



Broj: 06-16-1-167-4/22
Tuzla, 2. 11. 2022.

PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE
SARAJEVO

PRIMLJENO: 06-11-2022

Organizaciona jedinica	Klasifikaciona oznaka	Redni broj	Broj priloga
01,02-50-18		1758/22	

B

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 2023. 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 2023. 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 2023. 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.



Predsjedavajući Komisije

Suad ZELJKOVIĆ

Prilog: Kao u tekstu

Bosna i Hercegovina
DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU

Broj:06-16-1-167-2/22
Tuzla, 27.7.2022.

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 27. jula 2022. godine, donosi se

ODLUKA
O USVAJANJU FINANSIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

I

Ovom Odlukom usvaja se Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2023. godinu.

Finansijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2023. 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
Suad ZELJKOVIĆ

FINANSIJSKI PLAN
DRŽAVNE REGULATORNE KOMISIJE ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU
ZA 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Finansijski plan za 2022. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2023. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI	2.047.000	137.000	2.184.000	107
II	RASHODI	2.437.000	97.000	2.534.000	104
III	UKUPNO (I-II)	(390.000)		(350.000)	90
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	390.000		350.000	90
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 2022. godinu	Povećanje/smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2023. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	PRIHODI OD VLASTITE AKTIVN. (1+2)	2.026.000	140.000	2.166.000	107
1	Prihodi od regulatorne naknade	2.011.000	149.000	2.160.000	107
2	Prihodi od naknada za podnošenje zahtjeva	15.000	(9.000)	6.000	40
II	OSTALI PRIHODI (3+4)	21.000	(3.000)	18.000	86
3	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	20.000	(3.000)	17.000	85
4	Ostali prihodi	1.000	0	1.000	100
III	UKUPNO (I+II)	2.047.000	137.000	2.184.000	107
IV	VIŠAK PRIHODA PRETH. PERIODA	390.000	(40.000)	350.000	90
V	SVE UKUPNO (III+IV)	2.437.000	97.000	2.534.000	104

2. Plan rashoda

R. br	Naziv rashoda	Finansijski plan za 2022. godinu	Povećanje/smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2023. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
I	Materijal i energija	64.000	5.000	69.000	108
II	Usluge	374.000	21.000	395.000	106
III	Plaće i naknade zaposlenih	1.746.000	47.000	1.793.000	103
IV	Amortizacija	77.000	4.000	81.000	105
V	Kamate i premije osiguranja	12.000	2.000	14.000	117
VI	Putni troškovi	133.000	13.000	146.000	110
VII	Porezi i dopr. koji ne zavise od rezultata	14.000	1.000	15.000	107
VIII	Ostali rashodi	17.000	4.000	21.000	124
	UKUPNO (I+...+VIII)	2.437.000	97.000	2.534.000	104

Obrazloženje Finansijskog plana za 2023. 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 2023. 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, te 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 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 u cilju uređenja i razvoja domaćeg tržišta električne energije i njegove što kvalitetnije integracije 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 2023. godini obavljati sa 22 zaposlena, te da je cijena rada planirana u visini 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 daljnji razvoj sistema internih kontrola, procijenjeno je da se planirani ciljevi mogu ostvariti zadržavajući standarde trošenja iz prethodnog perioda.

Snažan inflatorni pritisak, odnosno povećanje cijena od 13,2 % u odnosu na prethodnu godinu (prema podacima Centralne banke Bosne i Hercegovine u postupku izrade Finansijskog plana za 2023. godinu), kao i planirano usklađivanje sa cijenom rada u institucijama Bosne i Hercegovine, osnovne su determinante povećanja iznosa ukupnih rashoda.

Uvažavajući činjenicu da bi značajnije povećanje rashoda utjecalo i na veće povećanje regulatorne naknade, Finansijskim planom za 2023. godinu je određeno da će inflatorna kretanja djelimično biti kompenzirana povećanim angažmanom unutrašnjih rezervi, tako da ukupno povećanje rashoda iznosi samo 3,98%.

U slučaju značajnijeg rasta cijena, odnosno ukoliko planirani iznosi osnovnih troškovnih pozicija ne budu dostatni za realizaciju neophodnih aktivnosti pristupit će se inoviranju Finansijskog plana za 2023. godinu koji ne bi trebao imati utjecaja na visinu regulatorne naknade.

Prihodima koji se ostvare u 2023. 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 (13,81 % ukupnih rashoda) finansira iz viška prihoda nad rashodima ranijeg perioda tako da su obaveze vlasnika licenci po osnovu regulatorne naknade u narednoj godini planirane sa manjim povećanjem.

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 2023. godinu je procijenjeno da će se dio rashoda u tekućoj godini finansirati viškom prihoda iz ranijeg perioda u iznosu od 350.000 KM.

Prihodi od vlastitih aktivnosti su u strukturi Finansijskog plana dominantna kategorija, pri čemu regulatorna naknada čini 98,90 % ukupnih prihoda tekućeg perioda. Imajući u vidu trenutni broj vlasnika licenci, kao i interes novih subjekata za licenciranje, očekuje se da povećanje regulatorne naknade za 7,41 % 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 2023. godini se, prema podacima iz Registra licenci, očekuje obnova tri licence za međunarodnu trgovinu električnom energijom.

Bitno je naglasiti da je prilikom procjene prihoda korišten konzervativni pristup, tako da su Finansijskim planom za 2023. godinu planirani samo izvjesni prihodi, kako po vrsti, tako i po visini pojedinačnih kategorija prihoda.

PLAN RASHODA

Plan rashoda DERK-a za 2023. 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 2023. godinu su planirani sa povećanjem od 3,98 % u odnosu na plan iz prethodne godine. Imajući u vidu trenutna inflatorna kretanja, za finansiranje određenih zacrtanih aktivnosti je potrebno obezbijediti veću sumu novčanih sredstava u odnosu na prethodni period. U nastavku su dati opis i sadržaj troškova koji imaju najznačajniji utjecaj na ukupno planirane rashode u 2023. godini.

Izdaci za troškove materijala i energije su planirani sa ukupnim povećanjem od 7,81% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu povećanje utroška materijala iznosi 10,00%. Uvažavajući realizaciju troškova energije u prethodnom periodu, troškovi električne energije i centralnog grijanja su planirani na nivou prethodnog perioda, dok je zbog povećanja cijene pogonskog goriva za službena vozila trošak povećan za 2.000 KM, tako da je ukupno planirani iznos za energiju veći za 5,88%.

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. Za sve značajne najmove DERK ima zaključene ugovore za posmatrani planski period, tako da se ne očekuje značajan uticaj inflacije na ovu vrstu troškova. Na planiranih osam javnih rasprava u 2023. 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. Troškovi zakupa sala i opreme za javne rasprave su planirani samo za održavanje javnih rasprava koje su, u pravilu, posjećenije i nije ih moguće održati u DERK-ovim prostorijama. Imajući u vidu navedeno, ukupno planirani troškovi unajmljivanja su veći samo za 2,25% u odnosu na prethodnu godinu.

Obavješćavanje 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 nego u prethodnom periodu, očekuje se i smanjenje izdataka za ove usluge za 9,37%.

Izdaci za telefonske i poštanske usluge su planirani na osnovu pravila i procedura kojim su regulirani standardi korištenja ovih usluga u DERK-u. Uvažavajući činjenicu da u pokrenutom postupku javne nabavke ovih usluga, koji se zbog žalbi potencijalnih ponuđača treći puta vraća na početak, postoji mogućnost da će DERK biti prinuđen zaključiti ugovor koji je finansijski nepovoljniji od postojećeg, planirano je povećanje troškova ove vrste usluga za 10,71%.

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). Iako će DERK, i u narednom periodu, nastojati da jedan dio stručnih usluga racionalizira angažiranjem vlastitih resursa, na ovoj troškovnoj poziciji planirano povećanje ukupno planirane sume sredstava. Zbog povećane komunikacije preko interneta nametnuta je potreba ulaganja u održavanje dostignutog stepena sigurnosti informacionog sistema što se realizira kroz nabavku licenci za implementirane namjenske softvere. Pored toga, u okviru kompjuterskih usluga planirano je održavanje postojećeg web-portala, povremena podrška za

administriranje mreže 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). Ukupno povećanje stručnih usluga iznosi 6.600 KM, što je za 22,07% više u odnosu na prethodni period.

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. Procjenjuje se da će planirana suma sredstava za ove namjene, koja je u odnosu na prethodnu godinu uvećana za 3,57%, biti dostatna za izmirenje članarina u pomenutim međunarodnim i domaćim asocijacijama i u 2023. godini.

Pored navedenih, u Finansijskom planu su u manjim iznosima planirane i slijedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi kotizacija za učešće zaposlenih na raznim stručnim skupovima, 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.

U skladu sa izmjenama koje donosi Pravilnik o kontnom okviru za neprofitne organizacije ("Službene novine Federacije BiH", broj 81/21) u okviru grupe troškova Plaće i ostala primanja zaposlenih i drugih lica obuhvaćeni su, pored troškova bruto plaća i naknada zaposlenih, i planirane bruto naknade osoba koje nisu zaposlenici DERK-a.

Bruto plaće i naknade, kao i naknade troškova zaposlenih 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, 25/18, 32/20, 65/20 i 23/22). Finansijskim planom je precizirano da će se aktivnosti u 2023. godini obavljati sa 22 zaposlena. Troškovi bruto plaća i naknada plaća su planirani prema novoj cijeni rada zaposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine koja je utvrđena odlukom Vijeća ministara o visini osnovice za obračun plaće. Uvećanje cijene rada je djelimično kompenziranom planiranom dinamikom zapošljavanja, tako da ukupno povećanje ove analitičke kategorije iznosi 2,52%.

Očekivana realizacija normativno utvrđenih prava zaposlenih za isplatu otpremnina za odlazak u penziju i odvojen život, najznačajniji su razlog povećanja ukupno planiranih troškova naknada za 5,48%. 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.

Uvažavajući i činjenicu da su ukupni troškovi angažmana lica koja nisu zaposlenici DERK-a planirani u istom iznosu kao i za prethodnu godinu, proizilazi da su ukupno planirani troškovi radne snage u konačnici povećani za 2,69%.

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, iz osnova povećanja cijena prijevoza i cijena smještaja na službenim putovanjima, ukupno planirani troškovi službenih putovanja u 2023. godini su veći za 9,77%.

Izdaci za premije osiguranja su planirani u skladu sa trenutno važećim ugovorom koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. U skladu sa uslovima iz zaključenog ugovora, kao i tekućih i planiranih ulaganja u opremu, ukupne premije osiguranja su planirane za 2.000 KM više u odnosu na prethodnu godinu.

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. U skladu sa amortizacionim planom stalnih sredstava u 2023. godini planirani troškovi amortizacije su veći za 5,19%.

Povećanje stavke ostalih rashoda za 23,53% prevashodno je rezultat računovodstvenog evidentiranja neamortizovane vrijednosti stalnih sredstava koja se planiraju prodati u 2023. godini.

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 2023. godinu su evidentirane očekivane nabavke opreme kojim se najvećim dijelom zamjenjuju stalna sredstva koja se stavljaju van upotrebe. Planirana ulaganja će većinom biti realizirana iz vlastitih investicijskih sredstava obezbijeđenih kroz tekuću amortizaciju.

U cilju sveobuhvatnijeg pregleda, u priloženim tabelama su prikazani: Analitički pregled planiranih rashoda za 2023. godinu i Plan investicija za 2023. godinu.

Analički pregled planiranih rashoda za 2023. godinu

	Naziv rashoda	Finansijski plan za 2022. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Finansijski plan za 2023. godinu	Index %
1	2	3	4	5	5/3
1	Materijal i energija	64.000	5.000	69.000	108
	Toneri i ketridži	5.000	1.000	6.000	120
	Ostali kompjuterski materijal	1.900	1.000	2.900	153
	Kancelarijski materijal	3.000	500	3.500	117
	Materijal za opravke i održavanje vozila	1.000	0	1.000	100
	Troškovi stručne literature	6.000	1.000	7.000	117
	Pretplate za službena glasila	2.600	0	2.600	100
	Troškovi sitnog inventara	1.500	500	2.000	133
	Troškovi auto guma	4.000	0	4.000	100
	Materijal za održavanje higijene	5.000	-1.000	4.000	80
	Izdaci za električnu energiju	9.000	0	9.000	100
	Izdaci za centralno grijanje	10.000	0	10.000	100
	Dizel gorivo	15.000	2.000	17.000	113
2	Usluge	374.000	21.000	395.000	106
	Usluge prijevoza i registracije	1.500	0	1.500	100
	Unajmljivanje imovine i opreme	178.000	4.000	182.000	102
	Usluge opravki i održavanja	11.400	2.600	14.000	123
	Troškovi reprezentacije i promocije	22.000	0	22.000	100
	Izdaci za odnose sa javnošću	32.000	-3.000	29.000	91
	Komunalne usluge	15.600	1.400	17.000	109
	Bankarske usluge	6.000	0	6.000	100
	Stručne i druge usluge	29.900	6.600	36.500	122
	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	28.000	3.000	31.000	111
	Ostale usluge	49.600	6.400	56.000	113
3	Plaće i ostala primanja zaposlenih i drugih lica	1.746.000	47.000	1.793.000	103
	Bruto plaće i naknade plaća	1.548.000	39.000	1.587.000	103
	Porezi i doprinosi na naknade zaposlenim	45.000	0	45.000	100
	Naknade troškova zaposlenih	146.000	8.000	154.000	105
	Troškovi za neto naknade drugim licima	5.500	500	6.000	109
	Porezi i doprinosi za naknade dr. licima	1.500	-500	1.000	67
4	Amortizacija	77.000	4.000	81.000	105
5	Kamate i premije osiguranja	12.000	2.000	14.000	117
6	Putni troškovi	133.000	13.000	146.000	110
	Putni troškovi u zemlji	39.000	4.000	43.000	110
	Putni troškovi u inostranstvu	94.000	9.000	103.000	110
7	Troškovi naknada, taksi i dr. dažbina	14.000	1.000	15.000	107
8	Ostali rashodi i troškovi	17.000	4.000	21.000	124
	UKUPNO (1+2+...+8)	2.437.000	97.000	2.534.000	104

PLAN INVESTICIJA

Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2023. godinu

1. Plan izvora sredstava

Red. broj	Opis	Iznos
1.	Amortizacija sredstava u 2023. godini (sredstva na stanju 2022.)	65.000
2.	Amortizacija sredstava u 2023. godini (nabavke u 2023. godini prema planiranoj dinamici)	16.000
I	Planirana amortizacija u 2023. godini	81.000
II	Ostali vlastiti izvori finansiranja investicija	17.000
Ukupno vlastiti izvori finansiranja (I+II)		98.000

2. Plan nabavki stalnih sredstava

Red. broj	Naziv	Vrsta	Termin nabavke	Jed. mjere	Količina	Proc. cijena	Proc. vrijednost
1	Radne stanice sa operativnim sistemom	računarska oprema	januar	kom	1	2.000	2.000
2	Prijenosni računari sa operativnim sistemom	računarska oprema	januar	kom	3	2.000	6.000
I	Ukupno računarska oprema (1+2)				4		8.000
3	Putnička vozila	transportna oprema	januar	kom	1	88.000	88.000
II	Ukupno transportna oprema (3)				1		88.000
4	Uredski ormar	namještaj	juni	kom	1	2.000	2.000
III	Ukupno namještaj (4)				1		2.000
Ukupno Plan nabavki stalnih sredstava (I+II+III)							98.000