

OBRAZLOŽENJE

OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I

IZDATAKA DRŽAVNOG PRORAČUNA REPUBLIKE HRVATSKE

U 2011. GODINI

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA DRŽAVNOG PRORAČUNA REPUBLIKE HRVATSKE U 2011. GODINI

PRIHODI DRŽAVNOG PRORAČUNA

Kretanje gospodarske aktivnosti tijekom 2011. godine imalo je direktnih posljedica na prikupljanje proračunskih prihoda. Iako su u ukupnom iznosu prikupljeni prihodi u skladu s planiranim, treba napomenuti kako postoje određene razlike između ostvarenih i planiranih prihoda po pojedinim komponentama.

Prema konačnim podacima, **ukupni prihodi državnog proračuna u 2011. godini** ostvareni su u iznosu od **107,4 milijarde kuna**, što je na razini plana. U odnosu na prethodnu godinu zabilježili su međugodišnje smanjenje od 0,3%.

Tablica 1. Prihodi državnog proračuna u 2010. i 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	2010.	2011.	2011.	2011/2010	2011/plan 2011
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
UKUPNI PRIHODI	107.784.657.202	107.403.216.887	107.416.677.883	99,7	100,0
6 PRIHODI POSLOVANJA	107.466.351.151	107.051.946.862	107.069.669.876	99,6	100,0
Prihodi od poreza	61.808.896.417	60.996.547.488	61.088.579.332	98,8	100,2
od čega:					
Porez i priraz na dohodak	1.201.546.453	1.056.739.245	1.307.485.860	108,8	123,7
Porez na dobit	6.407.083.665	5.685.161.602	7.288.029.753	113,7	128,2
Porezi na imovinu	443.982.618	504.133.992	448.489.038	101,0	89,0
Porez na dodanu vrijednost	37.688.520.292	39.313.720.552	37.718.153.978	100,1	95,9
Posebni porezi i trošarine	11.239.712.250	11.531.738.850	11.215.053.503	99,8	97,3
Porezi na međunarodnu trgovinu i transakcije	1.644.447.503	1.681.685.926	1.766.355.801	107,4	105,0
Ostali prihodi od poreza	1.863.989.391	0	34.153.955	1,8	
Doprinosi	38.712.382.061	39.316.927.042	38.605.066.634	99,7	98,2
Pomoći	706.501.776	1.254.531.556	941.286.313	133,2	75,0
Prihodi od imovine	2.120.301.599	1.392.811.046	2.063.382.572	97,3	148,1
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.525.772.356	3.471.684.084	3.767.450.257	106,9	108,5
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	67.702.263	83.714.026	69.470.685	102,6	83,0
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	524.794.679	535.731.620	534.434.084		
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	318.306.051	351.270.025	347.008.007	109,0	98,8
Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	45.932.529	32.400.000	44.805.883	97,5	138,3
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	266.419.103	318.300.000	301.438.276	113,1	94,7
Prihodi od prodaje proizvedene kratkotrajne imovine	5.954.420	570.025	763.848	12,8	134,0

Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja čine 99,7% ukupnih prihoda državnog proračuna, a tijekom 2011. godine ostvareni su u iznosu od 107,1 milijardu kuna, čime su zabilježili međugodišnje smanjenje od 0,4%. Prihodi poslovanja ostvareni su u skladu s planom. U njihovoj strukturi najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 57,1%, a slijede prihodi od doprinosa s udjelom od 36,1%, dok se preostali dio odnosi na pomoći, prihode od imovine, prihode od administrativnih pristojbi i prihode po posebnim propisima te ostale prihode.

Porezni prihodi prikupljeni su u iznosu od 61,1 milijardu kuna tijekom 2011. godine te su zabilježili međugodišnje smanjenje od 1,2%. U odnosu na planirani iznos, porezni prihodi ostvareni su za 0,2% više.

Prihod od poreza na dohodak

Prihod od poreza na dohodak u 2011. godini ostvaren je u iznosu od 1,3 milijarde kuna, što je u odnosu na 2010. godinu povećanje od 8,8%, dok je u odnosu na plan ovaj porez ostvaren za 23,7% više. Međugodišnje povećanje prihoda od poreza na dohodak, usprkos nepovoljnim kretanjima na tržištu rada, rezultat je izmjena i dopuna Zakona o porezu na dohodak provedenih u srpnju 2010. godine. Naime, tada su izmjenama i dopunama Zakona izmijenjene porezne stope poreza na dohodak, te razredi za primjenu stopa, ali se ukidaju i porezne

olakšice porezu na dohodak za plaćene zdravstvene usluge, premije životnog osiguranja, troškove za potrebe stanovanja i sl. Spomenute porezne olakšice su se kod podnošenja godišnjih poreznih prijava za 2010. godinu, mogle koristiti samo za prvih šest mjeseci, što je rezultiralo smanjenjem isplata povrata poreza za 23,1% te povećanim prihodima proračuna po osnovi poreza na dohodak.

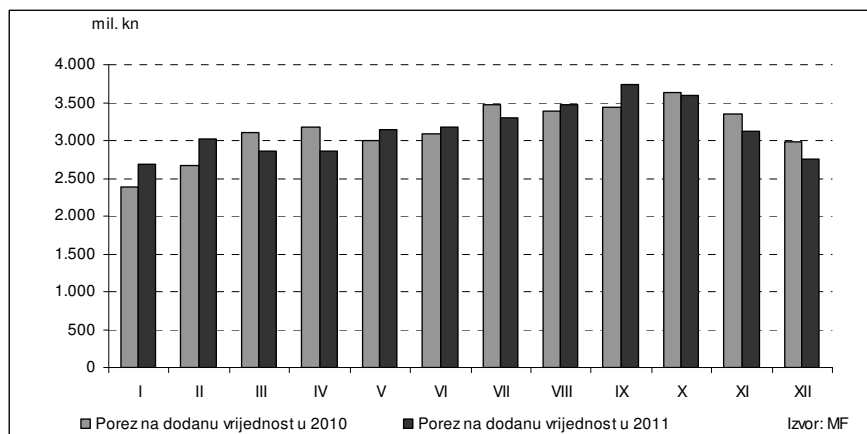
Prihod od poreza na dobit

Prihod od poreza na dobit u 2011. godini ostvaren je u iznosu od 7,3 milijarde kuna, čime je zabilježeno međugodišnje povećanje po osnovi ovog poreza za 13,7%. Kako se prihod od poreza na dobit uplaćuje prema poslovanju poduzeća prethodne godine, ovo povećanje rezultat je povećane dobiti poduzeća, prvenstveno banaka, tijekom 2010. godine. Ovo povećanje stoga ukazuje na lagani oporavak poslovanja nakon značajnog pada u 2009. godini.

Porez na dodanu vrijednost

Porez na dodanu vrijednost u 2011. godini, ostvaren je u iznosu od 37,7 milijardi kuna, što je na razini ostvarenja prethodne godine. U odnosu na planirani iznos, prihod od poreza na dodanu vrijednost ostvaren je za 4,1% manje s obzirom da je plan za 2011. godinu bio temeljen na snažnijem oporavku osobne potrošnje u odnosu na ostvarenje.

Grafikon 1. Kretanje prihoda od poreza na dodanu vrijednost u 2010. i 2011. godini



Prihod od trošarina

Ukupni prihodi od trošarina i posebnih poreza u 2011. godini ostvareni su u iznosu od 11,2 milijarde kuna što je približno razini iz 2010. godine, odnosno za 0,2% manje. U odnosu na planirani iznos ovi prihodi ostvareni su za 2,7% manje. Prihod od trošarina na naftu i naftne derivate bilježi međugodišnje smanjenje za 6,4%. Međutim, ovo smanjenje je samo dijelom rezultat smanjenja prodanih količina naftnih derivata, a dijelom je posljedica smanjenja iznosa trošarina na naftne derivate. Početkom ožujka 2011. godine, zbog snažnih pritisaka na cijena naftnih derivata, Uredbom Vlade mijenja se visina trošarine za motorne benzine i dizelska goriva koja se koriste kao pogonsko gorivo na način da se sve trošarine smanje za 15 lipa po litri goriva. Prihodi od trošarina na duhan bilježe međugodišnje povećanje od 5,5%, a ovo povećanje u značajnoj je mjeri rezultat cjelogodišnjeg efekta promjene visine trošarine. Naime, Uredbom Vlade mijenja se iznos stope proporcionalne trošarine na cigarete s primjenom od 1. listopada 2010. godine, na način da se ista povećava sa 30% na 33% od maloprodajne cijene radi postupnog dostizanja minimalnih uvjeta i iznosa trošarine na

cigarete propisanih direktivama EU. Najznačajniji međugodišnji rast bilježe trošarine na osobne automobile, ostala motorna vozila, plovila i zrakoplove i to za 12,5%.

Tablica 2. Ostvarenje trošarina u 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	2010.	2011.	2011.	2011./2010.	2011./plan 2011.
	1	2	3	4=3/1	5= 3/2
Posebni porezi i trošarine - ukupno	11.239.712.250	11.531.738.850	11.215.053.503	99,8	97,3
Poseban porez na osobne automobile, ostala motorna vozila, plovila i zrakoplove	589.983.006	603.607.736	663.585.380	112,5	109,9
Trošarine na energente i električnu energiju	6.200.095.197	6.384.083.713	5.978.412.656	96,4	93,6
Trošarina na alkohol i alkoholna pića	207.445.097	206.000.402	172.082.998	83,0	83,5
Trošarina na pivo	655.266.344	673.981.848	653.951.127	99,8	97,0
Poseban porez na bezalkoholna pića	121.615.337	126.136.765	123.347.153	101,4	97,8
Trošarina na duhanske proizvode	3.292.992.866	3.352.457.702	3.473.375.396	105,5	103,6
Poseban porez na kavu	149.681.693	159.600.862	126.423.940	84,5	79,2
Poseban porez na luksuzne proizvode	22.632.709	25.869.822	23.874.853	105,5	92,3

Prihod od poreza na međunarodnu trgovinu

Prihod od poreza na međunarodnu trgovinu tijekom 2011. godine ostvaren je u iznosu od 1,8 milijardi kuna, što je na međugodišnjoj razini povećanje za 7,4%, a u odnosu na planirani iznos ovi su prihodi ostvareni za 5,0% više.

Ostali prihodi od poreza

Ostali prihodi od poreza tijekom 2011. godine iznose 34,2 milijuna kuna, a odnose se na zakašnjele uplate posebnog poreza na plaće, mirovine i druge primitke koji u 2011. godini ne postoji kao porezni oblik. Naime, posebni porez na plaće, mirovine i druge primitke uveden je u srpnju 2009. godine s ograničenim rokom trajanja do kraja 2010. godine, a ukinut je i nešto ranije (niža porezna stopa ukinuta od srpnja 2010. godine, a viša od studenog 2010. godine).

Prihod od socijalnih doprinosa

Prihod od socijalnih doprinosa tijekom 2011. godine prikupljen je u iznosu od 38,6 milijardi kuna, što je 0,3% manje nego li prethodne godine. U odnosu na planirani iznos ovaj prihod ostvaren je na razini od 98,2% plana. Međugodišnje smanjenje prihoda od socijalnih doprinosa u skladu je s kretanjima na tržištu rada u 2011. godini.

Tablica 3. Ostvarenje socijalnih doprinosa u 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	2010.	2011.	2011.	2011./2010.	2011./plan 2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Doprinosi	38.712.382.061	39.316.927.042	38.605.066.634	99,7	98,2
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	17.751.622.660	18.099.794.215	17.722.809.921	99,8	97,9
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	19.153.377.842	19.358.792.181	19.075.125.033	99,6	98,5
Doprinosi za zapošljavanje	1.807.381.559	1.858.340.646	1.807.131.680	100,0	97,2

Prihodi od pomoći

Prihodi od pomoći u 2011. godini iznose 941,3 milijuna kuna, a sastoje se od pomoći sastoje se od pomoći od inozemnih vlada, pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, pomoći iz proračuna, te pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna. Pri tome najznačajniju kategoriju čine pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU na koje se odnosi 87,9% ukupno prikupljenih prihoda od pomoći.

Prihodi od imovine

Prihode od imovine čine prihodi od financijske imovine, prihodi od nefinancijske imovine, te kamate na dane zajmove, a tijekom 2011. godine prikupljeni su u iznosu od 2,1 milijardu kuna, što je 2,7% manje nego li prethodne godine, a 48,1% više od plana.

Prikupljeni ***prihodi od financijske imovine*** iznose 1,1 milijardu kuna, a ostvareni su najvećim dijelom od dividendi i dobiti trgovačkih društava u vlasništvu države, a manjim dijelom od kamata po vrijednosnim papirima, kamata na oročenim sredstvima, zateznih kamata, te prihoda od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi od nefinancijske imovine u 2011. godini iznose 900,1 milijuna kuna, što je 4,7% više od plana. U odnosu na 2010. godinu ova kategorija prihoda nije usporediva zbog izmjene u knjiženju prihoda od naknada za ceste, koji se od početka 2010. godine bilježe na istom kontu kao i prihodi od trošarina na naftu i naftne derivate. Međutim, tijekom 2010. godine dio prihoda od naknada za ceste koje je INA uplatila na ime dugovanja iz prethodnih godina, a u iznosu od 732,6 milijuna kuna, uplaćeno je pod prihode od nefinancijske imovine. Tijekom 2011. godine, prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su od koncesija, zakupa i iznajmljivanja imovine, te ostalih prihoda od nefinancijske imovine.

Prihodi od kamata na dane zajmove u 2011. godini iznose 76,9 milijuna kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 21,5%, dok su u odnosu na plan ovi prihodi ostvareni za 27,7% manje.

Tablica 4. Ostvarenje prihoda od imovine u 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Prihodi od imovine	2.120.301.599	1.392.811.046	2.063.382.572	97,3	148,1
Prihodi od financijske imovine	457.356.279	426.864.182	1.086.363.707	237,5	254,5
Prihodi od nefinancijske imovine	1.564.971.538	859.494.576	900.079.331	57,5	104,7
Kamate na dane zajmove	97.973.782	106.452.288	76.939.535	78,5	72,3

Prihodi od administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima, te ostali prihodi

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima tijekom 2010. godine ostvareni su u iznosu od 3,8 milijardi kuna, što je za 6,9% više nego prethodne godine i 8,5% više od planiranog iznosa. Prihodi od administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 832,5 milijuna kuna, a zabilježili su međugodišnje smanjenje od 3,9%. Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 2,9 milijardi kuna što čini međugodišnji rast od 10,4%, a ovi su prihodi ujedno ostvareni i 11,4% više od plana.

Prihodi od vlastite djelatnosti proračunskih korisnika u 2011. godini iznosili su 50,4 milijuna kuna i bilježe međugodišnje smanjenje od 2,7%, dok su prihodi od donacija zabilježili međugodišnji rast od 19,8% i ostvareni su u iznosu od 19,1 milijun kuna.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi tijekom 2011. godine prikupljeni su u iznosu od 534,4 milijuna kuna, ostvareni su približno planiranima i bilježe međugodišnji rast od 1,8%.

Tablica 5. Ostvarenje ostalih prihoda u 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	2010.	2011.	2011.	2011./2010.	2011./plan 2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.525.772.356	3.471.684.084	3.767.450.257	106,9	108,5
Administrativne (upravne) pristojbe	866.054.443	837.274.250	832.488.218	96,1	99,4
Prihodi po posebnim propisima	2.659.717.913	2.634.409.834	2.934.962.039	110,3	111,4
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	67.702.263	83.714.026	69.470.685	102,6	83,0
Prihodi od vlastite djelatnosti proračunskih korisnika	51.762.345	69.694.666	50.376.164	97,3	72,3
Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	15.939.919	14.019.360	19.094.520	119,8	136,2
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	524.794.679	535.731.620	534.434.084	101,8	99,8

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine tijekom 2011. godine ostvareni su u iznosu od 347,0 milijuna kuna što je 9,0% više nego li u 2010. godini, dok su u odnosu na plan ovi prihodi ostvareni 1,2% manje.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine sastoje se od prihoda od prodaje neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine, te prihoda od prodaje proizvedene kratkotrajne imovine (zaliha). Najveći dio prihoda od prodaje nefinancijske imovine, odnosi se na prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine. Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 301,4 milijuna kuna i bilježe međugodišnji rast od 13,1%. Najveći dio prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na prodaju građevinskih objekata.

Prihodima od prodaje neproizvedene imovine tijekom 2011. godine ostvareno je 44,8 milijuna kuna, a ovi su prihodi ostvareni od prodaje zemljišta i rudnih bogatstava. Prihodi od prodaje zaliha u 2011. godini iznose 763,8 tisuća kuna.

Tablica 6. Ostvarenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine u 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	2010.	2011.	2011.	2011./2010.	2011./plan 2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	318.306.051	351.270.025	347.008.007	109,0	98,8
Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	45.932.529	32.400.000	44.805.883	97,5	138,3
Zemljište	45.932.529	32.400.000	44.716.383	97,4	138,0
Rudna bogatstva	0	0	89.500		
Patenti	0	0	0		
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	266.419.103	318.300.000	301.438.276	113,1	94,7
Prihodi od prodaje građevinskih objekata	263.915.273	309.400.000	298.919.219	113,3	96,6
Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	73.107	5.500.000	42.493		
Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	2.428.517	3.400.000	2.476.565	102,0	72,8
Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izlož	0	0	0		
Prihodi od prodaje višegodišnjih nasada i osnovnog stada	0	0	0		
Prihodi od prodaje nematerijalne proizvedene imovine	2.205	0	0		
Prihodi od prodaje proizvedene kratkotrajne imovine	5.954.420	570.025	763.848	12,8	134,0
Prihodi od prodaje zaliha	5.954.420	570.025	763.848	12,8	134,0

RASHODI DRŽAVNOG PRORAČUNA

Državni proračun za 2011. godinu i projekcije za 2012. i 2013. godinu izrađeni su na temelju Strategije Vladinih programa za razdoblje 2011.-2013. Strategijom su definirani ciljevi i prioritete temeljem kojih je osigurana alokacija proračunskih sredstava na one ciljeve koji bi trebali postići najveći učinak u prioritetnim područjima.

Povezivanje strateškog i proračunskog planiranja zahtijevalo je velike promjene u strukturi Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2011. i projekcija za 2012. i 2013. godinu. Programi, aktivnosti i projekti iz Državnog proračuna povezani su sa ciljevima iz strateških planova korisnika za koje su imenovane odgovorne osobe. Međutim, kao preduvjet povezivanju broj programa se smanjio s 341 na 165, a isti su povezani u 23 glavna programa. To je između ostalog povećalo i transparentnost državnog proračuna te omogućilo bolje praćenje njihove provedbe. U svrhu jačanja uloge ministarstava kao koordinatora strateških ciljeva Vlade Republike Hrvatske, broj razdjela je smanjen s 53 na 41.

Uvođenjem strateškog planiranja i višegodišnjeg proračunskog okvira posebna se pažnja posvećuje postavljenim ciljevima i praćenju njihova ispunjavanja temeljem pokazatelja uspješnosti kojima će se mjeriti njihovo ostvarenje. Stoga je sastavni dio Izvještaja o izvršenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2011. godinu, uz obrazloženje rashoda po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, koje se daje u nastavku, i obrazloženje izvršenja financijskih planova proračunskih korisnika s opisom rezultata i pokazateljima uspješnosti (rezultata i učinaka) u provođenju proračunskih programa, aktivnosti i projekata u 2011. godini.

Ukupni rashodi Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2011. godinu planirani su u iznosu od 122,3 milijarde kuna, od čega rashodi poslovanja u iznosu od 120,5 milijardi kuna i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1,8 milijardi kuna. Izvršenje **ukupnih rashoda u 2011. godini** iznosilo je **121,4 milijardi kuna**, odnosno 99,3% plana.

U strukturi ostvarenih rashoda za promatrano razdoblje najveći udio (53,3%) čine naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, a slijede rashodi za zaposlene s udjelom od 18,8% u ukupnim rashodima.

Tablica 7. Kretanje rashoda u 2010. i 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./2010.	Indeks 2011./P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
RASHODI	121.874.004.154	122.289.027.746	121.425.488.783	99,6	99,3
3 Rashodi poslovanja	120.323.331.941	120.529.498.252	119.939.510.606	99,7	99,5
31 Rashodi za zaposlene	22.295.296.293	22.834.448.712	22.769.164.891	102,1	99,7
32 Materijalni rashodi	8.186.689.074	9.061.234.273	8.717.511.038	106,5	96,2
34 Financijski rashodi	6.925.129.502	7.675.514.508	7.596.950.961	109,7	99,0
35 Subvencije	6.582.191.842	6.414.975.247	6.555.277.305	99,6	102,2
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	5.604.154.007	5.041.529.746	4.922.717.810	87,8	97,6
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	64.885.428.977	64.493.896.477	64.660.805.238	99,7	100,3
38 Ostali rashodi	5.844.442.247	5.007.899.289	4.717.083.363	80,7	94,2
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.550.672.213	1.759.529.494	1.485.978.177	95,8	84,5

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 119,9 milijardi kuna što u odnosu na plan 2011. godine predstavlja 99,5% ispunjenja. U odnosu na prethodnu 2010. godinu rashodi poslovanja smanjeni su za 383,8 milijuna kuna.

U nastavku daje se pregled izvršenja rashoda poslovanja za 2011. godinu po skupinama.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2011. godini izvršeni su u iznosu od 22,8 milijardi kuna što predstavlja 99,7% planiranih sredstava za tu namjenu. Ovi rashodi veći su za 2,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine budući da su u državnom proračunu na ovim pozicijama osigurana i sredstva za 0,5% rasta plaća za minulni rad, 2,2% rasta plaća u obrazovanju i znanosti na temelju Sporazuma o dodacima na plaću u obrazovanju i znanosti iz 2006. godine i dodatnog jačanja administrativnih kapaciteta za potrebe EU.

Tijekom 2011. godine vođeni su pregovori sa sindikatima javnih službi o Izmjenama i dopunama Dodatka Sporazuma o osnovici za plaće u javnim službama iz svibnja 2009. godine. Pregovori o Izmjenama i dopunama Dodatka zaključeni su arbitražnom odlukom te je time korekcija osnovice za plaću, koja se prema Dodatku trebala dogoditi 31. prosinca 2011., odgođena za godinu dana.

Materijalni rashodi

Ova kategorija rashoda izvršena je u ukupnom iznosu od 8,7 milijardi kuna i predstavlja 96,2% planiranih sredstava.

Izdvajanja za pojedine kategorije materijalnih rashoda nisu se značajno promijenila u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, izuzev rashoda za materijal i energiju koji su veći za 23,2% prvenstveno zbog ulaganja u vojnu opremu.

Tablica 8. Kretanje materijalnih rashoda u 2010. i 2011. godini

(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./ 2010.	Indeks 2011./ P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
32 Materijalni rashodi	8.186.689.074	9.061.234.273	8.717.511.038	106,5	96,2
321 Naknade troškova zaposlenima	1.278.044.671	1.328.812.209	1.295.213.388	101,3	97,5
322 Rashodi za materijal i energiju	1.776.381.263	2.248.729.787	2.189.102.686	123,2	97,3
323 Rashodi za usluge	4.691.578.093	4.945.953.138	4.713.596.217	100,5	95,3
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	8.719.825	8.917.195	x	102,3
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	440.685.048	529.019.314	510.681.552	115,9	96,5

U rashode za usluge, koje su u 2011. godini na razini ostvarenja iz 2010. godine, a 4,7% manje u odnosu na planirane iznose, nije uključeno 339,2 milijuna kuna neizvršenih obveza proračunskih korisnika državnog proračuna prema Financijskoj agenciji.

Financijski rashodi

U Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2011. godinu financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 7,6 milijardi kuna što je u skladu s postavljenim planom. Od navedenog iznosa

93,4% odnosi se na kamate koje iznose 7,1 milijardu kuna i to najvećim dijelom na kamate za izdane obveznice.

Subvencije

Rashodi za subvencije u 2011. godini iznose 6,6 milijardi kuna. Na ovoj kategoriji rashoda najveće je učešće na pozicijama Ministarstva poljoprivrede, ribarstva i ruralnog razvoja gdje je izvršeno 3,7 milijardi kuna odnosno 56,2% ukupnih rashoda za subvencije u 2011. godini.

Tablica 9. Izdvajanja za subvencije¹

(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./ 2010.	Indeks 2011./ P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Subvencije	6.582.191.842	6.414.975.247	6.555.277.305	99,6	102,2
Subvencije u poljoprivredi	3.542.819.850	3.586.554.970	3.687.312.712	104,1	102,8
Subvencije u gospodarstvu	571.540.958	578.431.298	587.902.106	102,9	101,6
Subvencije za razvoj željezničkog prometa i infrastrukture	1.598.729.264	1.491.300.000	1.491.300.000	93,3	100,0
Subvencije za razvoj ostalih oblika prometa i infrastrukture	614.932.175	529.324.417	529.241.030	86,1	100,0
Ostale subvencije	254.169.596	229.364.562	259.521.457	102,1	113,1

Bez obzira na visok iznos isplaćenih subvencija na pozicijama Ministarstva poljoprivrede, ribarstva i ruralnog razvoja, iz 2011. i ranijih godina ostalo je nepodmirenih obveza u poljoprivredi u iznosu od 952,5 milijuna kuna.

Izuzev poljoprivrede, neizvršene su i obveze prema brodogradilištima u iznosu od 481,3 milijuna kuna.

Pomoći

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države u 2011. godini izvršene su u iznosu od 4,9 milijardi kuna od čega tekuće pomoći 2,5 milijardi kuna, a kapitalne pomoći 2,4 milijarde.

Pomoći su najvećim dijelom planirane na pozicijama Ministarstva financija - ostali izdaci države:

- za dodatna sredstva izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu od 1,6 milijardi kuna,
- pomoći lokalnoj i područno (regionalnoj) samoupravi temeljem kriterija utvrđenih Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2011. godinu u iznosu od 83,1 milijuna kuna i
- pomoći područjima od posebnog državnog interesa i brdsko-planinskim područjima u visini poreza na dobit koji je ostvaren na tim područjima u iznosu od 222,2 milijuna kuna.

¹ **Napomena:** Pod subvencijama u gospodarstvu podrazumijevaju se sve subvencije iz razdjela 050 Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva, i subvencije iz razdjela 025 Ministarstvo financija, glave 02506 Ministarstvo financija – ostali izdaci države, aktivnosti A544001 Program povlaštenog financiranja po kreditnim programima HBOR-a.

Nadalje, ova kategorija rashoda obuhvaća i transfer Hrvatskim cestama za dio pripadajuće naknade u cijeni goriva u iznosu od 1,4 milijarde kuna iskazanih na pozicijama Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture.

Uz gore navedeno, Ministarstvo regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva je tijekom 2011. godine doznačilo 652,4 milijuna kuna kapitalnih i tekućih pomoći za regionalne programe (obnova, vodoopskrba i odvodnja, zaštita voda, navodnjavanje, program integralnog razvoja lokalne zajednice i sl.).

Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima najveća su stavka rashoda, a odnose se na socijalne naknade, naknade po osnovi osiguranja i druge naknade građanima i kućanstvima iz državnog proračuna. Ova kategorija rashoda izvršena je u 2011. godini u iznosu od 64,7 milijardi kuna. Najveći dio rashoda u ovoj skupini odnosi se na mirovine i mirovinska primanja u iznosu od 34,9 milijarde kuna i naknade u sustavu zdravstva od 19,9 milijardi kuna.

Tablica 10. Izdvajanja za mirovine

(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./2010.	Indeks 2011./P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Starosne i obiteljske mirovine	29.801.555.786	30.062.133.645	30.079.098.754	100,9	100,1
Braniteljske mirovine	5.009.933.580	4.860.000.000	4.808.218.604	96,0	98,9
UKUPNO	34.811.489.367	34.922.133.645	34.887.317.358	100,2	99,9

U 2011. godini doznačena sredstva za socijalno osjetljive skupine stanovništva iznosila su 2,0 milijardi kuna.

Tablica 11. Izdvajanja za socijalno osjetljive skupine stanovništva

(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./2010.	Indeks 2011./P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Civilne žrtve rata	260.633.991	239.769.210	236.116.445	90,6	98,5
Pomoći savezima i udrugama	56.451.748	22.659.480	78.328.200	138,8	345,7
Prava iz sustava socijalne skrbi od čega:	1.596.888.139	1.644.611.055	1.663.199.089	104,2	101,1
Doplatak za pomoć i njegu	448.854.158	428.867.950	450.047.193	100,3	104,9
Jednokratna novčana pomoć	80.988.607	76.000.000	74.738.836	92,3	98,3
Osobna invalidnina	247.853.247	273.950.000	273.921.845	110,5	100,0
Naknada za smještaj u udomiteljsku obitelj	144.529.888	147.895.000	147.874.052	102,3	100,0
Ostale naknade i pomoći	2.723.777	3.060.000	2.896.076	106,3	94,6
Pomoć i njega u kući	12.218.466	12.010.000	11.925.288	97,6	99,3
Osobna naknada udomitelju	25.122.492	25.670.000	25.598.059	101,9	99,7
Stalna pomoć	517.658.202	546.628.105	546.421.415	105,6	100,0
Pravo na status roditelja-njegovatelja	88.183.068	100.550.000	100.286.549	113,7	99,7
Pravo na privremeno uzdržavanje djece	28.756.234	29.980.000	29.489.778	102,6	98,4
UKUPNO	1.913.973.879	1.907.039.745	1.977.643.734	103,3	103,7

Za porodične naknade, dječji doplatk, naknade za nezaposlene i aktivnu politiku zapošljavanja (dio koji je iskazan unutar kategorije 37 Naknade građanima i kućanstvima) tijekom 2011. godine izdvojeno je 5,5 milijardi kuna, što je i planirana razina za te rashode.

Tablica 12. Porodiljne naknade, dječji doplati i naknade za nezaposlene i zapošljavanje

(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./2010.	Indeks 2011./P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Porodiljne naknade	2.196.995.241	2.127.800.000	2.111.685.608	96,1	99,2
Doplati za djecu	1.721.940.889	1.727.599.800	1.726.953.307	100,3	100,0
Naknade za nezaposlene i aktivna politika zapošljavanja	1.630.058.747	1.707.757.900	1.707.585.085	104,8	100,0
UKUPNO	5.548.994.877	5.563.157.700	5.546.224.000	100,0	99,7

Izdavanja u zdravstvu su tijekom 2011. godine iznosila 19,9 milijardi kuna (ne uključujući naknade za bolovanja branitelja u iznosu od 34,6 milijuna kuna i redovnog porodiljnog dopusta u iznosu od 895,9 milijuna kuna).

Tablica 13. Izdavanja u zdravstvu

(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./2010.	Indeks 2011./P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Primarna zdravstvena zaštita	3.913.306.869	3.885.570.000	3.867.390.411	98,8	99,5
Sekundarna zdravstvena zaštita	9.719.245.404	9.812.235.917	9.811.308.947	100,9	100,0
Tercijarna zdravstvena zaštita	25.665.267	26.740.000	25.152.611	98,0	94,1
Naknade bolovanja i ostale isplate osiguranicima (bez branitelja)	1.347.058.387	1.228.500.000	1.286.574.171	95,5	104,7
Lijekovi na recept	3.403.476.550	3.029.182.000	3.029.181.972	89,0	100,0
Ortopedski uređaji i pomagala	709.759.674	687.674.562	685.785.629	96,6	99,7
Dopunsko zdravstveno osiguranje	1.301.644.080	1.138.910.000	1.239.036.669	95,2	108,8
UKUPNO	20.420.156.231	19.808.812.479	19.944.430.410	97,7	100,7

Ostali rashodi poslovanja

Ostali rashodi poslovanja obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije, kapitalne pomoći i kazne, penale i naknade štete. U 2011. godini ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 4,7 milijardi kuna što predstavlja 94,2% planiranih sredstava.

Najveću stavku na ovoj kategoriji rashoda čine kapitalne pomoći u iznosu od 2,4 milijarde kuna od čega se 1,4 milijarde kuna odnosi na transfer Hrvatskim autocestama za dio pripadajuće naknade u cijeni goriva, a 534,8 milijuna kuna izdvojeno je za kapitalne pomoći Hrvatskim željeznicama.

U navedeni iznos ukupno isplaćenih kapitalnih pomoći nije uključeno 172,3 milijuna kuna neizvršenih obveze vezanih uz program gradnje brodova za hrvatske brodere.

Uz izvršene tekuće donacije od 1,5 milijardi kuna, ostale su nepodmirene ugovorne obveze prema Katoličkoj Crkvi u iznosu od 230,2 milijuna kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2011. godini realizirani su u iznosu od 1,5 milijardi kuna. U strukturi navedenih rashoda najveće je učešće ulaganja u građevinske objekte i opremu (75,7%). Rashodi za prijevozna sredstva tijekom 2011. godine iznosili su 143,3 milijuna kuna od čega 57,6 milijuna kuna za prijevozna sredstva u cestovnom prometu, a 85,7 milijuna kuna za prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu.

Tablica 14. Kapitalne investicije u proračunu

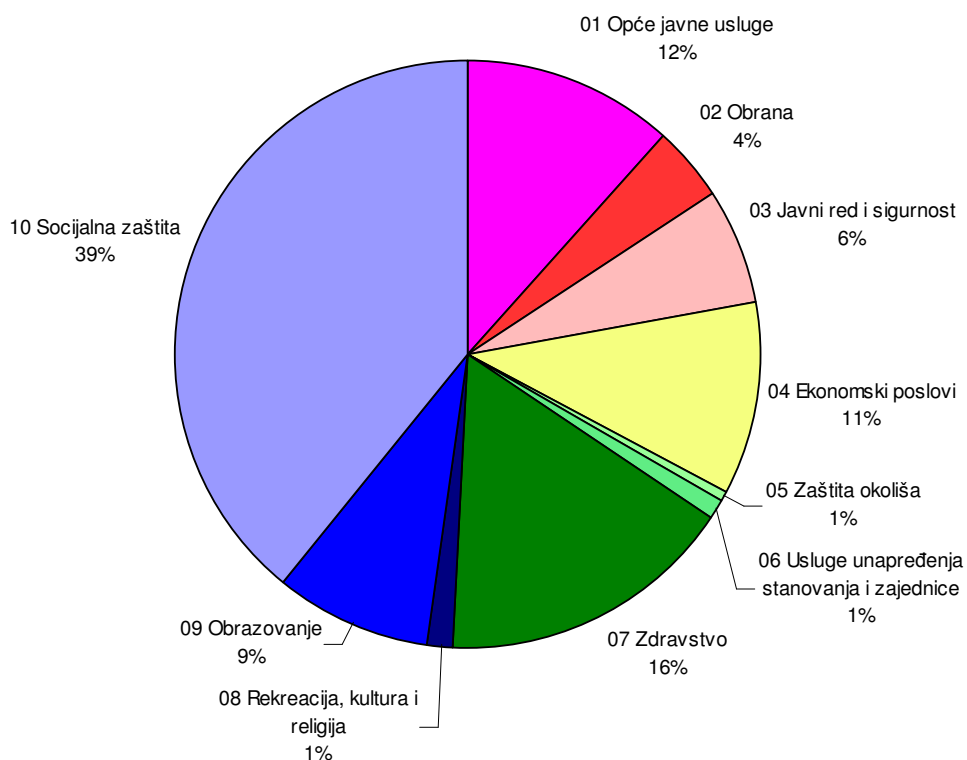
(u kunama)	Ostvarenje 2010.	Plan 2011.	Ostvarenje 2011.	Indeks 2011./2010.	Indeks 2011./P2011.
	1	2	3	4=3/1	5=3/2
Kapitalna ulaganja u znanosti i školstvu	277.565.742	163.083.440	186.041.264	67,0	114,1
Kapitalna ulaganja u zdravstvu i socijalnoj skrbi	241.254.009	345.364.614	245.010.511	101,6	70,9
Kapitalna ulaganja u pravosuđu	58.936.242	89.257.355	62.631.294	106,3	70,2
Izgradnja i opremanje graničnih prijelaza	128.086.470	178.401.977	145.636.245	113,7	81,6
Protupožarna zaštita	92.981.423	2.200.000	2.179.339	2,3	99,1
Stambeno zbrinjavanje branitelja	28.399.493	42.873.559	42.873.559	151,0	100,0
Stambeno zbrinjavanje prognanika, povratnika i izbjeglica	192.683.102	264.241.541	263.584.085	136,8	99,8
Ostala kapitalna ulaganja	530.765.732	674.107.008	538.021.879	101,4	79,8
UKUPNO	1.550.672.213	1.759.529.494	1.485.978.177	95,8	84,5

Neki su projekti i aktivnosti ministarstava i ostalih tijela državne uprave izvršeni u iznosima većim od planiranih jer su financirani iz donacija, pomoći, prihoda od igara na sreću te prihoda od spomeničke rente. U skladu s člankom 50. Zakona o proračunu rashodi financirani iz ovih izvora mogu se izvršavati iznad iznosa utvrđenih u proračunu, a do visine uplaćenih sredstava.

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

S ciljem povećanja transparentnosti korištenja proračunskih sredstava prema namjeni, u nastavku se, po prvi puta, u okviru godišnjeg izvještaja o izvršenju državnog proračuna daje prikaz rashoda po funkcijskoj klasifikaciji. Brojčane oznake i nazivi funkcijske klasifikacije preuzeti su iz međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom.

Dijagram 1. Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji



Tablica 15. Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani po namjenama - funkcijskoj klasifikaciji

(u kunama)		Ostvarenje 2011.
UKUPNO		121.425.488.783
01	Opće javne usluge	14.055.805.318
011	Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi, vanjski poslovi	3.366.723.231
0111	Izvršna i zakonodavna tijela	663.931.329
0112	Financijski i fiskalni poslovi	2.056.160.096
0113	Vanjski poslovi	646.631.807
013	Opće usluge	381.592.515
0131	Opće usluge vezane za službenike	30.341.410
0132	Sveukupno planiranje i statističke usluge	183.379.231
0133	Ostale opće usluge	167.871.873
015	Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge	1.037.328.605
0150	Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge	1.037.328.605
016	Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane	130.158.787
0160	Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane	130.158.787
017	Transakcije vezane uz javni dug	7.209.685.464
0170	Transakcije vezane uz javni dug	7.209.685.464
018	Prijenosi općeg karaktera između različitih državnih razina	1.930.316.716
0180	Prijenosi općeg karaktera između različitih državnih razina	1.930.316.716
02	Obrana	5.008.712.534
021	Vojna obrana	4.678.867.287
0210	Vojna obrana	4.678.867.287
023	Inozemna vojna pomoć	329.635.988
0230	Inozemna vojna pomoć	329.635.988
025	Rashodi za obranu koji nisu drugdje svrstani	209.259
0250	Rashodi za obranu koji nisu drugdje svrstani	209.259
03	Javni red i sigurnost	7.829.985.287
031	Usluge policije	4.451.051.983
0310	Usluge policije	4.451.051.983
032	Usluge protupožarne zaštite	177.770.672
0320	Usluge protupožarne zaštite	177.770.672
033	Sudovi	1.810.794.156
0330	Sudovi	1.810.794.156
034	Zatvori	564.618.025
0340	Zatvori	564.618.025
036	Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani	825.750.450
0360	Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani	825.750.450
04	Ekonomski poslovi	12.954.540.343
041	Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	1.199.032.077
0411	Opći ekonomski i trgovački poslovi	938.814.172
0412	Opći poslovi vezani uz rad	260.217.905
042	Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov	4.747.053.964
0421	Poljoprivreda	4.592.804.424
0422	Šumarstvo	74.088.534
0423	Ribarstvo i lov	80.161.007
043	Gorivo i energija	454.502
0435	Električna energija	454.502
044	Rudarstvo, proizvodnja i građevinarstvo	452.680.926
0442	Proizvodnja	396.025.203
0443	Građevinarstvo	56.655.723

(u kunama)		Ostvarenje 2011.
045	Promet	5.684.249.407
0451	Cestovni promet	2.872.123.078
0452	Promet vodnim putovima	668.201.516
0453	Željeznički promet	2.023.108.486
0454	Zračni promet	120.816.327
046	Komunikacije	13.581.210
0460	Komunikacije	13.581.210
047	Ostale industrije	235.571.160
0471	Distribucija i skladištenje	2.128.416
0473	Turizam	233.442.744
048	Istraživanje i razvoj: Ekonomski poslovi	116.583.042
0481	Istraživanje i razvoj: Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	93.808.183
0482	Istraživanje i razvoj: Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov	680.000
0483	Istraživanje i razvoj: Gorivo i energija	8.935.462
0484	Istraživanje i razvoj: Rudarstvo, proizvodnja i građevinarstvo	648.210
0485	Istraživanje i razvoj: Promet	12.511.187
049	Ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani	505.334.055
0490	Ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani	505.334.055
05	Zaštita okoliša	641.062.128
051	Gospodarenje otpadom	63.545.707
0510	Gospodarenje otpadom	63.545.707
052	Gospodarenje otpadnim vodama	276.144.387
0520	Gospodarenje otpadnim vodama	276.144.387
053	Smanjenje zagađivanja	80.447.997
0530	Smanjenje zagađivanja	80.447.997
054	Zaštita bioraznolikosti i krajolika	76.146.659
0540	Zaštita bioraznolikosti i krajolika	76.146.659
055	Istraživanje i razvoj: Zaštita okoliša	16.715.490
0550	Istraživanje i razvoj: Zaštita okoliša	16.715.490
056	Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani	128.061.889
0560	Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani	128.061.889
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	1.399.247.513
061	Razvoj stanovanja	880.885.370
0610	Razvoj stanovanja	880.885.370
062	Razvoj zajednice	427.680.838
0620	Razvoj zajednice	427.680.838
063	Opskrba vodom	89.002.405
0630	Opskrba vodom	89.002.405
065	Istraživanje i razvoj stanovanja i komunalnih pogodnosti	150.000
0650	Istraživanje i razvoj stanovanja i komunalnih pogodnosti	150.000
066	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	1.528.900
0660	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	1.528.900
07	Zdravstvo	19.762.452.132
071	Medicinski proizvodi, pribor i oprema	4.329.699.157
0711	Farmaceutski proizvodi	3.643.913.528
0713	Terapeutski pribor i oprema	685.785.629
072	Službe za vanjske pacijente	5.926.368.280
0721	Opće medicinske usluge	5.090.561.574
0722	Specijalističke medicinske usluge	694.106.707
0724	Paramedicinske usluge	141.700.000
073	Bolničke službe	8.714.520.695
0731	Usluge općih bolnica	8.549.933.488
0732	Usluge specijalističkih bolnica	164.587.208
074	Službe javnog zdravstva	46.557.641
0740	Službe javnog zdravstva	46.557.641
075	Istraživanje i razvoj zdravstva	6.879.354
0750	Istraživanje i razvoj zdravstva	6.879.354
076	Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	738.427.004
0760	Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	738.427.004

(u kunama)		Ostvarenje 2011.
08	Rekreacija, kultura i religija	1.661.595.797
081	Službe rekreacije i sporta	214.507.843
0810	Službe rekreacije i sporta	214.507.843
082	Službe kulture	1.056.250.150
0820	Službe kulture	1.056.250.150
083	Službe emitiranja i izdavanja	1.014.033
0830	Službe emitiranja i izdavanja	1.014.033
084	Religijske i druge službe zajednice	384.624.882
0840	Religijske i druge službe zajednice	384.624.882
086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	5.198.889
0860	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	5.198.889
09	Obrazovanje	10.483.872.327
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.781.083.645
0911	Predškolsko obrazovanje	14.627.440
0912	Osnovno obrazovanje	4.766.456.205
092	Srednjoškolsko obrazovanje	2.563.948.670
0922	Više srednjoškolsko obrazovanje	2.563.948.670
094	Visoka naobrazba	2.543.590.118
0941	Prvi stupanj visoke naobrazbe	2.458.468
0942	Drugi stupanj visoke naobrazbe	2.541.131.650
095	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	15.035.448
0950	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	15.035.448
096	Dodatne usluge u obrazovanju	243.275.304
0960	Dodatne usluge u obrazovanju	243.275.304
097	Istraživanje i razvoj obrazovanja	327.571.909
0970	Istraživanje i razvoj obrazovanja	327.571.909
098	Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	9.367.233
0980	Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	9.367.233
10	Socijalna zaštita	47.628.215.404
101	Bolest i invaliditet	14.484.846.408
1011	Bolest	1.568.481.034
1012	Invaliditet	12.916.365.374
102	Starost	19.731.665.002
1020	Starost	19.731.665.002
103	Sljednici	4.755.055.756
1030	Sljednici	4.755.055.756
104	Obitelj i djeca	4.368.815.786
1040	Obitelj i djeca	4.368.815.786
105	Nezaposlenost	1.906.818.938
1050	Nezaposlenost	1.906.818.938
107	Soc. pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim soc. programima	1.317.536.294
1070	Soc. pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim soc. programima	1.317.536.294
108	Istraživanje i razvoj socijalne zaštite	4.742.360
1080	Istraživanje i razvoj socijalne zaštite	4.742.360
109	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	1.058.734.859
1090	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	1.058.734.859

RAČUN FINANCIRANJA DRŽAVNOG PRORAČUNA

U razdoblju I.-XII. 2011. godine ukupni prihodi (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine) ostvareni su u iznosu od 107,4 milijardi kuna, a rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) u iznosu od 121,4 milijardi kuna, čime je ostvaren manjak prihoda u odnosu na rashode od 14,0 milijardi kuna.

Tablica 15. Račun prihoda, rashoda i financiranja za razdoblje I.-XII. 2011. godine

A. Račun prihoda i rashoda

(u kunama)	Plan 2011.	Izvršenje za 2011.	Indeks Izv.'11./Plan'11.
	1	2	3=2/1
Prihodi poslovanja	107.051.946.862	107.069.669.876	100,0
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	351.270.025	347.008.007	98,8
Rashodi poslovanja	120.529.498.252	119.939.510.606	99,5
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.759.529.494	1.485.978.177	84,5
Razlika - višak/manjak	-14.885.810.859	-14.008.810.899	94,1

B. Račun financiranja

(u kunama)	Plan 2011.	Izvršenje za 2011.	Indeks Izv.'11./Plan'11.
	1	2	3=2/1
Primici od financijske imovine i zaduživanja	24.474.903.903	24.493.509.707	100,1
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.741.093.044	12.683.568.396	108,0
Novčana sredstva na početku fiskalne godine	2.152.000.000		
Promjena u stanju depozita		2.198.869.589	
Neto financiranje	14.885.810.859	14.008.810.899	94,1
Višak/manjak + neto financiranje	0	0	

Sljedeća tablica daje prikaz strukture plana i ostvarenja računa financiranja državnog proračuna za razdoblje I.-XII. 2011. godine.

Tablica 16. Račun financiranja

(u kunama)	Plan 2011.	Izvršenje za 2011.	Indeks Izv.'11./Plan'11.
	1	2	3=2/1
Novčana sredstva na početku fiskalne godine	2.152.000.000,0		
Promjena u stanju depozita		2.198.869.588,5	
PRIMICI OD FINANIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	24.474.903.903,0	24.493.509.707,1	100,1
PRIMLJENE OTPLATE (POVRATI) GLAVNICE DANIH ZAJMOVA	1.080.984.774,0	818.476.830,5	75,7
PRIMICI OD IZDANIH VRIJEDNOSNIH PAPIRA	20.679.623.745,0	19.300.265.700,0	93,3
Trezorski zapisi (neto)	0,0	0,0	
Obveznice	20.679.623.745,0	19.300.265.700,0	93,3
PRIMICI OD PRODAJE DIONICA I UDJELA U GLAVNICI	0,0	0,0	
PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	2.714.295.384,0	4.374.767.176,6	161,2
Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada	2.714.295.384,0	2.170.768.013,7	80,0
Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,0	31.224.992,0	
Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,0	2.172.774.170,9	
IZDACI ZA FINANIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	11.741.093.044,0	12.683.568.396,3	108,0
IZDACI ZA DANE ZAJMOVE	1.233.123.500,0	1.842.897.991,0	149,4
IZDACI ZA DIONICE I UDJELE U GLAVNICI	558.713.244,0	556.000.700,2	99,5
IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	1.901.024.933,0	1.794.821.269,5	94,4
Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada	1.042.554.608,0	985.548.721,6	94,5
Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	143.376.200,0	133.171.310,3	92,9
Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	698.930.198,0	659.937.310,8	94,4
Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora	16.163.927,0	16.163.926,8	100,0
IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE ZA IZDANE VRIJEDNOSNE PAPIRE	8.048.231.367,0	8.489.848.435,6	105,5
Izdaci za otplatu glavnice za izdane trezorske zapise (neto)		259.302.567,1	
Izdaci za otplatu glavnice za izdane obveznice	8.048.231.367,0	8.230.545.868,5	102,3
NETO FINANCIRANJE	14.885.810.859,0	14.008.810.899,3	94,1

Ukupni **primici od financijske imovine i zaduživanja** u razdoblju od I.-XII. 2011. godine ostvareni su u iznosu od 24,5 milijardi kuna čime su financirani izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova te manjak državnog proračuna.

U strukturi ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja najveći dio čine **primici od izdanih vrijednosnih papira** i to 19,3 milijardi kuna od čega se 13,3 milijardi kuna odnosi na obveznice izdane u inozemstvu, a 6,0 milijardi kuna na obveznice izdane na domaćem tržištu kapitala.

Prva emisija realizirana je u ožujku 2011. godine na inozemnom tržištu kapitala u iznosu od 1,5 milijardi USD po cijeni od 98,25% nominalnog iznosa. Kamatni kupon je nepromjenjiv i iznosi 6,375 % godišnje, uz prinos do dospijeca 6,617 %. Obveznica dospijeva 24. ožujka 2021. godine.

U srpnju su izdane dvije emisije obveznica, prva je realizirana na inozemnom tržištu kapitala u iznosu od 750 milijuna EUR-a s dospijecom 2018. godine uz godišnji nepromjenjiv kamatni kupon od 5,875%, te prinos do dospijeca od 6,127%.

Druga emisija obveznica u srpnju emitirana je na domaćem tržištu kapitala u iznosu od 1,5 milijardi kuna uz godišnji kupon od 5,75% i prinos od 5,95% s dospijecom 2016. godine, te domaća obveznica, uz valutnu klauzulu, u kunskoj protuvrijednosti iznosa od 600 milijuna eura s godišnjim kuponom od 6,5% i dospijecom 2022. godine.

Iz sredstava obveznica podmirivane su devizne obveze s osnova izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova i druge devizne obveze državnog proračuna u 2011. godini.

Primici od zaduživanja ostvareni su u iznosu od 4,4 milijarde kuna od čega na primljene kredite i zajmove od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada otpada 2,2 milijarde kuna. Zajam za razvojnu politiku gospodarskog oporavka (ERDPL) od Svjetske banke u iznosu od 150 milijuna EUR-a s rokom otplate 15 godina i kamatnom stopom od 2,505% povučen je 30. lipnja 2011. godine. Zajam je odobren temeljem mjera provedenih u okviru Programa gospodarskog oporavka.

Primljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova iznose 818,5 milijuna kuna.

U razdoblju od I.–XII. 2011. godine **izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** iznose 12,7 milijardi kuna od čega se 8,5 milijardi kuna odnosi na **izdatke za otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire**. U ožujku je otplaćena glavnica euroobveznice u iznosu od 750 milijuna EUR-a, a u rujnu glavnica obveznica za restrukturiranje gospodarstva iz 1991. godine u iznosu od 2,4 milijarde kuna. U odnosu na stanje 31.12.2010. godine glavnica trezorskih zapisa smanjena je za 259,3 milijuna kuna.

Izdaci za dane zajmove ostvareni su u iznosu od 1,8 milijarde kuna, a **izdaci za dionice i udjele u glavnici** iznose 556,0 milijuna kuna.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iznose 1,8 milijardi kuna. U strukturi izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada otpada 985,5 milijuna kuna, a na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora 659,9 milijuna kuna. Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru iznosi 133,2 milijuna kuna.