



**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA**

IZVRŠENJE DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA 2012. GODINU*

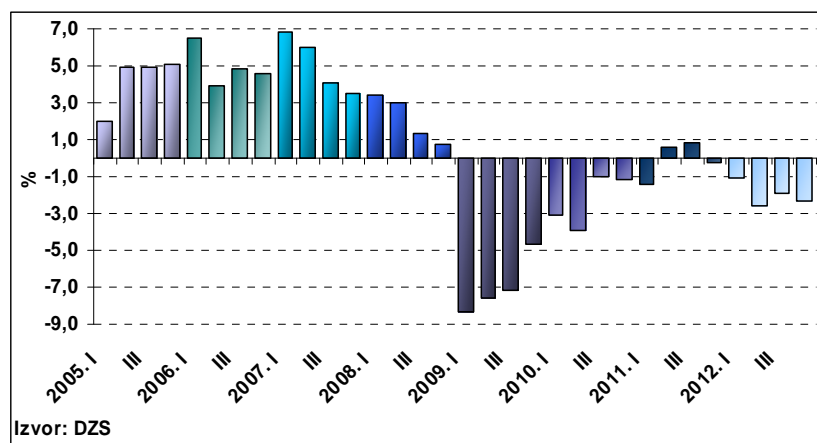
- VODIČ ZA GRAĐANE -

Zagreb, svibanj 2013.

*Nacrt prijedloga godišnjeg izvještaja o izvršenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2012. godinu usvojen na 90. sjednici Vlade Republike Hrvatske i poslan u saborsku proceduru

MAKROEKONOMSKO OKRUŽENJE

U 2012. godini bruto domaći proizvod (BDP) zabilježio je realno međugodišnje smanjenje od 2,0%. Najveći doprinos smanjenju BDP-a u 2012. godini došao je od potrošnje kućanstava, koja je realno smanjena 3,0% na međugodišnjoj razini, te bruto investicija u fiksni kapital, koje su zabilježile realno međugodišnje smanjenje od 4,6%. Državna potrošnja smanjena je 0,8%, a potrošnja neprofitnih ustanova koje služe kućanstvima 1,2%. Doprinosi neto inozemne potražnje promjeni BDP-a bio je pozitivan te je proizašao iz smanjenja uvoza roba i usluga (-2,1%) te blagog rasta izvoza roba i usluga (0,4%).



PRIHODI DRŽAVNOG PRORAČUNA

Tijekom 2012. godine Vlada RH je kroz zakonodavni okvir poduzela niz reformi kojima je osnovni cilj bio jačanje poduzetničke klime i pokretanje investicijskog ciklusa, kao nositelja budućeg gospodarskog rasta te rješavanje problema nelikvidnosti i financijske nediscipline u gospodarstvu. **Mjere koje su poduzimane na prihodnoj strani proračuna prvenstveno su bile usmjerene na realokaciju poreznog tereta s rada prema potrošnji, čime je došlo do značajnog poreznog rasterećenja gospodarstva.**

Ukupni prihodi državnog proračuna u 2012. godini ostvareni su u iznosu od **109,8 milijardi kuna** (99,5% godišnjeg plana), što je za 2,3% više u odnosu na 2011. godinu.

Povećani prihodi prvenstveno su rezultat **niza mjera usmjerenih ka jačanju fiskalne discipline**, uz učinke poreznih izmjena čiji se pregled daje u nastavku.

- **Porezni prihodi** u 2012. godini iznose 64,3 milijarde kuna odnosno bilježe međugodišnji rast od 5,3%, što je prvenstveno rezultat veće učinkovitosti naplate.
- **Prihodi od poreza na dohodak** u 2012. ostvareni su u iznosu od 1,3 milijarde kuna, što čini međugodišnji pad od 2,9%, a rezultat je:
 - poreznih izmjena u sustavu poreza na dohodak u 2012. – izmijenjeni porezni razredi i visine osobnog odbitka, porezne stope ostale iste te
 - cjelogodišnjeg učinka izmjena Zakona o porezu na dohodak koji su provedene u srpnju 2010., kada su ukinute određene porezne olakšice (za plaćene zdravstvene usluge, premije životnog osiguranja, troškove za potrebe stanovanja i sl.).
- **Prihodi od poreza na dodanu vrijednost** ostvareni su u iznosu od 40,7 milijardi kuna, što je u odnosu na 2011. povećanje od 7,8%.
 - povećanje opće stope PDV-a s 23% na 25%;
 - uvođenje smanjene stope od 10% na pojedine proizvode i usluge;
 - ograničenje odbitka pretporeza

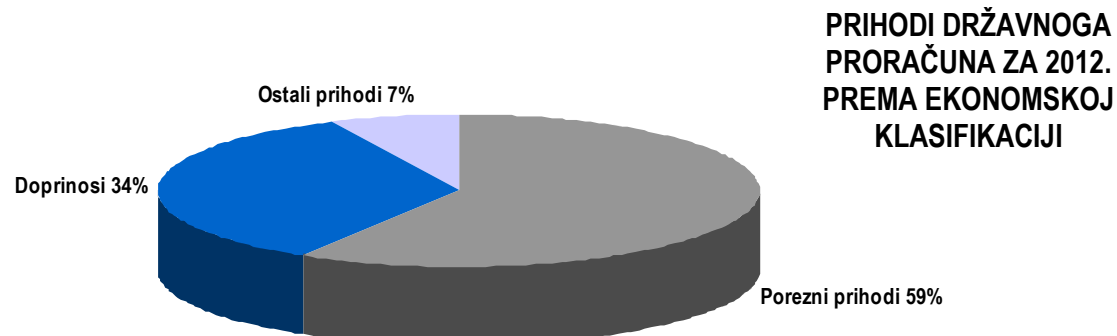
- **Prihodi od posebnih poreza i trošarina** iznose 11,2 milijarde kuna, što je približno na razini iz 2011.

- trošarine na energente i električnu energiju - međugodišnje smanjenje od 5,0% - visoke cijene naftnih derivata smanjuju prodane količine;
- trošarine na duhanske proizvode - međugodišnji rast od 12,7% - rezultat stvaranja zaliha duhanskih proizvoda kod proizvođača zbog povećanja trošarina na duhanske proizvode s ciljem postupnog dostizanja minimalnih uvjeta i iznosa trošarina na cigarete propisanih direktivama EU.

- **Prihodi od doprinosa** ostvareni su u iznosu od 37,8 milijardi kuna, što čini međugodišnji pad od 2,0%.

- unatoč smanjenju stope za zdravstveno osiguranje s 15% na 13%, prihodi od doprinosa bilježe manje smanjenje od očekivanog, što ukazuje na pozitivne rezultate uvedene Uredbe kojom se onemogućuje isplata plaće bez uplaćenih doprinosa.

U 000 HRK	OSTVARENJE 2011.	PLAN 2012.	OSTVARENJE 2012.	INDEKS
	1	2	3	4=3/1*100
PRIHODI POSLOVANJA	107.069.670	110.057.903	109.558.928	102,3
Porezni prihodi	61.088.579	63.925.886	64.332.058	105,3
dohodak	1.307.486	1.283.250	1.269.525	97,1
dobit	7.288.030	7.668.746	7.697.342	105,6
PDV	37.718.154	40.451.706	40.652.023	107,8
trošarine	11.215.054	10.976.601	11.206.489	99,9
carine	1.766.356	1.791.012	1.754.364	99,3
ostalo	1.793.500	1.754.571	1.752.315	97,7
Doprinosi	38.605.067	37.967.820	37.845.871	98,0
Pomoći	941.286	1.530.842	1.046.210	111,1
Ostali prihodi	6.434.738	6.633.355	6.334.790	98,4
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	347.008	284.685	278.356	80,2



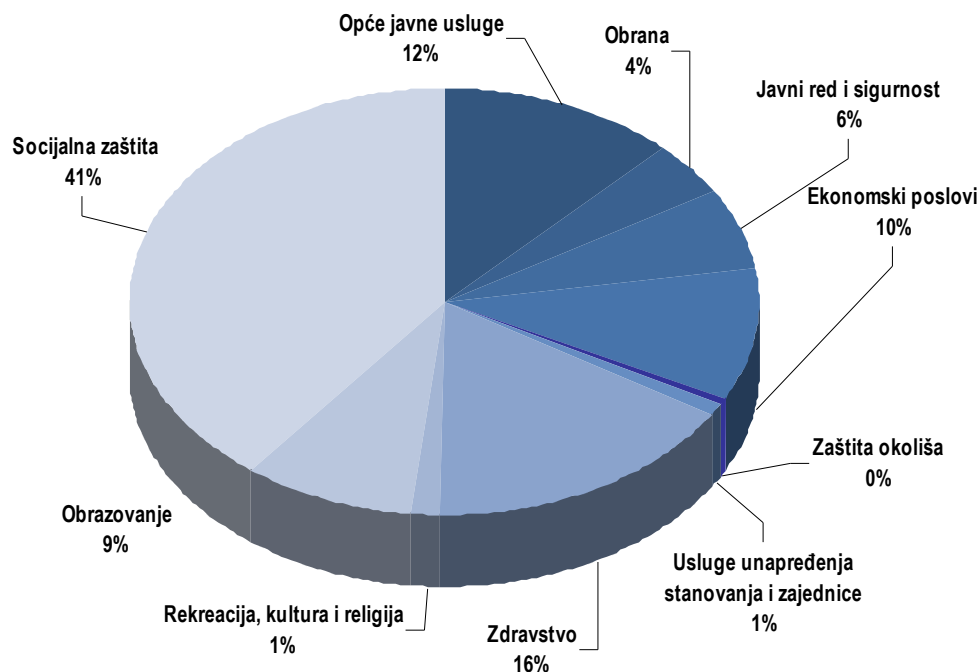
RASHODI DRŽAVNOG PRORAČUNA

Državni proračun za 2012. godinu i projekcije za 2013. i 2014. godinu izrađeni su na temelju Strategije Vladinih programa. 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. Mjere na rashodnoj strani proračuna rezultat su potrebe za uspostavljanjem fiskalne ravnoteže i održive razine financiranja.

Izvršenje **ukupnih rashoda u 2012. godini** iznosilo je **119,8 milijardi kuna** odnosno **99,6%** u odnosu na planirana sredstva od 120,3 milijarde kuna. U odnosu na prethodnu 2011. godinu ukupni rashodi smanjeni su za **1,6 milijardi kuna**. Uštede su ostvarene na svim ekonomskim kategorijama rashoda u ukupnom iznosu od 2,8 milijardi kuna, izuzev financijskih rashoda (kamate) koji rastu 1,2 milijarde kuna.

U strukturi ostvarenih rashoda za promatrano razdoblje najveći udio (53,7%) čine naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, a slijede rashodi za zaposlene s udjelom od 18,6% u ukupnim rashodima.

U 000 HRK	OSTVARENJE 2011.	PLAN 2012.	OSTVARENJE 2012.	INDEKS
	1	2	3	4=3/1*100
RASHODI POSLOVANJA	119.939.510,61	119.024.295,79	118.729.991,65	99,0
Rashodi za zaposlene	22.769.164,89	22.436.864	22.394.794,36	98,4
Materijalni rashodi	8.717.511,04	8.610.032	8.241.000,32	94,5
Financijski rashodi	7.596.950,96	8.410.112	8.821.579,02	116,1
Subvencije	6.555.277,31	5.857.467	5.762.320,86	87,9
Pomoći dane u inoz.i unutar općeg proračuna	4.922.717,81	4.946.743	4.755.278,56	96,6
Naknade građ. i kućan. na tem.osig. i dr. nak	64.660.805,24	64.184.595	64.373.649,24	99,6
Ostali rashodi	4.717.083,36	4.578.484	4.381.369,29	92,9
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.485.978,18	1.303.749	1.107.981,61	74,6



**RASHODI DRŽAVNOGA
PRORAČUNA ZA 2012.
PREMA FUNKCIJSKOJ
KLASIFIKACIJI**

IZVRŠENJE FINACIJSKIH PLANOVA IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

- **Izvanproračunski korisnici državnog proračuna:**

Hrvatske vode

Hrvatske ceste

Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost

Agencija za upravljanje državnom imovinom

Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka

- Ukupni **prihodi izvanproračunskih korisnika** u 2012. godini iznosili su **5,0 milijardi kuna**.
- Ukupni **rashodi izvanproračunskih korisnika** u promatranom razdoblju iznosili su **6,6 milijardi kuna**.
- Manjak financijskih planova izvanproračunskih korisnika u 2012. godini iznosi **1,5 milijardi kuna**.

MANJAK OPĆE DRŽAVE

- U 2012. godini ukupni **manjak proračuna konsolidirane opće države** ostvaren je u iznosu od 11,2 milijarde kuna ili na razini od **3,4% bruto domaćeg proizvoda**, što je za 0,2 postotna boda manje u odnosu na planirani manjak.
- Pritom je glavina **manjka od 3% BDP-a** zabilježena **na razini državnog proračuna**, dok je na razini izvanproračunskih korisnika ostvaren manjak od 0,5% BDP-a. Proračun lokalne i područne (regionalne) samouprave zabilježio je višak od 0,1% BDP-a.
 - u usporedbi s 2011. godinom, manjak državnog proračuna je za 4 milijarde kuna manji što je rezultat povećanja prihoda od 2,4 milijarde kuna, ali i smanjenja rashoda za 1,6 milijardi kuna

u 000 kuna	OSTVARENJE 2011.	PLAN 2012.	OSTVARENJE 2012.
	1	2	3
Ukupni manjak državnog proračuna	-14.008.810,9	-9.985.457,0	-10.000.689,3
% BDP-a	-4,2	-3,0	-3,0
Ukupni manjak izvanproračunskih korisnika	-1.299.180,7	-1.804.135,3	-1.549.170,3
% BDP-a	-0,4	-0,5	-0,5
Ukupni višak jedinica lokalne države	430.149,1	57.643,8	324.648,7
% BDP-a	0,1	0,0	0,1
Ukupni manjak opće države	-14.877.842,4	-11.731.948,5	-11.225.210,9
% BDP-a	-4,5	-3,6	-3,4