



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

PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE
SARAJEVO

PRIMLJENO: 04-11-2022

Organizaciona jedinica	Klasifikaciona oznaka	Redni broj	Broj priloga
01.02.50-18		1758/22	

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

Suvad 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 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 27. srpnja 2022. godine, donosi se

ODLUKA
O USVAJANJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

I

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

Finacijski plan Državne regulatorne komisije za električnu energiju za 2023. godinu dat je u pravitku ove Odluke i čini njen sastavni dio.

II

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



**FINANCIJSKI PLAN
DRŽAVNE REGULATORNE KOMISIJE ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU
ZA 2023. 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 osnovnih pravaca aktivnosti DERK-a u 2023. 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 2023. 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 2023. godinu sastoji se od:

R. br.	Naziv	Financijski plan za 2022. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski 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. RAZDOBLJA	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	Financijski plan za 2022. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski 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. RAZDOBLJA	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	Financijski plan za 2022. godinu	Povećanje/ smanjenje (5 - 3)	Financijski 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 uposlenih	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 ovise 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 Financijskog plana za 2023.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 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 Financijskog plana.

Ključne aktivnosti DERK-a za koje su Financijskim planom osigurana 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 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 s 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 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 u cilju uređenja i razvoja domaćeg tržišta električne energije i njegove što kvalitetnije integracije u regionalno tržište.

Kroz potporu 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 obveze, naročito u vezi s regulatornim izvještavanjem. 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 2023.godini obavljati sa 22 uposlena, te da je cijena rada planirana u visini osnovice koja se koristi za obračun plaća svim uposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine.

Detaljnom razradom svih troškova koji su neophodni za realizaciju pojedinačnih aktivnosti, uz odgovarajuća ograničenja i daljnji razvoj sustava internih kontrola, procijenjeno je da se planirani ciljevi mogu ostvariti zadržavajući standarde trošenja iz prethodnog razdoblja.

Snažan inflatorni pritisak, odnosno povećanje cijena od 13,2 % u odnosu na prethodnu godinu (prema podacima Centralne banke Bosne i Hercegovine u postupku izrade Financijskog plana za 2023. godinu), kao i planirano usklađivanje s 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, Financijskim planom za 2023. godinu je određeno da će inflatorna kretanja djelimično biti kompenzirana povećanim angažmanom unutarnjih pričuva, 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 Financijskog plana za 2023. godinu koji ne bi trebao imati utjecaja na visinu regulatorne naknade.

Prihodima koji se ostvare u 2023.godini će se financirati najveći dio detaljno planiranih rashoda neophodnih za realizaciju osnovnih pravaca aktivnosti DERK-a. Kao i u prethodnom razdoblju, precizirano je da se jedan dio troškova (13,81 % ukupnih rashoda) financira iz viška prihoda nad rashodima ranijeg razdoblja tako da su obveze vlasnika licenci po osnovi regulatorne naknade u narednoj godini planirane sa manjim povećanjem.

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.

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

Financijskim planom za 2023.godinu je procijenjeno da će se dio rashoda u tekućoj godini financirati viškom prihoda iz ranijeg razdoblja u iznosu od 350.000 KM.

Prihodi od vlastitih aktivnosti su u strukturi Financijskog plana dominantna kategorija, pri čemu regulatorna naknada čini 98,90 % ukupnih prihoda tekućeg razdoblja. 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 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 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 Financijskim 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 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 promatranom 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 2023.godinu su planirani sa povećanjem od 3,98 % u odnosu na plan iz prethodne godine. Imajući u vidu trenutna inflatorna kretanja, za financiranje određenih zacrtanih aktivnosti je potrebno osigurati veću sumu novčanih sredstava u odnosu na prethodno razdoblje. 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 razdoblju, troškovi električne energije i centralnog grijanja su planirani na razini prethodnog razdoblja, 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 potpore eksternih subjekata kojima se osigurava efikasan i nesmetan 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. Za sve značajne najmove DERK ima zaključene ugovore za promatrano plansko razdoblje, tako da se ne očekuje značajan utjecaj 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 sustava, a na području Brčko Distrikta Bosne i Hercegovine prevashodno u djelatnostima distribucije i opskrbe kupaca električne energije u okviru univerzalne usluge. Troškovi zakupa dvorana 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 načela objektivnosti i transparentnosti u radu su zakonske obveze DERK-a. U okviru izvršavanja ovih obveza planirani su izdaci za odnose s 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 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 razdoblju, očekuje se i smanjenje izdataka za ove usluge za 9,37%.

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

Procijenjenim iznosom stručnih usluga određeni su okviri za angažiranje specijalista za kompjutorske, pravne i računovodstvene usluge, kao i usluga neovisnog tijela koje će izvršiti nepristrasnu provjeru podataka navedenih u financijskim izvješćima (usluge revizije). Iako će DERK, i u narednom razdoblju, nastojati da jedan dio stručnih usluga racionalizira angažiranjem vlastitih resursa, na ovoj troškovnoj poziciji planirano je povećanje ukupno planirane sume sredstava. Zbog povećane komunikacije preko interneta nametnuta je potreba ulaganja u održavanje dostignutog stupnja sigurnosti informacijskog sustava što se realizira kroz nabavu licenci za implementirane namjenske softvere. Pored toga, u okviru kompjutorskih 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 prethodno razdoblje.

U okviru usluga su predviđeni i izdaci za članarine u domaćim i međunarodnim asocijacijama. DERK je dugogodišnji član Regionalne asocijacije energetskih regulatora (ERRA) i Asocijacije mediteranskih energetskih regulatora (MEDREG). Odlukom Opće skupštine od 1. siječnja 2017. godine Državna regulatorna komisija za električnu energiju je postala članica Vijeća europskih energetskih regulatora (CEER) u statusu promatrača, 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 Financijskom planu su u manjim iznosima planirane i slijedeće usluge: komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, troškovi kotizacija za učešće uposlenih na raznim stručnim skupovima, 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.

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

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

Očekivana realizacija normativno utvrđenih prava uposlenih za isplatu otpremnina za odlazak u mirovinu 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 uposlenim, planirani su prema važećoj legislativi i praksi koja se primjenjuje u institucijama BiH, odnosno prema propisima koji se primjenjuju u mjestu prebivališta uposlenog.

Uvažavajući i činjenicu da su ukupni troškovi angažmana osoba koje nisu uposlenici 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 temelju pretpostavljenih planova službenih putovanja u zemlji i inozemstvu, a koji se temelje na utvrđenim i planiranim obvezama i aktivnostima. Pored učešća 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, iz osnove 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 s trenutno važećim ugovorom koji je zaključen po objavljenom javnom pozivu za dostavu ponuda. U skladu s 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 postupnog trošenja stalne imovine u procesu poslovnih aktivnosti. Ovom sustavnom alokacijom novčanih sredstava tijekom korisnog vijeka stalnih sredstava, DERK prikuplja sredstva za investicijske aktivnosti. U skladu sa amortizacijskim 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 neamortizirane vrijednosti stalnih sredstava koja se planiraju prodati u 2023.godini.

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

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

Analički pregled planiranih rashoda za 2023.godinu

	Naziv rashoda	Financijski plan za 2022. godinu	Povećanje/smanjenje (5 - 3)	Financijski 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 kompjutorski materijal	1.900	1.000	2.900	153
	Uredski 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 s 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 uposlenih i drugih osoba	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 uposlenim	45.000	0	45.000	100
	Naknade troškova uposlenih	146.000	8.000	154.000	105
	Troškovi za neto naknade drugim osobama	5.500	500	6.000	109
	Porezi i doprinosi za naknade dr. osobama	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 inozemstvu	94.000	9.000	103.000	110
7	Troškovi naknada, pristojbi 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 (nabave u 2023. godini prema planiranoj dinamici)	16.000
I	Planirana amortizacija u 2023. godini	81.000
II	Ostali vlastiti izvori financiranja investicija	17.000
Ukupno vlastiti izvori financiranja (I+II)		98.000

2. Plan nabava stalnih sredstava

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