

**REGULATORNA KOMISIJA**

**ZA ENERGETIKU REPUBLIKE SRPSKE**

***PRIJEDLOG BUDžETA***

***ZA 2025. GODINU***

***Trebinje, decembar 2024.***

**Sadržaj**

[1. UVOD 3](#_Toc186525895)

[2. PRIJEDLOG BUDžETA REGULATORNE KOMISIJE ZA 2025. GODINU 4](#_Toc186525896)

[I PRIHODI 4](#_Toc186525897)

[II RASHODI 5](#_Toc186525898)

[*A. TEKUĆI TROŠKOVI* 5](#_Toc186525899)

[1. Troškovi materijala, goriva i energije 6](#_Toc186525900)

[2. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja 6](#_Toc186525901)

[3. Troškovi proizvodnih usluga: troškovi transportnih usluga, troškovi usluga održavanja, troškovi zakupa i troškovi ostalih usluga 7](#_Toc186525902)

[4. Troškovi amortizacije 7](#_Toc186525903)

[5. Nematerijalni troškovi 7](#_Toc186525904)

[6. Rashodi kamata 7](#_Toc186525905)

[*B. INVESTICIONA ULAGANјA* 7](#_Toc186525906)

[1. Nematerijalna sredstva 7](#_Toc186525907)

[2. Oprema 8](#_Toc186525908)

[3. Dio anuiteta koji se odnosi na glavnicu kredita 8](#_Toc186525909)

# UVOD

Regulatorna komisija za energetiku Republike Srpske (u dalјem tekstu: Regulatorna komisija), kao samostalna i neprofitna organizacija, funkcionalno nezavisna od republičkih organa, energetskih subjekata i korisnika njihovih proizvoda i usluga, osnovana je zakonom.

Finansiranje rada Regulatorne komisije obezbjeđuje se iz godišnjih naknada od energetskih subjekata, korisnika dozvole za obavlјanje jedne ili više energetskih djelatnosti, jednokratnih naknada za postupke koje sprovodi po zahtjevima, kao i iz drugih izvora, u skladu sa propisima iz oblasti obnovlјivih izvora energije, a na osnovu odredbe člana 24. stav 1. Zakona o energetici (Službeni glasnik Republike Srpske, broj 49/09 i 16/23).

Sredstva, koja su planirana u ovom prijedlogu budžeta, potrebna su za obavlјanje poslova iz nadležnosti Regulatorne komisije. Nadležnosti Regulatorne komisije precizno su propisane zakonima iz oblasti energetike i to: Zakonom o energetici, Zakonom o električnoj energiji (Službeni glasnik Republike Srpske, broj 68/20), Zakonom o obnovlјivim izvorima energije (Službeni glasnik Republike Srpske, broj 16/22), Zakonom o gasu (Službeni glasnik Republike Srpske, broj 22/18 i 15/21) i Zakonom o nafti i derivatima nafte (Službeni glasnik Republike Srpske, broj 36/09 i 102/12). Pored zakonske regulative, način funkcionisanja Regulatorne komisije je detalјno uređen statutom i poslovnikom o radu. Osnovna nadležnost Regulatorne komisije je regulisanje odnosa na tržištu električne energije, prirodnog gasa i nafte i derivata nafte, a njen rad je zasnovan na principima javnosti, pravičnosti, podsticanja konkurentnosti, zaštite krajnjih kupaca itd.

Na osnovu odredbe člana 24. stav 2. Zakona o energetici, Regulatorna komisija dostavlјa prijedlog budžeta Narodnoj skupštini Republike Srpske koja ga usvaja prije početka budžetske godine.

Prijedlog budžeta Regulatorne komisije za energetiku Republike Srpske za 2025. godinu sadrži sintetički i analitički prikaz prihoda i rashoda i uporedni prikaz ovih finansijskih pokazatelјa iz usvojenog budžeta za 2024. godinu. Uz tabelarni prikaz budžeta, dato je obrazloženje za svaku pojedinačnu stavku rashoda koje sadrži način utvrđivanja finansijskog iznosa za te stavke i razloge eventualne promjene u odnosu na prethodnu godinu.

# PRIJEDLOG BUDžETA REGULATORNE KOMISIJE ZA 2025. GODINU

### I PRIHODI

Planirani prihodi Regulatorne komisije obezbjeđuju se iz godišnjih naknada od energetskih subjekata, korisnika dozvole za obavlјanje jedne ili više energetskih djelatnosti, jednokratnih naknada za postupke koje sprovodi po zahtjevima, kao i iz drugih izvora, u iznosu koji omogućava pokrivanje troškova poslovanja Regulatorne komisije.

Prijedlog budžeta Regulatorne komisije za 2025. godinu je urađen na osnovu ostvarenja budžeta u 2024. godini, kao i planiranih aktivnosti Regulatorne komisije u 2025. godini u cilјu sprovođenja zakonom propisanih nadležnosti. Prijedlogom budžeta za 2025. godinu planirano je smanjenje potrebnog prihoda Regulatorne komisije za 0,42%, koliko iznosi smanjenje planiranih rashoda Regulatorne komisije u narednoj godini, kako je i predstavlјeno sumarno u tabelama:

Tabela 1. Potreban prihod Regulatorne komisije u 2025. godini

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | PRIHODI | Budžet za 2024. | Budžet za 2025. | Učešće | Indeks 2025/2024 |
| 1. | Prihodi od regulatornih naknada od korisnika dozvola za obavlјanje energetskih djelatnosti | 2.901.327 | 2.889.244 | 99,96 | 99,58 |
| 2. | Prihodi od jednokratnih naknada i ostali prihodi | 1.200 | 1.200 | 0,04 | 100,00 |
|  | UKUPNO | 2.902.527 | 2.890.444 | 100,00 | 99,58 |

Tabela 2. Sintetički prikaza planiranih rashoda Regulatorne komisije u 2025. godini

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | RASHODI | Budžet za 2024. | Budžet za 2025. | Učešće | Indeks 2025/2024 |
| 1. | TEKUĆI TROŠKOVI | 2.721.424 | 2.787.410 | 100,00 | 102,42 |
| 1.1. | Troškovi materijala, goriva i energije | 92.500 | 92.500 | 3,32 | 100,00 |
| 1.2. | Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja | 2.357.000 | 2.437.000 | 87,43 | 103,39 |
| 1.3. | Troškovi proizvodnih usluga | 68.800 | 76.800 | 2,76 | 111,63 |
| 1.4. | Troškovi amortizacije | 86.000 | 70.000 | 2,51 | 81,40 |
| 1.5. | Nematerijalni troškovi | 107.500 | 111.000 | 3,98 | 103,26 |
| 1.6. | Rashodi kamata | 9.624 | 110 | 0,00 | 1,14 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. | INVESTICIONA ULAGANјA\* | 267.103 | 103.034 | 3,56 | 38,57 |
| 2.1. | Nematerijalna sredstva | 11.000 | 11.000 | 0,38 | 100,00 |
| 2.2. | Oprema | 0 | 70.000 |  |  |
| 2.3. | Dio anuiteta koji se odnosi na glavnicu kredita | 256.103 | 22.034 | 0,76 | 8,60 |
| 3. | UKUPNI RASHODI: (1+2-amortizacija) | 2.902.527 | 2.890.444 | 100,00 | 99,58 |

Prijedlogom budžeta za 2025. godinu planirano je smanjenje ukupnih rashoda za 0,42%, Rashodi su podijelјeni u dvije kategorije: tekuće troškove i investiciona ulaganja.

### II RASHODI

### *A. TEKUĆI TROŠKOVI*

Tekući troškovi obuhvataju sve rashode i izdatke koji nastaju obavlјanjem poslovne aktivnosti Regulatorne komisije. To su troškovi materijala, troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja, troškovi proizvodnih usluga, amortizacije, nematerijalni troškovi, ugovorene obaveze i slično. Planirano povećanje tekućih troškova u 2025. godini, u odnosu na 2024. godinu je 2,42%. U narednoj tabeli dat je analitički prikaz planiranih rashoda Regulatorne komisije u 2025. godini.

Tabela 3. Analitički prikaz tekućih troškova u 2025. godini

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | RASHODI | Budžet za 2024. | Budžet za 2025. | Učešće | Indeks 2025/2024 |
| A | TEKUĆI TROŠKOVI | 2.721.424 | 2.787.410 | 100,00 | 102,42 |
|  | TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE | 92.500 | 92.500 | 3,32 | 100,00 |
| 1.1. | Troškovi materijala | 32.500 | 32.500,00 | 1,17 | 100,00 |
| 1.1.1. | Kancelarijski materijal | 18.500 | 18.500 | 0,66 | 100 |
| 1.1.2. | Ostali materijal | 14.000 | 14.000 | 0,50 | 100,00 |
| 1.2. | Troškovi goriva i energije | 55.000 | 55.000,00 | 1,97 | 100,00 |
| 1.2.1. | Troškovi naftnih derivata | 30.000 | 30.000 | 1,08 | 100,00 |
| 1.2.2. | Troškovi električne energije | 25.000 | 25.000 | 0,90 | 100,00 |
| 1.3. | Ostali troškovi materijala | 5.000 | 5.000,00 | 0,18 | 100,00 |
| 2. | TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANјA | 2.357.000 | 2.437.000 | 87,43 | 103,39 |
| 2.1. | Troškovi bruto plata i bruto naknada plata | 2.229.000 | 2.309.000 | 82,84 | 103,59 |
| 2.2. | Otpremnine za odlazak u penziju i ostale naknade | 50.000 | 50.000 | 1,79 | 100,00 |
| 2.3. | Pomoć zaposlenima u skladu sa propisima o radu | 15.000 | 15.000 | 0,54 | 100,00 |
| 2.4. | Troškovi zaposlenih na službenom putu | 63.000 | 63.000 | 2,26 | 100,00 |
| 2.4.1. | Dnevnice u zemlјi | 9.000 | 9.000 | 0,32 | 100,00 |
| 2.4.2. | Dnevnice u inostranstvu | 8.000 | 8.000 | 0,29 | 100,00 |
| 2.4.3. | Troškovi prevoza i smještaja u zemlјi | 17.000 | 17.000 | 0,61 | 100,00 |
| 2.4.4. | Troškovi prevoza u inostranstvu | 15.000 | 15.000 | 0,54 | 100,00 |
| 2.4.5. | Troškovi smještaja u inostranstvu | 14.000 | 14.000 | 0,50 | 100,00 |
| 3. | TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 68.800 | 76.800 | 2,76 | 111,63 |
| 3.1. | Troškovi transportnih usluga | 25.000 | 25.000 | 0,90 | 100,00 |
| 3.1.1. | Poštanske usluge | 6.000 | 10.000 | 0,36 | 166,67 |
| 3.1.2. | Troškovi telefona i interneta | 19.000 | 19.000 | 0,68 | 100,00 |
| 3.2. | Troškovi usluga održavanja | 21.000 | 21.000 | 0,75 | 100,00 |
| 3.2.1. | Troškovi održavanja opreme | 6.000 | 6.000 | 0,22 | 100,00 |
| 3.2.2. | Troškovi održavanja vozila | 11.000 | 11.000 | 0,39 | 100,00 |
| 3.2.3. | Ostali troškovi usluga održavanja | 4.000 | 4.000 | 0,14 | 100,00 |
| 3.3. | Troškovi zakupa | 10.800 | 10.800 | 0,39 | 100,00 |
| 3.4. | Troškovi ostalih usluga | 12.000 | 20.000 | 0,72 | 166,67 |
| 4. | TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 86.000 | 70.000 | 2,51 | 81,40 |
| 5. | NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 107.500 | 111.000 | 3,98 | 103,26 |
| 5.1. | Troškovi ostalih usluga | 45.000 | 45.000 | 1,61 | 100,00 |
| 5.1.1. | Troškovi revizije fin. izvještaja | 2.000 | 2.000 | 0,07 | 100,00 |
| 5.1.2. | Troškovi konsultantskih, advokatskih i zdravstvenih usluga | 5.000 | 5.000 | 0,18 | 100,00 |
| 5.1.3. | Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih | 9.000 | 9.000 | 0,32 | 100,00 |
| 5.1.4. | Troškovi izmjena koje se vrše na postojećim programima za računare | 22.000 | 22.000 | 0,79 | 100,00 |
| 5.1.5. | Održavanje i unapređenje internet str. | 4.000 | 4.000 | 0,14 | 100,00 |
| 5.1.6. | Ostale neproizvodne usluge | 3.000 | 3.000 | 0,11 | 100,00 |
| 5.2. | Troškovi reprezentacije | 9.000 | 9.000 | 0,32 | 100,00 |
| 5.3. | Troškovi premija osiguranja | 9.500 | 9.500 | 0,34 | 100,00 |
| 5.3.1. | Premije osiguranja imovine | 2.000 | 2.000 | 0,07 | 100,00 |
| 5.3.2. | Premije osiguranja vozila | 6.000 | 6.000 | 0,22 | 100,00 |
| 5.3.3. | Premije za obavezno osiguranje lica | 1.500 | 1.500 | 0,05 | 100,00 |
| 5.4. | Troškovi platnog prometa | 2.000 | 2.000 | 0,07 | 100,00 |
| 5.5. | Troškovi članarina | 5.500 | 5.500 | 0,20 | 100,00 |
| 5.6. | Troškovi ostalih naknada i poreza (komunalne naknade, takse i porezi) | 14.000 | 16.000 | 0,57 | 114,29 |
| 5.7. | Troškovi doprinosa | 5.000 | 5.000 | 0,18 | 100,00 |
| 5.8. | Ostali nematerijani troškovi | 17.500 | 19.000 | 0,68 | 108,57 |
| 5.8.1. | Objavlјivanje akata u štampanim medijima | 10.000 | 10.000 | 0,36 | 100,00 |
| 5.8.2. | Sudske i adm. takse | 3.500 | 5.000 | 0,18 | 142,86 |
| 5.8.3. | Troškovi pretplate na časopise i stručne publikacije | 4.000 | 4.000 | 0,14 | 100,00 |
| 6. | RASHODI KAMATA | 9.624 | 110 | 0,00 | 1,14 |

##### 1. Troškovi materijala, goriva i energije

Troškovi materijala, goriva i energije planirani su u istom iznosu kao i u 2024. godini.

Troškovi materijala obuhvataju troškove kancelarijskog materijala, sredstava za održavanje higijene i sitan inventar. Kancelarijski materijal obuhvata i utrošeni materijal za pripremu dokumentacije koja se upućuje na zahtjev zainteresovanim licima za učestvovanje u javnim raspravama, koje organizuje Regulatorna komisija. Tokom 2024. godine, Regulatorna komisija je, u postupcima koje vodi, ali i kroz postupke javnih nabavki, strankama i zainteresovanim licima dostavila preko 100.000 štampanih stranica raznih dokumenata.

Ukupan iznos troškova goriva i električne energije je planiran u istom iznosu kao u prethodnoj budžetskoj godini, a u skladu sa potpisanim ugovorima sa snabdjevačem električne energije i izabranim dobavlјačem goriva. I ostali troškovi materijala su planirani u istom obimu kao u 2024. godini. U pitanju su troškovi kupovine auto guma za motorna vozila Regulatorne komisije.

##### 2. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja

Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja obuhvataju ukupna lična primanja, uklјučujući i troškovezaposlenih na službenom putu, otpremnine za odlazak u penziju, pomoć zaposlenima za slučaj smrti članova porodice kao i ostale naknade u skladu sa propisima o radu. Troškovi bruto plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja su planirani u iznosu većem za 3,39% nego u 2024. godini. Osnov za planiranje troškova zarada i naknada zarada zaposlenih u Regulatornoj komisiji je ostvarenje u 2024. godini.

Troškovi bruto plata i bruto naknada plata u 2025. godini su planirani u obimu većem za 3,59% nego u 2024. godini. Troškovi poreza i doprinosi su planirani u skladu sa propisima. Predviđeni porast ovih troškova je dijelom rezultat predviđenog zakonskog povećanja iznosa toplog obroka i broja godina minulog rada zaposlenih, tj. uvećanja po osnovu naknade za minuli rad.

Troškovi otpremnina za odlazak u penziju i ostale nagrade, kao i troškovi pomoći zaposlenima, u skladu sa propisima o radu, planirani su u istom obimu kao u prethodnoj godini.

Pored navedenih troškova, i troškovizaposlenih na službenom putu su planirani u istom iznosu kao u prethodnoj budžetskoj godini, u skladu sa ostvarenjem u prethodnoj godini i očekivanim poslovnim aktivnostima Regulatorne komisije u 2025. godini.

##### 3. Troškovi proizvodnih usluga: troškovi transportnih usluga, troškovi usluga održavanja, troškovi zakupa i troškovi ostalih usluga

Prijedlogom budžeta za 2025. godinu predviđeno je ukupno povećanje navedenih troškova za 11,63%, a prema potpisanim ugovorima i ispostavlјenim računima u toku 2024. godine.

##### 4. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije su planirani u manjem iznosu nego u 2024. godini za 18,60%. Ovi troškovi obuhvataju obračunate troškove amortizacije za postojeću opremu i poslovnu zgradu koja je u posjedu Regulatorne komisije.

##### 5. Nematerijalni troškovi

Za 2025. godinu, nematerijalni troškovi su planirani u većem obimu nego u 2024. godini za 3,26%, zbog predviđenog povećanja troškova ostalih naknada i poreza. Troškovi ostalih usluga tj. troškovi revizije finansijskih izvještaja, troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih, izmjena koje se vrše na postojećim programima za računare kao i ostale neproizvodne usluge, planirani su u istom iznosu kao u prethodnoj budžetskoj godini. Troškovi reprezentacije, osiguranja, troškovi članarina kao i doprinosa i ostali nematerijalni troškovi su takođe planirani u istom obimu kao u 2024. godini.

Troškovi naknada i poreza su povećani u 2025. godini za 14,29% u odnosu na prethodnu godinu, zbog predviđenog povećanja iznosa poreza na imovinu. Planirani troškovi sudskih i administrativnih taksi su takođe povećani za 1.500 KM, imajući u vidu ostvarenje ovih troškova u 2024. godini.

##### 6. Rashodi kamata

Ovi troškovi su planirani u iznosu od 109,50 KM, koliko iznosi trošak kamata za 2024. godinu, iz plana otplate dugoročnog kredita, pribavlјenog radi finansiranja izgradnje poslovnog objekta Regulatorne komisije. Planirano smanjenje ovog troška iznosi 98,86%.

### *B. INVESTICIONA ULAGANјA*

Iskazani iznos investicionih ulaganja zbirno obuhvata servisiranje glavnice odobrenog dugoročnog kredita, pribavlјenog radi finansiranja izgradnje poslovne zgrade Regulatorne komisije, nabavku opreme i nematerijalnih sredstava, tj. licenci i softvera.

##### 1. Nematerijalna sredstva

Ulaganja u nematerijalna sredstva su planirana u istom iznosu kao u 2024. godini, na osnovu potpisanih ugovora sa dobavlјačima nematerijalnih sredstava, nakon sprovedenih postupaka javnih nabavki. U pitanju je održavanje softverskih licenci u lokalnoj računarskoj mreži Regulatorne komisije i održavanje licence za rad sistema za elektronsko upravlјanje dokumentacijom (eDMS) u Regulatornoj komisiji.

##### 2. Oprema

U odnosu na prethodne godine, u 2025. godini je planirano zanavlјanje računarske opreme i ostale opreme, u vezi solarne elektrane koja je instalirana na krovu poslovne zgrade Regulatorne komisije 2014. godine.

##### 3. Dio anuiteta koji se odnosi na glavnicu kredita

Na servisiranje glavnice kredita, kojim je finansirana izgradnja nove poslovne zgrade Regulatorne komisije u 2025. godini, odnosi se iznos od 22.034 KM, kako je predviđeno planom otplate dugoročnog kredita, što je za 91,40% manje nego u 2024. godini.

Pored navedenog, u knjigovodstvenim evidencijama Regulatorne komisije evidentiraju se prihodi i rashodi po osnovu naknade za korišćenje elektronskog registra garancija o porijeklu električne energije, u jednakom iznosima, a koji nisu dio budžeta Regulatorne komisije.

Naime, odredbom člana 22. stav 2. Zakona o obnovlјivim izvorima energije, propisano je da Regulatorna komisija, uz saglasnost Vlade Republike Srpske, može pristupiti relevantnim međunarodnim tijelima za izdavanje garancija o porijeklu ili pristupiti regionalnim udruženjima u Energetskoj zajednici, te izvršiti nabavku opreme i korisničkih programa neophodnih za članstvo u tim tijelima, a odredbom stava 3. istog člana je propisano da se sredstva u tu svrhu obezbjeđuju iz naknade za obnovlјive izvore.

Na osnovu ove odredbe, Vlada Republike Srpske je dala Saglasnost na odluku Regulatorne komisije o zaklјučivanju ugovora za implementaciju i održavanje Registra garancija o porijeklu električne energije i učešće u regionalnom sistemu izdavanja garancija o porijeklu. Regulatorna komisija je, na osnovu pomenute Saglasnosti, zaklјučila ugovor o korišćenju elektronskog registra garancija o porijeklu električne energije, uspostavlјenog za članice Energetske zajednice sa kompanijom GREXEL Systems OY.

Operator sistema podsticaja prikuplјa sredstva po osnovu naknade za podsticanje proizvodnje električne energije iz obnovlјivih izvora na posebnom računu, iz kojih se obezbjeđuju i sredstava za funkcionisanje sistema izdavanja garancija o porijeklu, te ih uplaćuje na žiro račun Regulatorne komisije, a Regulatorna komisija potom sredstva uplaćuje pomenutoj kompaniji GREXEL Systems OY.

Predsjednik

Vladislav Vladičić