periodu, predviđeno je smanjenje izdataka za ove usluge za 13,33% KM.

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, te uvažavajući cijene usluga koje su ugovorene u provedenim postupcima javnih nabavki, očekivano je smanjenje izdvajanja za ove namjene za 3,45 %.

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). DERK će, i u narednom periodu, nastojati da jedan dio stručnih usluga racionalizira angažiranjem vlastitih resursa, tako da na ovoj troškovnoj poziciji nije planirana promjena ukupno planirane sume sredstava. U okviru kompjuterskih usluga planirano je održavanje postojećeg web-portala, povremena podrška za administriranje mreže, kao i održavanje programa za vođenje elektronskog protokola koji je implementiran nakon donošenja Odluke o uredskom poslovanju u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 74/14).

U okviru usluga su predviđeni i izdaci za članarine u domaćim i međunarodnim asocijacijama. DERK je dugogodišnji član Regionalne asocijacije energetske regulatore (*ERRA*) i Asocijacije mediteranskih energetske regulatore (*MEDREG*). Odlukom Generalne skupštine od 1. januara 2017. godine Državna regulatorna komisija za električnu energiju je

postala članica Vijeća evropskih energetske regulatora (*CEER*) u statusu posmatrača, te su na ovoj troškovnoj poziciji planirana sredstva za članarinu i u ovoj asocijaciji. Iako je na Generalnoj skupštini *MEDREG*-a donesena odluka da će članarina u ovoj organizaciji biti veća za 20%, izvjesno je da će ukupno planirana suma sredstava za ove namjene biti dostatna za izmirenje članarina u pomenutim međunarodnim i domaćim asocijacijama.

Pored navedenih, u Finansijskom planu su u manjim iznosima planirane i slijedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih, troškovi platnog prometa, te ostale nepomenute usluge. Kod većine pomenutih troškova se planira zadržati nivo potrošnje. Sve pomenute usluge posmatrane pojedinačno nemaju značajnijeg utjecaja na ukupne troškove, a ukoliko se iste posmatraju kao grupa troškova primjetno je 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, 87/13, 75/15, 88/15, 16/16, 94/16, 72/17 i 25/18). Finansijskim planom je precizirano da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 zaposlena. Troškovi bruto plaća i naknada plaća su planirani 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. Utvrđena dinamika zapošljavanja, kao i uvećanje dodatka na plaću po osnovu minulog rada, su rezultirali povećanjem ove analitičke kategorije za 0,56 %.

Planirana realizacija normativno utvrđenih prava zaposlenih prilikom penzionisanja, osnovni su razlog povećanja ukupno planiranih troškova naknada za 25,83%, što je utjecalo da su ukupno planirani troškovi radne snage u konačnici povećani za 2,53%. 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 učestvuje u radu drugih tijela Energetske zajednice. Plan službenih putovanja u inostranstvo je sačinjen na pretpostavci da troškovi službenih putovanja neće biti refundirani od strane organizatora sastanaka. U odnosu na prethodnu godinu, ukupno planirani troškovi službenih putovanja u 2021. godini su veći za 0,82%.

Izdaci za premije osiguranja su planirani u skladu sa trenutno važećim ugovorom koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. Na osnovu uslova i cijena iz zaključenog ugovora ukupne premije osiguranja su planirane na istom iznosu kao i prethodne godine.

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. Planirani troškovi amortizacije su veći za 15,09 % jer se u planskom periodu planira nabaviti i staviti u upotrebu oprema kojom će se zanoviti jedan dio materijalnih sredstava koja su u potpunosti amortizovana.

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 2021. godinu su evidentirane očekivane nabavke opreme kojim se najvećim dijelom zamjenjuju stalna sredstva koja se stavljaju van upotrebe. Planirana ulaganja će biti realizirana iz vlastitih investicionih sredstava obezbijeđenih kroz tekuću amortizaciju.

U cilju sveobuhvatnijeg pregleda, u priloženim tabelama su prikazani: Analitički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu i Plan investicija za 2021. godinu.

Tuzla, 28. juli 2020. godine

Analički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu

	Naziv rashoda	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
1	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
	Kompjuterski materijal	0	6.900	6.900	0
	Kancelarijski materijal	9.000	-6.900	2.100	23
	Materijal za opravke i održavanje vozila	1.500	-500	1.000	67
	Izdaci za električnu energiju	8.000	0	8.000	100
	Pogonsko gorivo	13.000	0	13.000	100
	Izdaci za centralno grijanje	9.000	0	9.000	100
	Stručna literatura (knjige, časopisi..)	6.500	500	7.000	108
	Pretplate za službena glasila	2.500	0	2.500	100
	Troškovi sitnog inventara	1.500	0	1.500	100
	Troškovi auto guma	4.000	0	4.000	100
	Izdaci za potrošni materijal (čišćenje i dr.)	1.000	4.000	5.000	500
2	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
	Usluge prijevoza i registracije	2.000	-500	1.500	75
	Unajmljivanje imovine i opreme	183.000	-2.000	181.000	99
	Usluge opravki i održavanja	10.000	1.000	11.000	110
	Troškovi reprezentacije, reklame i prop.	22.000	0	22.000	100
	Bankarske usluge	5.000	1.000	6.000	120
	Komunalne usluge	12.500	0	12.500	100
	Izdaci za odnose sa javnošću	30.000	-4.000	26.000	87
	Računovodstvene, kompj. i dr. stručne usl.	28.500	8.000	36.500	128
	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	29.000	-1.000	28.000	97
	Intelektualne i lične usluge	5.000	0	5.000	100
	Usluge stručnog usavrš. i informisanja	10.000	500	10.500	105
	Članarine	28.000	0	28.000	100
3	Plaće i naknade zaposlenih (a+b)	1.541.000	39.000	1.580.000	103
a)	Plaće i naknade plaća	1.421.000	8.000	1.429.000	101
	Neto plaće i naknade plaća	795.000	4.000	799.000	101
	Novčane nagrade zaposlenim	20.000	0	20.000	100
	Porezi i doprinosi na i iz plaća	591.000	4.000	595.000	101
	Porezi i doprinosi na i iz plaća – nov. nagr.	15.000	0	15.000	100
b)	Naknade troškova zaposlenih	120.000	31.000	151.000	126
	Naknade za prijevoz na posao i sa posla	12.000	0	12.000	100
	Naknade za topli obrok	48.000	1.000	49.000	102
	Regres za godišnji odmor	11.000	0	11.000	100
	Jubilarnе nagrade	1.000	-1.000	0	0
	Porezi i doprinosi na naknade	0	34.000	34.000	0
4	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
	Amortizacija opreme	51.200	8.000	59.200	116
	Amortizacija nematerijalnih sredstava	1.800	0	1.800	100
5	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
	Premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
6	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
	Putni troškovi u zemlji	40.000	-1.000	39.000	98
	Putni troškovi u inostranstvu	90.000	2.000	92.000	102
7	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	1.000	0	1.000	100
8	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (1+2+...+8)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

PLAN INVESTICIJA

Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu

1. Plan izvora sredstava

Red. broj	O p i s	I z n o s
1.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (sredstva na stanju 30.06.2020.)	43.000
2.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nove nabavke do kraja 2020. godine)	3.000
3.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nabavke u 2021. godini prema planiranoj dinamici)	15.000
I	Planirana amortizacija u 2021. godini (I+2+3)	61.000
II	Ostali vlastiti izvori finansiranja investicija	0
Ukupno vlastiti izvori finansiranja (I+II)		61.000

2. Plan nabavki stalnih sredstava

Red. broj	Naziv	Vrsta	Termin nabavke	Jed. mjere	Količina	Proc. cijena	Proc. vrijednost
1	Radne stanice sa operat. sistemom	računarska oprema	januar	kom	20	2.000	40.000
2	Oprema za skladištenje podat. (storage ili sl.)	računarska oprema	januar	kom	1	5.600	5.600
3	Prijenosni računar	računarska oprema	januar	kom	7	2.200	15.400
I	Ukupno računarska oprema (I)				28		61.000
Ukupno Plan nabavki stalnih sredstava (I)							61.000



Broj: 06-16-1-220-4/20
Tuzla, 27.10.2020.

PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE

PREDSTAVNIČKI DOM

Gosp. Nebojša RADMANOVIĆ, *predsjedavajući Predstavničkog doma*

DOM NARODA

Gosp. Nikola ŠPIRIĆ, *predsjedavajući Doma naroda*

Predmet: Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. 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 2021. 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 2021. 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

Prilog: Kao u tekstu

Bosna i Hercegovina
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-220-2/20
Tuzla, 28.07.2020.

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 2020. godine, donosi se

ODLUKA
O USVAJANJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

I

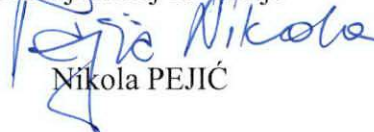
Ovom odlukom usvaja se Finacijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu.

Finacijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. 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 2021. 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 djelatnosti prijenosa električne energije, neovisnog operatora sustava, opskrbe, trgovine i međunarodne trgovine električnom energijom, kao i proizvodnje i distribucije 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 2021. godini. Višak prihoda nad rashodima prethodnog razdoblja će se koristiti za djelimično financiranje rashoda i za taj iznos će se umanjiti regulatorna naknada.

Plan rashoda DERK-a za 2021. 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 2021. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Financijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI	1.943.000	54.000	1.997.000	103
II	RASHODI	2.193.000	54.000	2.247.000	102
III	UKUPNO (I-II)	-250.000		-250.000	100
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. RAZDOBLJA	250.000		250.000	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 za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)	1.942.000	54.000	1.996.000	103
1	Prihodi od regulatorne naknade	1.930.000	64.000	1.994.000	103
2	Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva	12.000	-10.000	2.000	17
II	OSTALI PRIHODI (3+4)	1.000	0	1.000	100
3	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	0	0	0	
4	Ostali prihodi	1.000	0	1.000	100
III	UKUPNO (I+II)	1.943.000	54.000	1.997.000	103
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. RAZDOBLJA	250.000	0	250.000	100
V	SVE UKUPNO (III+IV)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

2. Plan rashoda

R. br	Naziv rashoda	Financijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
II	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
III	Plaće i naknade uposlenih	1.541.000	39.000	1.580.000	103
IV	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
V	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
VI	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
VII	Porezi i dopr. koji ne ovise od rezultata	1.000	0	1.000	100
VIII	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (I+...+VIII)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

Obrazloženje Financijskog plana za 2021. godinu

Državna regulatorna komisija za električnu energiju (DERK) je osnovana Zakonom 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 neovisna i neprofitna institucija Bosne i Hercegovine. Prvobitno definirane nadležnosti i odgovornosti DERK-a nad prijenosom električne energije, operacijama prijenosnog sustava i međunarodnom trgovinom električne energije, proširene su obvezama u regulaciji djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe električne energije u Brčko Distriktu Bosne i Hercegovine.

Financijski plan DERK-a za 2021. 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, prema eventualnim novonastalim potrebama će se pristupiti inoviranju Financijskog plana.

Ključne aktivnosti DERK-a za koje su Financijskim planom osigurana sredstva su: donošenje i praćenje tarifa iz svoje nadležnosti i licenciranje i regulatorni nadzor vlasnika licenci.

Pored ovih osnovnih pravaca djelovanja, DERK planira 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 sustava BiH i razvoj regulatornih pravila u okviru svoje jurisdikcije.

Osim navedenih aktivnosti, rad DERK-a će biti usmjeren i na odobravanje i nadzor pravila i planova reguliranih subjekata, međunarodne aktivnosti koje se odnose na regulatorne obveze Bosne i Hercegovine, kao i praćenje primjene mehanizma naplate između operatora prijenosnog sustava (ITC mehanizam).

U skladu sa Ugovorom o uspostavi Energetske zajednice ("Službeni glasnik BiH-Međunarodni ugovori", broj 9/06), Bosna i Hercegovina je obvezna u svoje zakonodavstvo transponirati i u praksi implementirati nove propise Europske unije o internom energetsom tržištu. U granicama ovlaštenja koja su mu zakonom povjerena, DERK aktivno sudjeluje u kreiranju jasnog i pouzdanog regulatornog okvira utemeljenog na europskim direktivama i pravilima o unutarnjem tržištu električne energije, kako bi se postigao razvoj domaćeg tržišta električne energije i njegova što kvalitetnija integracija u regionalno tržište.

Kroz potporu i provedbu regionalnih prioriteta, DERK će također značajno participirati u potpori projektima iz Bosne i Hercegovine koji su u okviru Energetske zajednice identificirani kao značajni za elektroenergetski sektor, a osobito 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 obveze, osobito u svezi sa regulatornim izvješćivanjem. Planirano je da se troškovi ovih aktivnosti pokušaju racionalizirati kroz optimalnu koordinaciju sa drugim ključnim subjektima u elektroenergetskom sektoru.

Financijski plan je determiniran projekcijama da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 uposlena, te da će se zadržati dostignuta razina cijene rada primjenom osnovice koja se koristi za obračun plaća svim uposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine.

Detaljnou razradou svih troškova koji su neophodni za realizaciju pojedinačnih aktivnosti, uz odgovarajuća ograničenja i pridržavanje usvojenog sustava internih kontrola, procijenjeno je da se planirani ciljevi mogu ostvariti zadržavajući standarde trošenja iz prethodnog razdoblja. Planiranje troškova koji proizlaze iz osnova ostvarenja normativno utvrđenih prava uposlenih i troškova vezanih za organizaciju redovitih aktivnosti u uvjetima pandemije uzrokovane korona virusom su rezultirali povećanjem rashoda u odnosu na prethodno razdoblje za 2,46 %.

Prihodima koji se ostvare u 2021. godini će se financirati najveći dio detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju temeljnih pravaca aktivnosti DERK-a. Kao i u prethodnom razdoblju, precizirano je da se jedan dio troškova (11,13 % ukupnih rashoda) financira iz viška prihoda nad rashodima ranijeg razdoblja, tako da su obveze vlasnika licenci po osnovi regulatorne naknade u narednoj godini planirane na približno istoj razini kao i prethodnih godina.

PLAN PRIHODA

DERK se u potpunosti financira iz vlastitih prihoda na način kako je to određeno Zakonom o prijenosu, regulatoru i operatoru sustava električne energije Bosne i Hercegovine.

Temeljni 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 financiranje dijela rashoda u narednoj godini i za taj iznos se umanjuje regulatorna naknada.

Financijskim planom za 2021. godinu je procijenjeno da će se dio rashoda u tekućoj godini financirati viškom prihoda iz ranijeg razdoblja u iznosu od 250.000 KM.

Prihodi od vlastitih aktivnosti su u strukturi Financijskog plana dominantna kategorija, pri čemu regulatorna naknada čini 99,85 % ukupnih prihoda tekućeg razdoblja. Imajući u vidu trenutačni broj vlasnika licenci, očekuje se da planirano povećanje regulatorne naknade za 3,32 % neće značajno utjecati na već dostignutu razinu pojedinačnih obveza elektroenergetskih subjekata po ovoj osnovi.

Pored regulatorne naknade, izvjesno je da će DERK ostvarivati i prihode od naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje licenci. U 2021. godini se, prema podacima iz Registra licenci, očekuje obnova samo jedne licence.

Bitno je naglasiti da je prilikom procjene prihoda korišten konzervativni pristup, tako da su Financijskim planom za 2021. godinu planirani samo izvjesni prihodi, kako po vrsti, tako i po visini pojedinačnih kategorija prihoda.

PLAN RASHODA

Plan rashoda DERK-a za 2021. godinu je utvrđen na temelju procijenjenih troškova planiranih prema inkrementalnoj metodologiji budžetiranja. Prema ovoj metodologiji osnovu za planiranje troškova predstavljaju stvarni troškovi iz prethodnih godina. Ocjenu realnosti troškova u prethodnim razdobljima DERK je dobio kroz pozitivna mišljenja eksternih revizora. Eksternu reviziju financijskih izvješća su od osnivanja DERK-a obavljali po javnom pozivu angažirani neovisni 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 razdoblju. Rezultanta primjene ove metodologije budžetiranja je stabilan financijski plan bez značajnijih promjena u odnosu na planove u ranijim razdobljima.

U skladu sa naprijed navedenim, ukupni rashodi za 2021. godinu su planirani sa povećanjem od 2,46 % u odnosu na prethodnu godinu. Većina troškova je planirana na skoro istoj razini, 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 2021. godini.

Većina pojedinačnih izdataka za troškove materijala i energije su uglavnom planirani na istoj razini u odnosu na prethodnu godinu. Za razliku od prethodnih razdoblja, na ovoj troškovnoj poziciji su planirane nabave materijala za dodatnu dezinfekciju prostorija i materijala za zaštitu uposlenih u uvjetima pandemije, što je u konačnici dovelo do ukupnog povećanja ovih rashoda za 4.000 KM ili 7,14%.

Troškovima usluga su definirane osnovne vrste potpore eksternih subjekata kojima se osigurava efikasan i neometan rad DERK-a. U tom pravcu su obrazložene dominantne stavke, te značajnija odstupanja planiranih iznosa u odnosu na prethodno razdoblje.

Troškovi unajmljivanja imovine i opreme obuhvataju troškove unajmljivanja poslovnih prostora, stanova i dvorana za javne rasprave. Ovi troškovi su planirani na temelju zaključenih ugovora, te posebnog plana održavanja javnih rasprava. Troškovi najma dvorana za javne rasprave su planirani samo za održavanje javnih rasprava koje su, u pravilu, posjećenije i nije ih moguće održati u DERK-ovim prostorijama. Na planiranih sedam javnih rasprava u 2021. godini pruža se prilika subjektima iz elektroenergetskog sektora i svim zainteresiranim predstavnicima javnosti da daju svoje komentare o DERK-ovim pravilima i odlukama iz domena regulacije elektroprijenosnog sustava, a na području Brčko Distrikta Bosne i Hercegovine prevashodno u djelatnostima distribucije i opskrbe kupaca električne energije u okviru univerzalne usluge. U skladu sa naprijed navedenim potrebama, ukupno utvrđeni troškovi unajmljivanja su za 1,19% manji u odnosu na prethodno plansko razdoblje.

Obavješćavanje javnosti o svojim aktivnostima, kao i poštivanje načela objektivnosti i transparentnosti u radu su zakonske obveze DERK-a. U okviru izvršavanja ovih obveza planirani su izdaci za odnose sa javnošću. U tom pravcu precizirani su troškovi koji obuhvataju: informiranje javnosti o pokretanju i provođenju postupaka u dnevnim tiskanim medijima, objavu usvojenih pravila i odluka u službenim glasilima, kao i pripremu godišnjih izvješća kojima se prezentira rad i funkcioniranje DERK-a i elektroenergetskog sektora BiH. Imajući u vidu da je planiran manji broj javnih rasprava kao i u prethodnom razdoblju, predviđeno je smanjenje izdataka za ove usluge za 13,33% KM.

Izdaci za telefonske i poštanske usluge su planirani na temelju pravila i procedura kojim je regulirano korištenje ovih usluga u DERK-u. Prateći razvoj tehničkih i tehnoloških dostignuća u oblasti telekomunikacija, te uvažavajući cijene usluga koje su ugovorene u provedenim postupcima javnih nabava, očekivano je smanjenje izdvajanja za ove namjene za 3,45 %.

Procijenjenim iznosom stručnih usluga određeni su okviri za angažiranje specijalista za računalne, pravne i računovodstvene usluge, kao i usluga neovisnog tijela koje će izvršiti nepristrasnu provjeru podataka navedenih u financijskim izvješćima (usluge revizije). DERK će, i u narednom razdoblju, nastojati da jedan dio stručnih usluga racionalizira angažiranjem vlastitih resursa, tako da na ovoj troškovnoj poziciji nije planirana promjena ukupno planirane sume sredstava. U okviru računalnih usluga planirano je održavanje postojećeg web-portala, povremena potpora za administriranje mreže, kao i održavanje programa za vođenje elektroničkog protokola koji je implementiran nakon donošenja Odluke o uredskom poslovanju u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 74/14).

U okviru usluga su predviđeni i izdaci za članarine u domaćim i međunarodnim asocijacijama. DERK je dugogodišnji član Regionalne asocijacije energetske regulatora (*ERRA*) i Asocijacije mediteranskih energetske regulatora (*MEDREG*). Odlukom Generalne skupštine od 1. siječnja 2017. godine Državna regulatorna komisija za električnu energiju je

postala članica Vijeća europskih energetske regulatora (*CEER*) u statusu promatrača, te su na ovoj troškovnoj poziciji planirana sredstva za članarinu i u ovoj asocijaciji. Iako je na Generalnoj skupštini *MEDREG*-a donesena odluka da će članarina u ovoj organizaciji biti veća za 20%, izvjesno je da će ukupno planirana suma sredstava za ove namjene biti dostatna za izmirenje članarina u pomenutim međunarodnim i domaćim asocijacijama.

Pored navedenih, u Financijskom planu su u manjim iznosima planirane i sljedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi stručnog obrazovanja uposlenih, troškovi platnog prometa, te ostale nepomenute usluge. Kod većine pomenutih troškova se planira zadržati razina potrošnje. Sve pomenute usluge promatrane pojedinačno nemaju značajnijeg utjecaja na ukupne troškove, a ukoliko se iste promatraju kao skupina troškova, primjetno je da nema značajnijih odstupanja u odnosu na ranije planirane izdatke.

Bruto plaće i naknade, kao i naknade troškova uposlenim planirane su na temelju 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, 87/13, 75/15, 88/15, 16/16, 94/16, 72/17 i 25/18). Financijskim planom je precizirano da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 uposlena. Troškovi bruto plaća i naknada plaća su planirani prema cijeni rada koja se primjenjivala i prethodnih godina, a određena je Odlukom Vijeća ministara Bosne i Hercegovine o visini osnovice za obračun plaća uposlenim u institucijama BiH. Utvrđena dinamika upošljavanja, kao i uvećanje dodatka na plaću po osnovi minulog rada, su rezultirali povećanjem ove analitičke kategorije za 0,56 %.

Planirana realizacija normativno utvrđenih prava uposlenih prilikom umirovljenja, osnovni su razlog povećanja ukupno planiranih troškova naknada za 25,83%, što je utjecalo da su ukupno planirani troškovi radne snage u konačnici povećani za 2,53%. Pripadajući iznosi poreza i doprinosa, koji se odnose na kategorije plaća i naknada uposlenim, planirani su prema važećoj legislativi i praksi koja se primjenjuje u institucijama BiH, odnosno prema propisima koji se primjenjuju u mjestu prebivališta uposlenog.

Putni troškovi su planirani na temelju pretpostavljenih planova službenih putovanja u zemlji i inozemstvu, a koji se temelje na utvrđenim i planiranim obvezama i aktivnostima. Pored sudjelovanja u radnim tijelima međunarodnih asocijacija čiji je član, DERK predstavlja Bosnu i Hercegovinu u Regulatornom odboru Energetske zajednice (*ECRB*) i sudjeluje u radu drugih tijela Energetske zajednice. Plan službenih putovanja u inozemstvo je sačinjen na pretpostavci da troškovi službenih putovanja neće biti refundirani od strane organizatora sastanaka. U odnosu na prethodnu godinu, ukupno planirani troškovi službenih putovanja u 2021. godini su veći za 0,82%.

Izdaci za premije osiguranja su planirani u skladu sa trenutno važećim ugovorom koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. Na temelju uvjeta i cijena iz zaključenog ugovora, ukupne premije osiguranja su planirane na istom iznosu kao i prethodne godine.

Troškovi amortizacije predstavljaju vrijednosni izraz postupnog trošenja stalne imovine u procesu poslovnih aktivnosti. Ovom sustavnom alokacijom novčanih sredstava u tijeku korisnog vijeka stalnih sredstava, DERK prikuplja sredstva za investicijske aktivnosti. Planirani troškovi amortizacije su veći za 15,09 % jer se u planskom razdoblju planira nabaviti i staviti u uporabu oprema kojom će se zanoviti jedan dio materijalnih sredstava koja su u potpunosti amortizirana.

Nabave 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 2021. godinu su evidentirane očekivane nabave opreme kojim se najvećim dijelom zamjenjuju stalna sredstva koja se stavljaju van uporabe. Planirana ulaganja će biti realizirana iz vlastitih investicijskih sredstava osiguranih kroz tekuću amortizaciju.

U cilju sveobuhvatnijeg pregleda, u priloženim tablicama su prikazani: Analitički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu i Plan investicija za 2021. godinu.

Tuzla, 28. srpnja 2020. godine

Analički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu

	Naziv rashoda	Financijski plan za 2020. godinu	Povećanje/smanjenje (5 - 3)	Financijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
1	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
	Kompjutorski materijal	0	6.900	6.900	0
	Uredski materijal	9.000	-6.900	2.100	23
	Materijal za opravke i održavanje vozila	1.500	-500	1.000	67
	Izdaci za električnu energiju	8.000	0	8.000	100
	Pogonsko gorivo	13.000	0	13.000	100
	Izdaci za centralno grijanje	9.000	0	9.000	100
	Stručna literatura (knjige, časopisi..)	6.500	500	7.000	108
	Pretplate za službena glasila	2.500	0	2.500	100
	Troškovi sitnog inventara	1.500	0	1.500	100
	Troškovi auto guma	4.000	0	4.000	100
	Izdaci za potrošni materijal (čišćenje i dr.)	1.000	4.000	5.000	500
2	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
	Usluge prijevoza i registracije	2.000	-500	1.500	75
	Unajmljivanje imovine i opreme	183.000	-2.000	181.000	99
	Usluge opravki i održavanja	10.000	1.000	11.000	110
	Troškovi reprezentacije, reklame i prop.	22.000	0	22.000	100
	Bankarske usluge	5.000	1.000	6.000	120
	Komunalne usluge	12.500	0	12.500	100
	Izdaci za odnose sa javnošću	30.000	-4.000	26.000	87
	Računovodstvene, kompj. i dr. stručne usl.	28.500	8.000	36.500	128
	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	29.000	-1.000	28.000	97
	Intelektualne i osobne usluge	5.000	0	5.000	100
	Usluge stručnog usavrš. i informiranja	10.000	500	10.500	105
	Članarine	28.000	0	28.000	100
3	Plaće i naknade uposlenih (a+b)	1.541.000	39.000	1.580.000	103
a)	Plaće i naknade plaća	1.421.000	8.000	1.429.000	101
	Neto plaće i naknade plaća	795.000	4.000	799.000	101
	Novčane nagrade uposlenim	20.000	0	20.000	100
	Porezi i doprinosi na i iz plaća	591.000	4.000	595.000	101
	Porezi i doprinosi na i iz plaća – nov. nagr.	15.000	0	15.000	100
b)	Naknade troškova uposlenim	120.000	31.000	151.000	126
	Naknade za prijevoz na posao i sa posla	12.000	0	12.000	100
	Naknade za topli obrok	48.000	1.000	49.000	102
	Regres za godišnji odmor	11.000	0	11.000	100
	Jubilarne nagrade	1.000	-1.000	0	0
	Porezi i doprinosi na naknade	0	34.000	34.000	0
4	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
	Amortizacija opreme	51.200	8.000	59.200	116
	Amortizacija nematerijalnih sredstava	1.800	0	1.800	100
5	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
	Premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
6	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
	Putni troškovi u zemlji	40.000	-1.000	39.000	98
	Putni troškovi u inozemstvu	90.000	2.000	92.000	102
7	Porezi i dopr. koji ne ovise od rezultata	1.000	0	1.000	100
8	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (1+2+...+8)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

PLAN INVESTICIJA

Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu

1. Plan izvora sredstava

Red. broj	Opis	Iznos
1.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (sredstva na stanju 30.06.2020.)	43.000
2.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nove nabave do kraja 2020. godine)	3.000
3.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nabave u 2021. godini prema planiranoj dinamici)	15.000
I	Planirana amortizacija u 2021. godini (1+2+3)	61.000
II	Ostali vlastiti izvori financiranja investicija	0
Ukupno vlastiti izvori financiranja (I+II)		61.000

2. Plan nabava stalnih sredstava

Red. broj	Naziv	Vrsta	Termin nabave	Jed. mjere	Količina	Proc. cijena	Proc. vrijednost
1	Radne stanice sa operat. sustavom	računalna oprema	siječanj	kom	20	2.000	40.000
2	Oprema za pohranu podat. (storage ili sl.)	računalna oprema	siječanj	kom	1	5.600	5.600
3	Prijenosno računalo	računalna oprema	siječanj	kom	7	2.200	15.400
I	Ukupno računalna oprema (1)				28		61.000
Ukupno Plan nabava stalnih sredstava (I)							61.000

Босна и Херцеговина
ДРЖАВНА РЕГУЛАТОРНА КОМИСИЈА
ЗА ЕЛЕКТРИЧНУ ЕНЕРГИЈУ

Број:06-16-1-220-2/20
Тузла, 28.07.2020.

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 2020. године, доноси се

О Д Л У К А
О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2021. ГОДИНУ

I

Овом одлуком усваја се Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2021. годину.

Финансијски план Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2021. 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”.

Председавајући Комисије

Никола ПЕЈИЋ



**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ДРЖАВНЕ РЕГУЛАТОРНЕ КОМИСИЈЕ ЗА ЕЛЕКТРИЧНУ ЕНЕРГИЈУ
ЗА 2021. 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 дјелатности преноса електричне енергије, независног оператора система, снабдијевања, трговине и међународне трговине електричном енергијом, као и производње и дистрибуције 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 2021. 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 2021. 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 2021. годину састоји се од:

Р. бр.	Назив	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/ смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	ПРИХОДИ	1.943.000	54.000	1.997.000	103
II	РАСХОДИ	2.193.000	54.000	2.247.000	102
III	УКУПНО (I-II)	-250.000		-250.000	100
IV	ВИШАК ПРИХОДА ПРЕТХ. ПЕРИОДА	250.000		250.000	100
V	СВЕ УКУПНО (III+IV)	0		0	0

Планови прихода и расхода утврђују се како слиједи:

1. План прихода

Р. бр	Назив прихода	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	ПРИХОДИ ОД ВЛАСТИТЕ АКТИВН. (1+2)	1.942.000	54.000	1.996.000	103
1	Приходи од регулаторне накнаде	1.930.000	64.000	1.994.000	103
2	Приходи од накнада за подношење захтјева	12.000	-10.000	2.000	17
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ (3+4)	1.000	0	1.000	100
3	Приходи од продаје сталних средстава	0	0	0	
4	Остали приходи	1.000	0	1.000	100
III	УКУПНО (I+II)	1.943.000	54.000	1.997.000	103
IV	ВИШАК ПРИХОДА ПРЕТХ. ПЕРИОДА	250.000	0	250.000	100
V	СВЕ УКУПНО (III+IV)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

2. План расхода

Р. бр	Назив расхода	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
I	Материјал и енергија	56.000	4.000	60.000	107
II	Услуге	365.000	3.000	368.000	101
III	Плате и накнаде запослених	1.541.000	39.000	1.580.000	103
IV	Амортизација	53.000	8.000	61.000	115
V	Камате и премије осигурања	11.000	0	11.000	100
VI	Путни трошкови	130.000	1.000	131.000	101
VII	Порези и допр. који не зависе од резултата	1.000	0	1.000	100
VIII	Остали расходи	36.000	-1.000	35.000	97
	УКУПНО (I+...+VIII)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

Образложење Финансијског плана за 2021. годину

Државна регулаторна комисија за електричну енергију (ДЕРК) је основана Законом 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 независна и непрофитна институција Босне и Херцеговине. Првобитно дефинисане надлежности и одговорности ДЕРК-а над преносом електричне енергије, операцијама преносног система и међународном трговином електричне енергије, проширене су обавезама у регулисању дјелатности производње, дистрибуције и снабдијевања електричне енергије у Брчко Дистрикту Босне и Херцеговине.

Финансијски план ДЕРК-а за 2021. годину је усвојен у складу са важећом законском регулативом која регулише његов рад. У случају доношења нове примарне легислативе, односно измјена надлежности и одговорности ДЕРК-а, према евентуалним новонасталим потребама ће се приступити иновирању Финансијског плана.

Кључне активности ДЕРК-а за које су Финансијским планом обезбјеђена средства су: доношење и праћење тарифа из своје надлежности и лиценцирање и регулаторни надзор власника лиценци.

Поред ових основних праваца дјеловања, ДЕРК планира наставити своју мисију повећавања функционалности тржишта електричне енергије у Босни и Херцеговини. У том правцу се посебно издвајају активности на праћењу примјене и развоју правила којим се промовишу тржишни принципи у сфери балансирања електроенергетског система БиХ и развој регулаторних правила у оквиру своје јурисдикције.

Осим наведених активности рад ДЕРК-а ће бити усмјерен и на одобравање и надзор правила и планова регулисаних субјеката, међународне активности које се односе на регулаторне обавезе Босне и Херцеговине, као и праћење примјене механизма наплате између оператора преносног система (ИТС механизам).

У складу са Уговором о оснивању Енергетске заједнице (“Службени гласник БиХ-Међународни уговори”, број 9/06) Босна и Херцеговина је обавезна у своје законодавство транспоновати и у пракси примијенити нове прописе Европске уније о интерном енергетском тржишту. У границама овлашћења која су му законом повјерена, ДЕРК активно учествује у креирању јасног и поузданог регулаторног оквира заснованог на европским директивама и правилима о унутрашњем тржишту електричне енергије како би се постигао развој домаћег тржишта електричне енергије и његова што квалитетнија интеграција у регионално тржиште.

Кроз подршку и спроведбу регионалних приоритета ДЕРК ће такође значајно партиципирати у подршци пројектима из Босне и Херцеговине који су у оквиру Енергетске заједнице идентификовани као значајни за електроенергетски сектор, а нарочито ће дати свој пуни допринос у реализацији мјера у сектору енергије које Босна и Херцеговина прихвати на међународном плану.

У том правцу ДЕРК има за циљ јачање капацитета како би се што потпуније испуњавале међународне обавезе, нарочито у вези са регулаторним извјештавањем. Планирано је да се трошкови ових активности покушају рационализовати кроз оптималну координацију са другим кључним субјектима у електроенергетском сектору.

Финансијски план је детерминисан пројекцијама да ће се активности у 2021. години обављати са 22 запослена, те да ће се задржати достигнути ниво цијене рада примјеном основице која се користи за обрачун плата свим запосленим у институцијама Босне и Херцеговине.

Детаљном разрадом свих трошкова који су неопходни за реализацију појединачних активности, уз одговарајућа ограничења и придржавање усвојеног система интерних контрола, процијењено је да се планирани циљеви могу остварити задржавајући стандарде трошења из претходног периода. Планирање трошкова који произлазе из основа остварења нормативно утврђених права запослених и трошкова везаних за организацију редовних активности у условима пандемије узроковане корона вирусом су резултирали повећањем расхода у односу на претходни период за 2,46 %.

Приходима који се остваре у 2021. години ће се финансирати највећи дио детаљно планираних расхода неопходних за реализацију основних праваца активности ДЕРК-а. Као и у претходном периоду, прецизирано је да се један дио трошкова (11,13 % укупних расхода) финансира из вишка прихода над расходима ранијег периода тако да су обавезе власника лиценци по основу регулаторне накнаде у наредној години планиране на приближно истом нивоу као и претходних година.

ПЛАН ПРИХОДА

ДЕРК се у потпуности финансира из властитих прихода на начин како је то одређено Законом о преносу, регулатору и оператору система електричне енергије Босне и Херцеговине.

Основни приход представља регулаторна накнада која се одређује тако да покрије процијењене трошкове ДЕРК-а. Регулаторну накнаду плаћају власници лиценци према врсти електроенергетске дјелатности за коју се лиценца издаје. Евентуални вишак прихода се користи за финансирање дијела расхода у наредној години и за тај износ се умањује регулаторна накнада.

Финансијским планом за 2021. годину је процијењено да ће се дио расхода у текућој години финансирати вишком прихода из ранијег периода у износу од 250.000 КМ.

Приходи од властитих активности су у структури Финансијског плана доминантна категорија, при чему регулаторна накнада чини 99,85 % укупних прихода текућег периода. Имајући у виду тренутни број власника лиценци, очекује се да планирано повећање регулаторне накнаде за 3,32 % неће значајно утицати на већ достигнути ниво појединачних обавеза електроенергетских субјеката по овом основу.

Поред регулаторне накнаде извјесно је да ће ДЕРК остваривати и приходе од накнада за подношење захтјева за издавање лиценци. У 2021. години се, према подацима из Регистра лиценци, очекује обнова само једне лиценце.

Битно је нагласити да је приликом процјене прихода коришћен конзервативни приступ, тако да су Финансијским планом за 2021. годину планирани само извјесни приходи, како по врсти, тако и по висини појединачних категорија прихода.

ПЛАН РАСХОДА

План расхода ДЕРК-а за 2021. годину је утврђен на основу процијењених трошкова планираних према инкременталној методологији буџетирања. Према овој методологији основу за планирање трошкова представљају стварни трошкови из претходних година. Оцјену реалности трошкова у претходним периодима ДЕРК је добио кроз позитивна мишљења екстерних ревизора. Екстерну ревизију финансијских извјештаја су од оснивања ДЕРК-а обављали по јавном позиву ангажовани независни ревизори, као и Канцеларија за ревизију институција Босне и Херцеговине.

Приликом планирања су, као контролни фактори, коришћени и планови појединачних активности чија се реализација очекује у посматраном планском периоду. Резултанта примјене ове методологије буџетирања је стабилан финансијски план без значајнијих промјена у односу на планове у ранијим периодима.

У складу са напријед наведеним, укупни расходи за 2021. годину су планирани са повећањем од 2,46 % у односу на претходну годину. Већина трошкова је планирана на скоро истом нивоу, без значајнијих одступања у односу на претходну годину, а у

наставку су дати опис и садржај трошкова који имају најзначајнији утицај на укупно планиране расходе у 2021. години.

Већина појединачних издатака за трошкове материјала и енергије су углавном планирани на истом нивоу у односу на претходну годину. За разлику од претходних периода, на овој трошковној позицији су планиране набавке материјала за додатну дезинфекцију просторија и материјала за заштиту запослених у условима пандемије, што је у коначници довело до укупног повећања ових расхода за 4.000 КМ или 7,14%.

Трошковима услуга су дефинисане основне врсте подршке екстерних субјеката којима се обезбјеђује ефикасан и несметан рад ДЕРК-а. У том правцу су образложене доминантне ставке, те значајнија одступања планираних износа у односу на претходни период.

Трошкови унајмљивања имовине и опреме обухваћају трошкове унајмљивања пословних простора, станова и сала за јавне расправе. Ови трошкови су планирани на основу закључених уговора, те посебног плана одржавања јавних расправа. Трошкови закупа сала за јавне расправе су планирани само за одржавање јавних расправа које су, у правилу, посјећеније и није их могуће одржати у ДЕРК-овим просторијама. На планираних седам јавних расправа у 2021. години пружа се прилика субјектима из електроенергетског сектора и свим заинтересованим представницима јавности да дају своје коментаре о ДЕРК-овим правилима и одлукама из домена регулисања електропреносног система, а на подручју Брчко Дистрикта Босне и Херцеговине преваходно у дјелатностима дистрибуције и снабдијевања купаца електричне енергије у оквиру универзалне услуге. У складу са напријед наведеним потребама, укупно утврђени трошкови унајмљивања су за 1,19% мањи у односу на претходни плански период.

Обавјештавање јавности о својим активностима, као и поштивање принципа објективности и транспарентности у раду су законске обавезе ДЕРК-а. У оквиру извршавања ових обавеза планирани су издаци за односе са јавношћу. У том правцу прецизирани су трошкови који обухваћају: информисање јавности о покретању и спровођењу поступака у дневним штампаним медијима, објаву усвојених правила и одлука у службеним гласилима, као и припрему годишњих извјештаја којим се презентује рад и функционисање ДЕРК-а и електроенергетског сектора БиХ. Имајући у виду да је планиран мањи број јавних расправа као и у претходном периоду, предвиђено је смањење издатака за ове услуге за 13,33% КМ.

Издаци за телефонске и поштанске услуге су планирани на основу правила и процедура којим је регулисано коришћење ових услуга у ДЕРК-у. Пратећи развој техничких и технолошких достигнућа у области телекомуникација, те уважавајући цијене услуга које су уговорене у спроведеним поступцима јавних набавки, очекивано је смањење издвајања за ове намјене за 3,45 %.

Процијененим износом стручних услуга одређени су оквири за ангажовање специјалиста за компјутерске, правне и рачуноводствене услуге, као и услуга независног тијела које ће извршити непристрасну провјеру података наведених у финансијским извјештајима (услуге ревизије). ДЕРК ће, и у наредном периоду, настојати да један дио стручних услуга рационализује ангажовањем властитих ресурса, тако да на овој трошковној позицији није планирана промјена укупно планиране суме

средстава. У оквиру компјутерских услуга планирано је одржавање постојећег веб-портала, повремена подршка за администрирање мреже, као и одржавање програма за вођење електронског протокола који је имплементиран након доношења Одлуке о канцеларијском пословању у институцијама Босне и Херцеговине (“Службени гласник БиХ”, број 74/14).

У оквиру услуга су предвиђени и издаци за чланарине у домаћим и међународним асоцијацијама. ДЕРК је дугогодишњи члан Регионалне асоцијације енергетских регулатора (*ERRA*) и Асоцијације медитеранских енергетских регулатора (*MEDREG*). Одлуком Генералне скупштине од 1. јануара 2017. године Државна регулаторна комисија за електричну енергију је постала чланица Савјета европских енергетских регулатора (*CEER*) у статусу посматрача, те су на овој трошковној позицији планирана средства за чланарину и у овој асоцијацији. Иако је на Генералној скупштини *MEDREG*–а донесена одлука да ће чланарина у овој организацији бити већа за 20%, извјесно је да ће укупно планирана сума средстава за ове намјене бити dostatна за измирење чланарина у поменутиим међународним и домаћим асоцијацијама.

Поред наведених, у Финансијском плану су у мањим износима планиране и сљедеће услуге: комуналне услуге, услуге текућег одржавања, трошкови стручног образовања запослених, трошкови платног промета, те остале непоменуте услуге. Код већине поменутих трошкова се планира задржати ниво потрошње. Све поменуте услуге посматране појединачно немају значајнијег утицаја на укупне трошкове, а уколико се исте посматрају као група трошкова примјетно је да нема значајнијих одступања у односу на раније планиране издатке.

Бруто плате и накнаде, као и накнаде трошкова запосленим планиране су на основу Правилника о платама којег ДЕРК усклађује са одредбама Закона о платама и накнадама у институцијама БиХ (“Службени гласник БиХ”, бр. 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12, 50/12, 32/13, 87/13, 75/15, 88/15, 16/16, 94/16, 72/17 и 25/18). Финансијским планом је прецизирано да ће се активности у 2021. години обављати са 22 запослена. Трошкови бруто плата и накнада плата су планирани према цијени рада која се примјењивала и претходних година, а одређена је Одлуком Савјета министара Босне и Херцеговине о висини основице за обрачун плата запосленим у институцијама БиХ. Утврђена динамика запошљавања, као и увећање додатка на плаћу по основу минулог рада, су резултирали повећањем ове аналитичке категорије за 0,56 %.

Планирана реализација нормативно утврђених права запослених приликом пензионисања, основни су разлог повећања укупно планираних трошкова накнада за 25,83%, што је утицало да су укупно планирани трошкови радне снаге у коначници повећани за 2,53%. Припадајући износи пореза и доприноса, који се односе на категорије плата и накнада запосленим, планирани су према важећој легислативи и пракси која се примјењује у институцијама БиХ, односно према прописима који се примјењују у мјесту пребивалишта запосленог.

Путни трошкови су планирани на основу претпостављених планова службених путовања у земљи и иностранству а који се темеље на утврђеним и планираним обавезама и активностима. Поред учешћа у радним тијелима међународних асоцијација чији је члан, ДЕРК представља Босну и Херцеговину у Регулаторном одбору Енергетске заједнице (*ECRB*) и учествује у раду других тијела Енергетске заједнице. План службених путовања у иностранство је сачињен на претпоставци да трошкови

службених путовања неће бити рефундирани од стране организатора састанака. У односу на претходну годину, укупно планирани трошкови службених путовања у 2021. години су већи за 0,82%.

Издаци за премије осигурања су планирани у складу са тренутно важећим уговором који је закључен по објављеном јавном позиву за доставу понуда. На основу услова и цијена из закљученог уговора укупне премије осигурања су планиране на истом износу као и претходне године.

Трошкови амортизације представљају вриједносни израз постепеног трошења сталне имовине у процесу пословних активности. Овом системском алокацијом новчаних средстава у току корисног вијека сталних средстава ДЕРК прикупља средства за инвестиционе активности. Планирани трошкови амортизације су већи за 15,09 % јер се у планском периоду планира набавити и ставити у употребу опрема којом ће се зановити један дио материјалних средстава која су у потпуности амортизована.

Набавке сталних средстава планиране су посебним Планом инвестиција којим су прецизирани извори средстава за инвестиције и појединачна планирана улагања приказана према врстама сталних средстава. У Плану инвестиција за 2021. годину су евидентиране очекиване набавке опреме којом се највећим дијелом замјењују стална средства која се стављају ван употребе. Планирана улагања ће бити реализована из властитих инвестиционих средстава обезбјеђених кроз текућу амортизацију.

У циљу свеобухватнијег прегледа, у приложеним табелама су приказани: Аналитички преглед планираних расхода за 2021. годину и План инвестиција за 2021. годину.

Тузла, 28. јули 2020. године

Аналитички преглед планираних расхода за 2021. годину

	Назив расхода	Финансијски план за 2020. годину	Повећање/ смањење (5 - 3)	Финансијски план за 2021. годину	Индекс %
1	2	3	4	5	5/3
1	Материјал и енергија	56.000	4.000	60.000	107
	Компјутерски материјал	0	6.900	6.900	0
	Канцеларијски материјал	9.000	-6.900	2.100	23
	Материјал за оправке и одржавање возила	1.500	-500	1.000	67
	Издаци за електричну енергију	8.000	0	8.000	100
	Погонско гориво	13.000	0	13.000	100
	Издаци за централно гријање	9.000	0	9.000	100
	Стручна литература (књиге, часописи и сл.)	6.500	500	7.000	108
	Претплате за службена гласила	2.500	0	2.500	100
	Трошкови ситног инвентара	1.500	0	1.500	100
	Трошкови ауто гума	4.000	0	4.000	100
	Издаци за потрошни материјал (чишћ. и др.)	1.000	4.000	5.000	500
2	Услуге	365.000	3.000	368.000	101
	Услуге превоза и регистрације	2.000	-500	1.500	75
	Унајмљивање имовине и опреме	183.000	-2.000	181.000	99
	Услуге оправке и одржавања	10.000	1.000	11.000	110
	Трошкови репрезентације, рекламе и проп.	22.000	0	22.000	100
	Банкарске услуге	5.000	1.000	6.000	120
	Комуналне услуге	12.500	0	12.500	100
	Издаци за односе са јавношћу	30.000	-4.000	26.000	87
	Рачуноводствене, компј. и др. стручне усл.	28.500	8.000	36.500	128
	Издаци телефонских и поштанских услуга	29.000	-1.000	28.000	97
	Интелектуалне и личне услуге	5.000	0	5.000	100
	Услуге стручног усаврш. и информисања	10.000	500	10.500	105
	Чланарине	28.000	0	28.000	100
3	Плате и накнаде запослених (а+б)	1.541.000	39.000	1.580.000	103
а)	Плате и накнаде плата	1.421.000	8.000	1.429.000	101
	Нето плате и накнаде плата	795.000	4.000	799.000	101
	Новчане награде запосленим	20.000	0	20.000	100
	Порези и доприноси на и из плата	591.000	4.000	595.000	101
	Порези и доприноси на и из плата – нов. нагр.	15.000	0	15.000	100
б)	Накнаде трошкова запослених	120.000	31.000	151.000	126
	Накнаде за превоз на посао и са посла	12.000	0	12.000	100
	Накнаде за топли оброк	48.000	1.000	49.000	102
	Регрес за годишњи одмор	11.000	0	11.000	100
	Јубиларне награде	1.000	-1.000	0	0
	Порези и доприноси на накнаде	0	34.000	34.000	0
4	Амортизација	53.000	8.000	61.000	115
	Амортизација опреме	51.200	8.000	59.200	116
	Амортизација нематеријалних средстава	1.800	0	1.800	100
5	Кamate и премије осигурања	11.000	0	11.000	100
	Премије осигурања	11.000	0	11.000	100
6	Путни трошкови	130.000	1.000	131.000	101
	Путни трошкови у земљи	40.000	-1.000	39.000	98
	Путни трошкови у иностранству	90.000	2.000	92.000	102
7	Порези и допр. који не зависе од резултата	1.000	0	1.000	100
8	Остали расходи	36.000	-1.000	35.000	97
	УКУПНО (1+2+...+8)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Државне регулаторне комисије за електричну енергију за 2021. годину

1. План извора средстава

Ред. број	Опис	Износ
1.	Амортизација средстава у 2021. години (средства на стању 30.06.2020.)	43.000
2.	Амортизација средстава у 2021. години (нове набавке до краја 2020. године)	3.000
3.	Амортизација средстава у 2021. години (набавке у 2021. години према планираној динамици)	15.000
I	Планирана амортизација у 2021. години (1+2+3)	61.000
II	Остали властити извори финансирања инвестиција	0
Укупно властити извори финансирања (I+II)		61.000

2. План набавки сталних средстава

Ред. број	Назив	Врста	Термин набавке	Јед. мјере	Количина	Проц. цијена	Проц. вриједност
1	Радне станице са операт. системом	рачунарска опрема	јануар	ком	20	2.000	40.000
2	Опрема за складиштење подат. (storage или сл.)	рачунарска опрема	јануар	ком	1	5.600	5.600
3	Преносни рачунар	рачунарска опрема	јануар	ком	7	2.200	15.400
I	Укупно рачунарска опрема (1)				28		61.000
Укупно План набавки сталних средстава (I)							61.000

Bosna i Hercegovina
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-220-2/20
Tuzla, 28.07.2020.

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 2020. godine, donosi se

ODLUKA
O USVAJANJU FINANSIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

I

Ovom odlukom usvaja se Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu.

Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. 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".

Predsjedavajući Komisije

Nikola PEJIĆ



**FINANSIJSKI PLAN
DRŽAVNE REGULATORNE KOMISIJE ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU
ZA 2021. 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 djelatnosti prijenosa električne energije, nezavisnog operatora sistema, snabdijevanja, trgovine i međunarodne trgovine električnom energijom, kao i proizvodnje i distribucije 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 2021. 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 2021. 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 2021. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI	1.943.000	54.000	1.997.000	103
II	RASHODI	2.193.000	54.000	2.247.000	102
III	UKUPNO (I-II)	-250.000		-250.000	100
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	250.000		250.000	100
V	SVE UKUPNO (III+IV)	0		0	0

Planovi prihoda i rashoda utvrđuju se kako slijedi:

1. Plan prihoda

R. br	Naziv prihoda	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)	1.942.000	54.000	1.996.000	103
1	Prihodi od regulatorne naknade	1.930.000	64.000	1.994.000	103
2	Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva	12.000	-10.000	2.000	17
II	OSTALI PRIHODI (3+4)	1.000	0	1.000	100
3	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	0	0	0	
4	Ostali prihodi	1.000	0	1.000	100
III	UKUPNO (I+II)	1.943.000	54.000	1.997.000	103
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	250.000	0	250.000	100
V	SVE UKUPNO (III+IV)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

2. Plan rashoda

R. br	Naziv rashoda	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
II	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
III	Plaće i naknade zaposlenih	1.541.000	39.000	1.580.000	103
IV	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
V	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
VI	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
VII	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	1.000	0	1.000	100
VIII	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (I+...+VIII)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

Obrazloženje Finansijskog plana za 2021. godinu

Državna regulatorna komisija za električnu energiju (DERK) je osnovana Zakonom 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 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 električne energije u Brčko Distriktu Bosne i Hercegovine.

Finansijski plan DERK-a za 2021. 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, prema eventualnim novonastalim potrebama će se pristupiti inoviranju Finansijskog plana.

Ključne aktivnosti DERK-a za koje su Finansijskim planom obezbijeđena sredstva su: donošenje i praćenje tarifa iz svoje nadležnosti i licenciranje i regulatorni nadzor vlasnika licenci.

Pored ovih osnovnih pravaca djelovanja, DERK planira 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 i razvoj regulatornih pravila u okviru svoje jurisdikcije.

Osim navedenih aktivnosti rad DERK-a će biti usmjeren i na odobravanje i nadzor pravila i planova reguliranih subjekata, 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 energetskeom 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 razvoj domaćeg tržišta električne energije i njegova što kvalitetnija integracija u regionalno tržište.

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 racionalizirati kroz optimalnu koordinaciju sa drugim ključnim subjektima u elektroenergetskom sektoru.

Finansijski plan je determiniran projekcijama da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 zaposlena, te da će se zadržati dostignuti nivo cijene rada primjenom osnovice koja se koristi za obračun plaća svim zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine.

Detaljnou razradom svih troškova koji su neophodni za realizaciju pojedinačnih aktivnosti, uz odgovarajuća ograničenja i pridržavanje usvojenog sistema internih kontrola, procijenjeno je da se planirani ciljevi mogu ostvariti zadržavajući standarde trošenja iz prethodnog perioda. Planiranje troškova koji proizlaze iz osnova ostvarenja normativno utvrđenih prava zaposlenih i troškova vezanih za organizaciju redovnih aktivnosti u uslovima pandemije uzrokovane korona virusom su rezultirali povećanjem rashoda u odnosu na prethodni period za 2,46 %.

Prihodima koji se ostvare u 2021. godini će se finansirati najveći dio detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju osnovnih pravaca aktivnosti DERK-a. Kao i u prethodnom periodu, precizirano je da se jedan dio troškova (11,13 % ukupnih rashoda) finansira iz viška prihoda nad rashodima ranijeg perioda tako da su obaveze vlasnika licenci po osnovu regulatorne naknade u narednoj godini planirane na približno istom nivou kao i prethodnih godina.

PLAN PRIHODA

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

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 2021. godinu je procijenjeno da će se dio rashoda u tekućoj godini finansirati viškom prihoda iz ranijeg perioda u iznosu od 250.000 KM.

Prihodi od vlastitih aktivnosti su u strukturi Finansijskog plana dominantna kategorija, pri čemu regulatorna naknada čini 99,85 % ukupnih prihoda tekućeg perioda. Imajući u vidu trenutni broj vlasnika licenci, očekuje se da planirano povećanje regulatorne naknade za 3,32 % neće značajno utjecati na već dostignuti nivo pojedinačnih obaveza elektroenergetskih subjekata po ovom osnovu.

Pored regulatorne naknade izvjesno je da će DERK ostvarivati i prihode od naknada za podnošenje zahtjeva za izdavanje licenci. U 2021. godini se, prema podacima iz Registra licenci, očekuje obnova samo jedne licence.

Bitno je naglasiti da je prilikom procjene prihoda korišten konzervativni pristup, tako da su Finansijskim planom za 2021. godinu planirani samo izvjesni prihodi, kako po vrsti, tako i po visini pojedinačnih kategorija prihoda.

PLAN RASHODA

Plan rashoda DERK-a za 2021. godinu je utvrđen na osnovu procijenjenih troškova planiranih 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 2021. 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 2021. godini.

Većina pojedinačnih izdataka za troškove materijala i energije su uglavnom planirani na istom nivou u odnosu na prethodnu godinu. Za razliku od prethodnih perioda, na ovoj troškovnoj poziciji su planirane nabavke materijala za dodatnu dezinfekciju prostorija i materijala za zaštitu zaposlenih u uslovima pandemije, što je u konačnici dovelo do ukupnog povećanja ovih rashoda za 4.000 KM ili 7,14%.

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 sala za javne rasprave. Ovi troškovi su planirani na osnovu zaključenih ugovora, te posebnog plana održavanja javnih rasprava. Troškovi zakupa sala za javne rasprave su planirani samo za održavanje javnih rasprava koje su, u pravilu, posjećenije i nije ih moguće održati u DERK-ovim prostorijama. Na planiranih sedam javnih rasprava u 2021. godini pruža se prilika subjektima iz elektroenergetskog sektora i svim zainteresiranim predstavnicima javnosti da daju svoje komentare o DERK-ovim pravilima i odlukama iz domena regulacije elektroprijenosnog sistema, a na području Brčko Distrikta Bosne i Hercegovine prevashodno u djelatnostima distribucije i snabdijevanja kupaca električne energije u okviru univerzalne usluge. U skladu sa naprijed navedenim potrebama, ukupno utvrđeni troškovi unajmljivanja su za 1,19% manji u odnosu na prethodni planski period.

Obavještanje javnosti o svojim aktivnostima, kao i poštivanje principa objektivnosti i transparentnosti 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 dnevnim štampanim medijima, objavu usvojenih pravila i odluka u službenim glasilima, kao i pripremu godišnjih izvještaja kojim se prezentira rad i funkcioniranje DERK-a i elektroenergetskog sektora BiH. Imajući u vidu da je planiran manji broj javnih rasprava kao i u prethodnom periodu, predviđeno je smanjenje izdataka za ove usluge za 13,33% KM.

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, te uvažavajući cijene usluga koje su ugovorene u provedenim postupcima javnih nabavki, očekivano je smanjenje izdvajanja za ove namjene za 3,45 %.

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). DERK će, i u narednom periodu, nastojati da jedan dio stručnih usluga racionalizira angažiranjem vlastitih resursa, tako da na ovoj troškovnoj poziciji nije planirana promjena ukupno planirane sume sredstava. U okviru kompjuterskih usluga planirano je održavanje postojećeg web-portala, povremena podrška za administriranje mreže, kao i održavanje programa za vođenje elektronskog protokola koji je implementiran nakon donošenja Odluke o uredskom poslovanju u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 74/14).

U okviru usluga su predviđeni i izdaci za članarine u domaćim i međunarodnim asocijacijama. DERK je dugogodišnji član Regionalne asocijacije energetske regulatora (*ERRA*) i Asocijacije mediteranskih energetske regulatora (*MEDREG*). Odlukom Generalne skupštine od 1. januara 2017. godine Državna regulatorna komisija za električnu energiju je

postala članica Vijeća evropskih energetske regulatora (*CEER*) u statusu posmatrača, te su na ovoj troškovnoj poziciji planirana sredstva za članarinu i u ovoj asocijaciji. Iako je na Generalnoj skupštini *MEDREG*-a donesena odluka da će članarina u ovoj organizaciji biti veća za 20%, izvjesno je da će ukupno planirana suma sredstava za ove namjene biti dostatna za izmirenje članarina u pomenutim međunarodnim i domaćim asocijacijama.

Pored navedenih, u Finansijskom planu su u manjim iznosima planirane i slijedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih, troškovi platnog prometa, te ostale nepomenute usluge. Kod većine pomenutih troškova se planira zadržati nivo potrošnje. Sve pomenute usluge posmatrane pojedinačno nemaju značajnijeg utjecaja na ukupne troškove, a ukoliko se iste posmatraju kao grupa troškova primjetno je 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, 87/13, 75/15, 88/15, 16/16, 94/16, 72/17 i 25/18). Finansijskim planom je precizirano da će se aktivnosti u 2021. godini obavljati sa 22 zaposlena. Troškovi bruto plaća i naknada plaća su planirani 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. Utvrđena dinamika zapošljavanja, kao i uvećanje dodatka na plaću po osnovu minulog rada, su rezultirali povećanjem ove analitičke kategorije za 0,56 %.

Planirana realizacija normativno utvrđenih prava zaposlenih prilikom penzionisanja, osnovni su razlog povećanja ukupno planiranih troškova naknada za 25,83%, što je utjecalo da su ukupno planirani troškovi radne snage u konačnici povećani za 2,53%. 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 učesća u radnim tijelima međunarodnih asocijacija čiji je član, DERK predstavlja Bosnu i Hercegovinu u Regulatornom odboru Energetske zajednice (*ECRB*) i učestvuje u radu drugih tijela Energetske zajednice. Plan službenih putovanja u inostranstvo je sačinjen na pretpostavci da troškovi službenih putovanja neće biti refundirani od strane organizatora sastanaka. U odnosu na prethodnu godinu, ukupno planirani troškovi službenih putovanja u 2021. godini su veći za 0,82%.

Izdaci za premije osiguranja su planirani u skladu sa trenutno važećim ugovorom koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. Na osnovu uslova i cijena iz zaključenog ugovora ukupne premije osiguranja su planirane na istom iznosu kao i prethodne godine.

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. Planirani troškovi amortizacije su veći za 15,09 % jer se u planskom periodu planira nabaviti i staviti u upotrebu oprema kojom će se zanoviti jedan dio materijalnih sredstava koja su u potpunosti amortizovana.

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 2021. godinu su evidentirane očekivane nabavke opreme kojim se najvećim dijelom zamijenjuju stalna sredstva koja se stavljaju van upotrebe. Planirana ulaganja će biti realizirana iz vlastitih investicionih sredstava obezbijeđenih kroz tekuću amortizaciju.

U cilju sveobuhvatnijeg pregleda, u priloženim tabelama su prikazani: Analitički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu i Plan investicija za 2021. godinu.

Tuzla, 28. juli 2020. godine

Analički pregled planiranih rashoda za 2021. godinu

	Naziv rashoda	Finansijski plan za 2020. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2021. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
1	Materijal i energija	56.000	4.000	60.000	107
	Kompjuterski materijal	0	6.900	6.900	0
	Kancelarijski materijal	9.000	-6.900	2.100	23
	Materijal za opravke i održavanje vozila	1.500	-500	1.000	67
	Izdaci za električnu energiju	8.000	0	8.000	100
	Pogonsko gorivo	13.000	0	13.000	100
	Izdaci za centralno grijanje	9.000	0	9.000	100
	Stručna literatura (knjige, časopisi...)	6.500	500	7.000	108
	Pretplate za službena glasila	2.500	0	2.500	100
	Troškovi sitnog inventara	1.500	0	1.500	100
	Troškovi auto guma	4.000	0	4.000	100
	Izdaci za potrošni materijal (čišćenje i dr.)	1.000	4.000	5.000	500
2	Usluge	365.000	3.000	368.000	101
	Usluge prijevoza i registracije	2.000	-500	1.500	75
	Unajmljivanje imovine i opreme	183.000	-2.000	181.000	99
	Usluge opravki i održavanja	10.000	1.000	11.000	110
	Troškovi reprezentacije, reklame i prop.	22.000	0	22.000	100
	Bankarske usluge	5.000	1.000	6.000	120
	Komunalne usluge	12.500	0	12.500	100
	Izdaci za odnose sa javnošću	30.000	-4.000	26.000	87
	Računovodstvene, komp. i dr. stručne usl.	28.500	8.000	36.500	128
	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	29.000	-1.000	28.000	97
	Intelektualne i lične usluge	5.000	0	5.000	100
	Usluge stručnog usavrš. i informisanja	10.000	500	10.500	105
	Članarine	28.000	0	28.000	100
3	Plaće i naknade zaposlenih (a+b)	1.541.000	39.000	1.580.000	103
<i>a)</i>	<i>Plaće i naknade plaća</i>	<i>1.421.000</i>	<i>8.000</i>	<i>1.429.000</i>	<i>101</i>
	Neto plaće i naknade plaća	795.000	4.000	799.000	101
	Novčane nagrade zaposlenim	20.000	0	20.000	100
	Porezi i doprinosi na i iz plaća	591.000	4.000	595.000	101
	Porezi i doprinosi na i iz plaća – nov. nagr.	15.000	0	15.000	100
<i>b)</i>	<i>Naknade troškova zaposlenih</i>	<i>120.000</i>	<i>31.000</i>	<i>151.000</i>	<i>126</i>
	Naknade za prijevoz na posao i sa posla	12.000	0	12.000	100
	Naknade za topli obrok	48.000	1.000	49.000	102
	Regres za godišnji odmor	11.000	0	11.000	100
	Jubilarnе nagrade	1.000	-1.000	0	0
	Porezi i doprinosi na naknade	0	34.000	34.000	0
4	Amortizacija	53.000	8.000	61.000	115
	Amortizacija opreme	51.200	8.000	59.200	116
	Amortizacija nematerijalnih sredstava	1.800	0	1.800	100
5	Kamate i premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
	Premije osiguranja	11.000	0	11.000	100
6	Putni troškovi	130.000	1.000	131.000	101
	Putni troškovi u zemlji	40.000	-1.000	39.000	98
	Putni troškovi u inostranstvu	90.000	2.000	92.000	102
7	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	1.000	0	1.000	100
8	Ostali rashodi	36.000	-1.000	35.000	97
	UKUPNO (1+2+...+8)	2.193.000	54.000	2.247.000	102

PLAN INVESTICIJA

Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2021. godinu

1. Plan izvora sredstava

Red. broj	Opis	Iznos
1.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (sredstva na stanju 30.06.2020.)	43.000
2.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nove nabavke do kraja 2020. godine)	3.000
3.	Amortizacija sredstava u 2021. godini (nabavke u 2021. godini prema planiranoj dinamici)	15.000
I	Planirana amortizacija u 2021. godini (1+2+3)	61.000
II	Ostali vlastiti izvori finansiranja investicija	0
Ukupno vlastiti izvori finansiranja (I+II)		61.000

2. Plan nabavki stalnih sredstava

Red. broj	Naziv	Vrsta	Termin nabavke	Jed. mjere	Količina	Proc. cijena	Proc. vrijednost
1	Radne stanice sa operat. sistemom	računarska oprema	januar	kom	20	2.000	40.000
2	Oprema za skladištenje podat. (storage ili sl.)	računarska oprema	januar	kom	1	5.600	5.600
3	Prijenosni računar	računarska oprema	januar	kom	7	2.200	15.400
I	Ukupno računarska oprema (1)				28		61.000
Ukupno Plan nabavki stalnih sredstava (I)							61.000