**012 DRŽAVNO IZBORNO POVJERENSTVO REPUBLIKE HRVATSKE**

**01205 Državno izborno povjerenstvo Republike Hrvatske**

**RKP broj: 42434**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.**

Sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23), proračunski korisnici dužni su izraditi i dostaviti obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika daje se kroz obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prijenosa sredstava iz prethodne i prijenos sredstava u sljedeću godinu, u slučaju da isto postoji.

Državno izborno povjerenstvo Republike Hrvatske (dalje: Državno izborno povjerenstvo) je stalno i neovisno državno tijelo koje obavlja poslove iz svog djelokruga u skladu sa Zakonom o Državnom izbornom povjerenstvu Republike Hrvatske te zakonima kojima je regulirana provedba izbora u Republici Hrvatskoj, kao i provedba državnog, lokalnog i savjetodavnog referenduma. Nadležnost Državnog izbornog povjerenstva u provedbi nadzora financiranja političkih aktivnosti, izborne promidžbe i referenduma propisana je Zakonom o financiranju političkih aktivnosti, izborne promidžbe i referenduma.

Nadležnost Državnog izbornog povjerenstva dijeli se na: nadležnost Državnog izbornog povjerenstva koja se odnosi na provedbu izbora i referenduma; nadležnost Državnog izbornog povjerenstva koja se odnosi na provedbu nadzora financiranja političkih aktivnosti, izborne promidžbe i referenduma i na ostale nadležnosti Državnog izbornog povjerenstva propisane člankom 11. st. 2. Zakona o Državnom izbornom povjerenstvu Republike Hrvatske.

Svi iznosi iskazani u obrazloženju općeg dijela godišnjeg izvršenja financijskog plana Državnog izbornog povjerenstva iskazani su u valuti euro.

***Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju***

Struktura izvršenja financijskog plana Državnog izbornog povjerenstva za razdoblje 1.1. – 31.12.2024. iskazana je u tablici kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI/RASHODI**  | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024\*** | **TEKUĆI PLAN 2024\*** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1.-12.2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.593.464,49** | **32.233.650** | **31.919.650** | **31.147.482,79** | **1.954,70** | **97,58** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.593.464,49 | 32.233.650 | 31.919.650 | 31.147.482,79 | 1.954,70 | 97,58 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | - | - |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.303.430,18** | **32.233.650** | **31.919.650** | **31.147.482,79** | **1.954,70** | **97,58** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.574.323,49 | 32.186.230 | 31.872.230 | 31.116.688,86 | 1.976,51 | 97,63 |
| 4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU | 19.141,49 | 47.420 | 47.420 | 30.793,93 | 160,88 | 64,94 |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **0** | **0**  | **0**  | **0,00** | **0** | **0** |

PRIHODI I PRIMICI

Državno izborno povjerenstvo Republike Hrvatske financira se iz državnog proračuna, izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici odnosno ostvaruje prihode u okviru skupine prihoda 67 Prihodi iz proračuna izvora financiranja 11. Isto tako moguće je ostvarivanje prihoda u okviru skupine prihoda 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države izvora financiranja. 51 Pomoći EU.

S obzirom da je nakon donošenja izmjena i dopuna financijskog plana provedena preraspodjela, tablica sadrži rebalans i tekući plan. Ukupni prihodi tekućeg plana za 2024. iskazani su u visini planiranih rashoda za 2024. u iznosu od 31.919.650 eura. Planirani se prihodi sastoje od prihoda iz proračuna u iznosu od 31.918.000 eura, izvor financiranja 11 te prihoda od pomoći iz EU u iznosu od 1.650 eura izvor financiranja 51.

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. prihodi su ostvareni u iznosu od 31.147.482,79 eura što iznosi 97,58% od ukupno iskazanih prihoda tekućeg plana za 2024. godinu. Ostvareni prihodi sastoje se od od prihoda iz proračuna u iznosu od 31.146.020,52 eura, izvor financiranja 11 te prihoda od pomoći iz EU u iznosu od 1.462,27 eura izvor financiranja 51. Prihodi od pomoći iz EU odnose se na na refundaciju putnih troškova nastalih na službenom putovanju u organizaciji Europske komisije (refundacija troška avionske karte i troška transfera).

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci za razdoblje 1.1. – 31.12.2024. izvršavani su u skladu s nadležnostima koje provodi Državno izborno povjerenstvo te u skladu s planiranim aktivnostima, a prikazani su u tablici kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024** | **TEKUĆI PLAN 2024** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1.-12.2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|   | **UKUPNI RASHODI** | **1.593.464,49** | **32.233.650,00** | **31.919.650,00** | **31.147.482,79** | **1.954,70** | **97,58** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.574.323,49** | **32.186.230** | **31.872.230** | **31.116.688,86** | **1.976,51** | **97,63** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 886.089,90 | 1.304.900 | 1.249.900 | 1.085.523,62 | 122,51 | 86,85 |
| 311 | Plaće (Bruto) | 743.681,66 |  |  | 915.103,06 | 123,05 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 741.723,10 |  |  | 877.907,96 | 118,36 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 1.958,56 |  |  | 37.195,10 | 1.899,10 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 19.700,78 |  |  | 19.428,51 | 98,62 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 19.700,78 |  |  | 19.428,51 | 98,62 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 122.707,46 |  |  | 150.992,05 | 123,05 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 122.707,46 |  |  | 150.992,05 | 123,05 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 676.818,56 | 7.049.157 | 6.790.157 | 6.254.251,93 | 924,07 | 92,11 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 54.439,74 |  |  | 38.164,45 | 70,10 |  |
| 3211 | Službena putovanja | 41.644,08 |  |  | 26.020,54 | 62,48 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 12.125,66 |  |  | 10.903,91 | 89,92 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 670,00 |  |  | 1.240,00 | 185,07 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 38.247,62 |  |  | 59.629,04 | 155,90 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 20.819,85 |  |  | 41.979,77 | 201,63 |  |
| 3223 | Energija | 17.127,17 |  |  | 16.772,61 | 97,93 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 203,10 |  |  | 529,69 | 260,80 |  |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 97,50 |  |  | 346,97 | 355,87 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 535.293,61 |  |  | 5.677.755,84 | 1.060,68 |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 12.887,16 |  |  | 83.581,72 | 648,57 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 15.507,47 |  |  | 15.977,01 | 103,03 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 5.630,25 |  |  | 370.854,10 | 6.586,81 |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 4.804,70 |  |  | 5.976,66 | 124,39 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 21.258,72 |  |  | 109.797,34 | 516,48 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.776,00 |  |  | 969,00 | 54,56 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 23.006,26 |  |  | 240.556,21 | 1.045,61 |  |
| 3238 | Računalne usluge | 428.296,81 |  |  | 3.087.398,98 | 720,86 |  |
| 3239 | Ostale usluge | 22.126,24 |  |  | 1.762.644,82 | 7.966,31 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  |  |  | 162.863,11 |  |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  |  |  | 162.863,11 |  |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 48.837,59 |  |  | 315.839,49 | 646,71 |  |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 41.539,44 |  |  | 306.062,41 | 736,80 |  |
| 3292 | Premije osiguranja | 557,46 |  |  | 557,46 | 100,00 |  |
| 3293 | Reprezentacija | 4.991,26 |  |  | 7.086,62 | 141,98 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.664,43 |  |  | 1.988,00 | 119,44 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 85,00 |  |  | 145,00 | 170,59 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 0,87 | 264 | 264 | 1,69 | 194,25 | 0,64 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 0,87 |  |  | 1,69 | 194,25 |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,87 |  |  | 1,69 | 194,25 |  |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna |  | 20.966.909 | 20.966.909 | 20.912.799,18 |  | 99,74 |
| 363 | Pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima |  |  |  | 20.912.799,18 |  |  |
| 3631 | Tekuće pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima |  |  |  | 20.912.799,18 |  |  |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 11.414,16 | 2.865.000 | 2.865.000 | 2.864.112,44 | 25.092,63 | 99,97 |
| 381 | Tekuće donacije | 11.414,16 |  |  | 2.864.112,44 | 25.092,63 |  |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | 11.414,16 |  |  | 2.864.112,44 | 25.092,63 |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **19.141,00** | **47.420** | **47.420** | **30.793,93** | **160,88** | **64,94** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 19.141,00 | 47.420 | 47.420 | 30.793,93 | 160,88 | 64,94 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 19.141,00 |  |  | 20.066,49 | 104,84 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 15.089,06 |  |  | 13.610,61 | 90,20 |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 3.171,76 |  |  | 6.455,88 | 203,54 |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 307,50 |  |  |  |  |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 572,68 |  |  |  |  |  |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina |  |  |  | 10.727,44 |  |  |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe |  |  |  | 10.727,44 |  |  |

Ukupni rashodi odnosno izdaci su u odnosu na prethodnu godinu višestruko povećani. Najznačajni rast odnosi se na rashoda povezane sa provedbom izborne aktivnosti Državnog izbornog povjerenstva. Do takvog znatnog odstupanja došlo je zbog održavanja većeg broja izbora na državnoj razini u 2024. i to: izbora zastupnika u Hrvatski sabor, izbora članova u Europski parlament iz Republike Hrvatske te izbora za predsjednika Republike Hrvatske (I. krug), dok su u 2023. održani samo izbori za članove vijeća i predstavnike nacionalnih manjina u jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Sukladno zakonskim propisima sredstva za pokriće svih troškova održavanja odnosno provedbe izbora na državnoj razini osiguravaju se u državnom proračunu Republike Hrvatske na razdjelu Državnog izbornog povjerenstva. Upravo je to razlog značajnog odstupanja ostvarenja u 2024. u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Ukupni rashodi odnosno izdaci vezani uz redovnu aktivnost Državnog izbornog povjerenstva povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 52,87%. Odstupanje se odnosi na porast rashoda za zaposlene do kojeg je došlo zbog povećanja plaća državnih dužnosnika tijekom 2024., povećanog broja prekovremenih sati (zbog provedbe izbora) te promjene koeficijenata pojedinih službenika. Isto tako u odnosu na prethodnu godini povećani su rashodi za zakupnine i najamnine – zbog najma sustava za uredsko poslovanje, te rashodi za računalne usluge zbog porasta cijena usluga neophodnih za odvijanje redovnog poslovanja te korištenja novih usluga (uvođenje antivirusne zaštite te povezivanja jednog od postojećih izbornih informacijskih sustava sa sustavom za uredsko poslovanje i sl.).

Ukupni rashodi tekućeg plana za 2024. planirani su u iznosu od 31.919.650,00 eura dok je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. utrošeno 31.147.482,79 eura odnosno 97,58 %.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.249.900,00 eura te je utrošeno 1.085.523,62 eura odnosno 86,85%. Najznačajniji dio rashoda za zaposlene odnosio se na plaće za redovan rad u iznosu od 877.907,96 eura. Broj zaposlenih je u 2024. ostao na istoj razini kao i u 2023. međutim tijekom godine je došlo do promjene odnosno značajnog rasta bruto plaća državnih dužnosnika temeljem Odluke o visini osnovice za obračun plaća državnih dužnosnika koja je stupila na snagu 25. srpnja 2024. (rast osnovice sa iznosa od 516,29 eura na iznos od 947,18 eura) te rasta bruto plaća pojedinih službenika temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi koja je stupila na snagu 1. ožujka 2024..

Materijalni rashodi u tekućem planu za 2024. iskazani su u iznosu od 6.790.157,00 eura dok je utrošeno 6.254.251,93 eura odnosno 92,11%. Najveća stavka u materijalnim rashodima su troškovi računalnih usluge u iznosu od 3.087.398,98 eura, te ostale usluge u iznosu od 1.762.644,82 eura. Isti se najvećim dijelom odnose na usluge povezane sa provedbom izbora zastupnika u Hrvatski sabor, izbora članova u Europski parlament iz Republike Hrvatske te izbora za predsjednika Republike Hrvatske (I. krug) za koje Državno izborno povjerenstvo u cijelosti planira i podmiruje troškove. Najznačajniji troškovi odnose se na trošak informatičke podrške, trošak tiska i distribucije glasačkih materijala, trošak promidžbe i inforimiranja te intelektualne usluge.

Pomoći dane u inozemstvo i untar općeg proračuna u cijelosti se odnose na tekuće pomoći unutar općeg proračuna – županijskim proračunima za pokriće provedbe troškova na državnoj razini za isplatu naknada za rad u gradskim, općinskim te županijskim izbornim povjerenstvima odnosno povjerenstvima izbornih jedinica, naknade za rad u biračkim odborima, naknade za rad osobama angažiranim za rad u stručnim timovima, te za materijalne troškove provedbe izbora na biračkim mjestima u Republici Hrvatskoj. U tekućem planu za 2024. iskazani su u iznosu od 20.966.909,00 eura dok je utrošeno 20.912.799,18 eura odnosno 99,74%.

Tekuće donacije u novcu odnose se na obvezu temeljem odluka koje donosi Vlada Republike Hrvatske sukladno važećim zakonskim propisima i to: Odluke o visini naknade troškova izborne promidžbe za izbor zastupnika u Hrvatski sabor te Odluke o visini naknade troškova izborne promidžbe za izbor članova u Europski parlament iz Republike Hrvatske. U tekućem planu za 2024. godini ti troškovi iskazani su u iznosu od 2.865.000,00 eura dok je utrošeno 2.864.112,44 eura odnosno 99,97%.

Kapitalni izdaci odnosno rashodi za nabavu dugotrajne neproizvedene imovine iskazani su u tekućem planu 2024. u iznosu od 47.420,00 eura te je utrošeno 30.793,93 eura što čini 64,94%. Sredstva su utrošena na nabavu nove uredske opreme i komunikacijske opreme.

Ukupni rashodi za razdoblje od 1.1. - 31.12.2024. su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine značajno porasli. Razlog takvog velikog odstupanja je provedba trojih izbora na državnoj razini (izbora zastupnika u Hrvatski sabor, izbora članova u Europski parlament iz Republike Hrvatske te izbora za predsjednika Republike Hrvatske - I. krug) za čiju se provedbu svi troškovi osiguravaju u proračunu Državnog izbornog povjerenstva.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNIMA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Račun** | **Stanje na dan 1.1.2024.** | **Stanje na dan 31.12.2024.** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | HR1410010051563101150 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | HR9323900011018000005 | 0,00 | 0,00 |