

**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA**

**OBRAZLOŽENJE DRŽAVNOG PRORAČUNA I FINANSIJSKIH
PLANова IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA 2007. I
PROJEKCIJE ZA 2008. I 2009. GODINU**

Zagreb, studeni 2006.

SADRŽAJ

MAKROEKONOMSKI OKVIR ZA RAZDOBLJE OD 2007.-2009. GODINE.....	3
PROCJENA KRETANJA JAVNIH PRIHODA U 2007. GODINI.....	10
PROCJENA KRETANJA JAVNIH PRIHODA ZA RAZDOBLJE 2008. – 2009.....	15
OBRAZLOŽENJE RASHODA DRŽAVNOG PRORAČUNA U 2007. GODINI.....	18
PROJEKCIJE RASHODA DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2008. -2009 ..	22
PROCJENA DEFICITA DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2007. - 2009.....	23
IZVANPRORAČUNSKI FONDOVI I AGENCIJE U 2007. GODINI.....	24
IZVANPRORAČUNSKI FONDOVI I AGENCIJE ZA RAZDOBLJE 2008. - 2009.	28
JAVNI DUG ZA RAZDOBLJE 2007. -2009	29
KRETANJE DEFICITA KONSOLIDIRANE OPĆE DRŽAVE 2003.-2009.	30

MAKROEKONOMSKI OKVIR ZA RAZDOBLJE OD 2007.-2009. GODINE

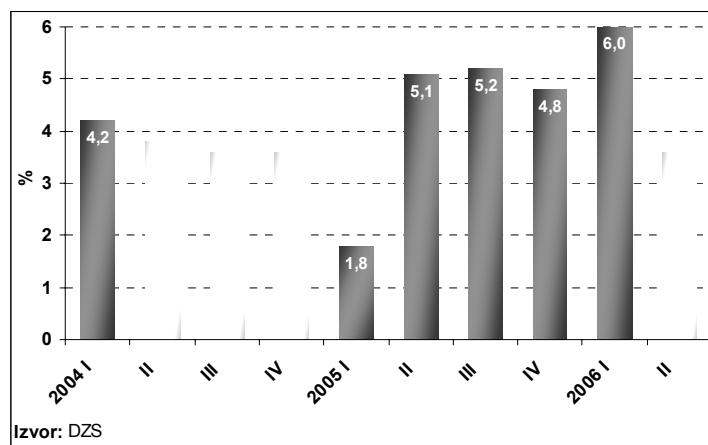
Osnovno obilježje kretanja u realnom sektoru gospodarstva biti će ubrzanje realnog rasta bruto domaćeg proizvoda na 4,6% u 2006. i 2007. godini te smanjenje inflacije na 3,2% u 2007. godini. Takva očekivanja rezultat su povoljnih ostvarenja u dosadašnjem dijelu 2006. godine što se u prvom redu odnosi na rast industrijske proizvodnje, trgovine na malo, građevinske aktivnosti, ali i povećanje turističkih pokazatelja. Očekivani nastavak povoljnih gospodarskih trendova uz nastavak procesa približavanje Europskoj uniji doveo bi do daljnog ubrzanja rasta bruto domaćeg proizvoda preko 5,0% u 2009. godini dok bi se uz očekivano usporavanje rasta cijena nafte na svjetskim tržištima inflacija spustila na 2,8%. Planirana fiskalna konsolidacija rezultirat će smanjenjem deficitu opće države na 2,4% bruto domaćeg proizvoda u 2009. godini što će dovesti i do smanjenja udjela javnog duga u bruto domaćem proizvodu. Navedenim smanjenjem fiskalnog deficitu te orientacijom zaduživanja na domaće finansijsko tržište, država će dati svoj doprinos i usporavanju rasta inozemnog duga. S obzirom da je ubrzana gospodarska aktivnost bila praćena pozitivnim kretanjima na tržištu rada, pri čemu treba spomenuti da je tijekom 2006. godine ostvarena najniža stopa nezaposlenosti u posljednjih sedam godina, uz nastavak pozitivnih kretanja u gospodarstvu očekuje se i daljnji rast zaposlenosti uz smanjenje nezaposlenosti.

Makroekonomski pokazatelji u 2006. godini

Gospodarski rast u prvom polugodištu 4,8%

U prvom polugodištu 2006. godine zabilježen je realni rast bruto domaćeg proizvoda od 4,8%. Od pojedinih komponenti bruto domaćeg proizvoda s rashodne strane, najviši međugodišnji realni rast u prvom polugodištu od 12,6% zabilježen je kod investicija u kapital. Realni rast osobne potrošnje iznosio je 3,0% dok je državna potrošnja realno porasla za 1,4%. Uvoz roba i usluga zabilježio je realni rast od 9,5% dok je izvoz roba i usluga u prvom polugodištu realno porastao za 9,0%. Iako će stopa rasta bruto domaćeg proizvoda za treće tromjesečje biti objavljena tek krajem godine, dosad objavljeni podaci iz realnog sektora ukazuju na ubrzanje rasta bruto domaćeg proizvoda u trećem u odnosu na drugo tromjesečje. S obzirom na takva kretanja u realnom sektoru može se očekivati realni rast bruto domaćeg proizvoda od 4,6% na razini cijele 2006. godine.

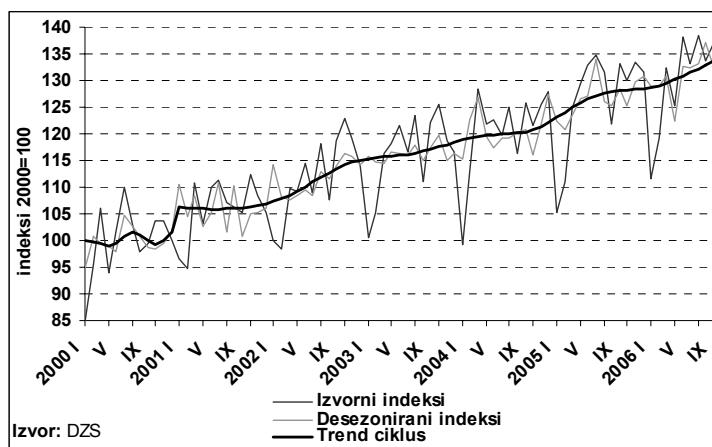
Grafikon 1.: Realni rast bruto domaćeg proizvoda



Rast industrijske proizvodnje od 5,9% u trećem tromjesečju

Promatrajući prvi devet mjeseci 2006. godine industrijska proizvodnja je porasla 3,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dok je rast u trećem tromjesečju iznosio 5,9%. Gledano prema glavnim industrijskim grupacijama najviši rast industrijske proizvodnje u prvi devet mjeseci 2006. godine zabilježen je kod kapitalnih proizvoda (14,9%) što daje naznake daljnog rasta industrijske proizvodnje i u budućem razdoblju s obzirom da kapitalni proizvodi nisu namijenjeni za potrošnju već daljnju proizvodnju. Promatrano prema djelatnostima, rudarstvo i vađenje je u prvi devet mjeseci 2006. godine zabilježilo rast od 8,8%, opskrba električnom energijom, plinom i vodom rast od 3,0% dok je prerađivačka industrija koja ima najveći udio u ukupnoj industrijskoj proizvodnji (81,8%) zabilježila rast od 3,7%. Najveći doprinos rastu prerađivačke industrije došao je od proizvodnje hrane i pića koja je porasla za 6,1% te proizvodnje ostalih nemetalnih mineralnih proizvoda (10,3%) dok od ostalih kategorija visoke stope rasta bilježe proizvodnja strojeva i uređaja (33,1%) i proizvodnja radiotelevizijskih i komunikacijskih alata i opreme (39,0%).

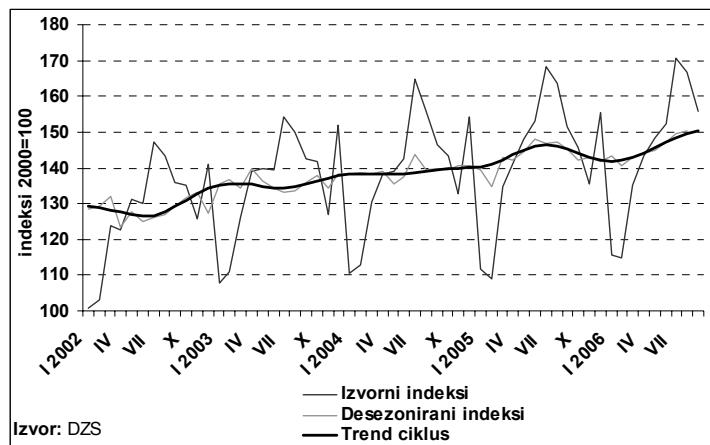
Grafikon 2.: Industrijska proizvodnja



Realni rast trgovine na malo od 2,8% u rujnu

U rujnu 2006. godine promet od trgovine na malo zabilježio je nominalni godišnji porast od 4,8%, dok je realni rast iznosio 2,8%. Takvo ostvarenje bilo je u skladu sa kretanjem pokazatelja koji mogu utjecati na trgovinu na malo, poput zaposlenosti i kredita stanovništvu. Tako je broj zaposlenih osoba u rujnu porastao za oko deset tisuća na godišnjoj razini dok su krediti stanovništvu (isključujući stambene kredite) porasli za 16,0%. U prvi devet mjeseci ove godine promet od trgovine na malo porastao je nominalno 4,5% i realno 1,7% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. Promatrajući nominalni promet od trgovine na malo prema trgovačkim strukama, u prvi devet mjeseci najznačajniji rast zabilježen je kod trgovine na malo motornim gorivima i mazivima (10,1%), na što je utjecao i porast cijena nafte, te kod nespecijaliziranih prodavaonica živežnim namirnicama (7,2%).

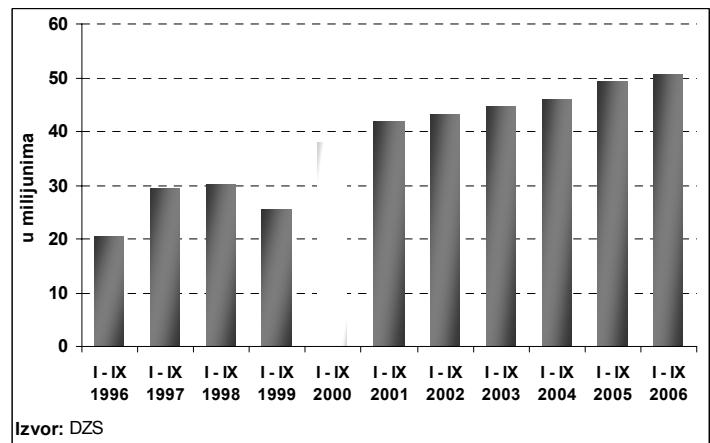
Grafikon 3.: Realna trgovina na malo



Porast turističkih noćenja od 10,1% u rujnu

Ukupan broj dolazaka turista povećan je rujnu 2006. godine na međugodišnjoj razini za 10,1%, a ukupan broj noćenja za 7,2%. Dolasci domaćih turista zabilježili su rast od 13,4%, dok su dolasci inozemnih turista povećani za 9,6%. Međugodišnji rast noćenja domaćih turista u rujnu je iznosio 11,1%, dok su noćenja inozemnih turista zabilježila rast od 6,9%. Promatraljući razdoblje od prvih devet mjeseci, ukupan broj dolazaka turista zabilježio je međugodišnje povećanje od 3,3%, dok je ukupan broj noćenja zabilježio međugodišnje povećanje od 2,9%. Dolasci inozemnih turista porasli su u prvih devet mjeseci na međugodišnjoj razini za 1,9%, a dolasci domaćih turista za 12,1%, dok su noćenja inozemnih turista porasla za 2,2%, a noćenja domaćih turista za 9,7 %.

Grafikon 4.: Noćenja turista

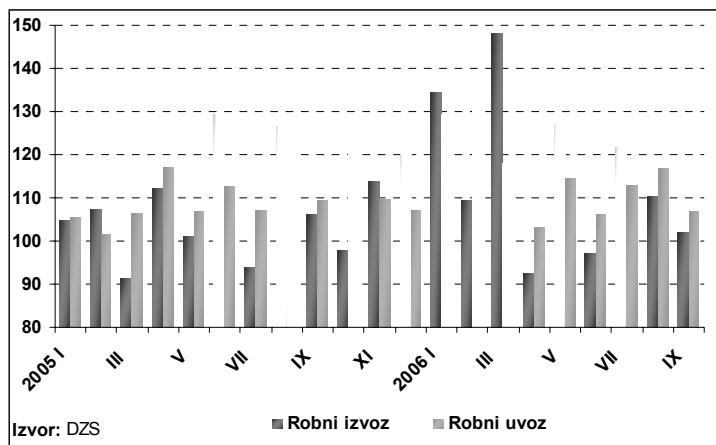


Brži rast robnog izvoza od uvoza bez kategorije ostalih prijevoznih sredstava

U prvih devet mjeseci 2006. godine, ukupni robni izvoz izražen u kunama porastao je na međugodišnjoj razini za 14,2%, a jednak rast zabilježio je i robni uvoz. Isključujući kategoriju ostalih prijevoznih sredstava, izvoz je u prvih devet mjeseci porastao za 14,6%, dok je uvoz u istom razdoblju porastao za 14,3%. Najveći doprinos rastu izvoza u prvih devet mjeseci došao je od proizvodnje koksa, naftnih derivata i nuklearnog goriva čiji je izvoz porastao 22,2%, hrane i pića (21,3%), ostalih prijevoznih sredstava (11,0%) te vađenja sirove nafte i zemnog plina (103,6%). Rastu uvoza najviše su doprinijele kategorije vađenje sirove nafte i zemnog plina koja je porasla za 24,4%, proizvodnja koksa, naftnih derivata i nuklearnog goriva

(35,9%), metala (22,0%), motornih vozila i prikolica (13,4%) te proizvodnja strojeva i uređaja (10,4%).

Grafikon 5.: Rast robnog izvoza i uvoza



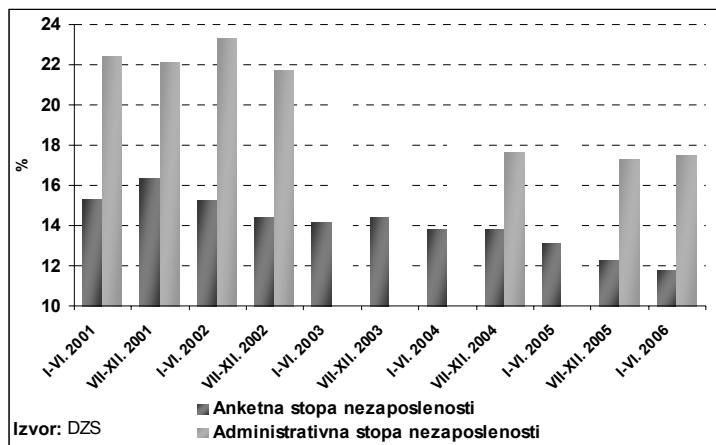
Usporavanje inflacije na 2,8% u rujnu

U skladu s očekivanjima, u rujnu je došlo do usporavanja međugodišnjeg rasta indeksa potrošačkih cijena na 2,8% što predstavlja najniži međugodišnji rast još od svibnja prošle godine. Prosječni međugodišnji rast indeksa potrošačkih cijena u prvih devet mjeseci 2006. godine iznosio je 3,5%. U odnosu na kolovoz indeks potrošačkih cijena ostao je na istoj razini što znači da je zasad izostalo sezonsko povećanje cijena određenih skupina proizvoda. Uz to je potrebno napomenuti da je u odnosu na kolovoz došlo i do smanjenja cijena goriva i maziva za osobna vozila (-3,5%) što je u skladu s padom cijena nafte na svjetskim tržištima u istom razdoblju.

Stopa anketne nezaposlenosti od 11,8% najniža u posljednjih sedam godina

Prema anketi o radnoj snazi u Hrvatskoj je tijekom prvog polugodišta 2006. godine u radno sposobnoj dobi bilo 3.631.000 osoba. Od tog broja 48,3% bili su ljudi koji rade ili aktivno traže posao tj. mogu se svrstati u radnu snagu. U odnosu na rezultate ankete iz prvog polugodišta 2005. godine, broj stanovnika u radno sposobnoj dobi povećao se za 18.000 dok se u isto vrijeme kategorija radne snage smanjila za 47.000. Ukupan broj zaposlenih u prvom polugodištu 2006. godine bio je na razini od 1.548.000 što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine čini smanjenje od 18.000 osoba, dok se broj nezaposlenih osoba smanjio za 30.000 te se spustio na razinu od 206.000 što je najniža razina druge polovice 1998. godine. Opisana kretanja odredila su i stopu nezaposlenosti koja je u prvoj polovici 2006. godine bila na razini od 11,8% što čini smanjenje od 1,3 postotna boda u odnosu na prvoj polovici 2005. godine kad je iznosila 13,1%. Stopa nezaposlenosti od 11,8% najniža je stopa nezaposlenosti u posljednjih sedam godina i ukazuje na daljnje približavanje prosječnoj stopi nezaposlenosti u Europskoj uniji koja je 2005. godine bila na razini od 8,8%. Administrativna stopa nezaposlenosti čiji je prosjek u prvoj polovici 2006. godine bio 17,5% i dalje znatno premašuje anketnu stopu nezaposlenosti. Potrebno je napomenuti da je u trećem tromjesečju zabilježen daljnji pad administrativne stope nezaposlenosti koja je u tom razdoblju prosječno iznosila 15,9%.

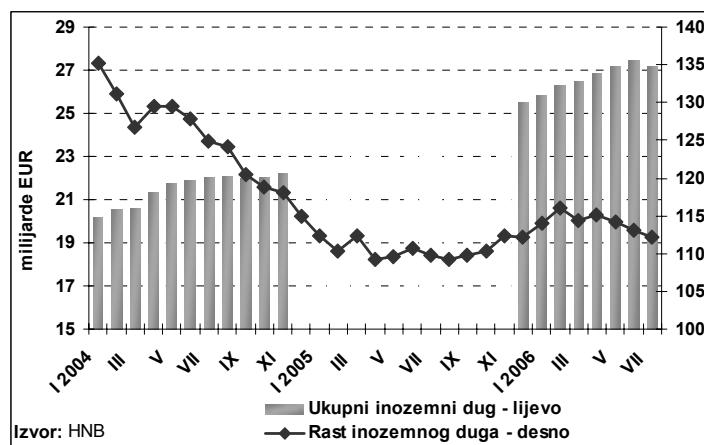
Grafikon 6.: Nezaposlenost



Smanjenje inozemnog duga u srpnju

Ukupni inozemni dug smanjen je tijekom srpnja za 274 milijuna eura te je krajem mjeseca bio na razini od 27,2 milijarde eura. Međugodišnji rast inozemnog duga usporen je s 13,2% u lipnju na 12,2% u srpnju. Promatraljući prvih sedam mjeseci, najviši rast inozemnog duga zabilježen je kod ostalih domaćih sektora (1,2 milijarde eura) dok je najveće smanjenje zabilježeno u sektoru države (474 milijuna eura). Potrebno je napomenuti da je do značajnih promjena došlo i u strukturi inozemnog duga pri čemu je najvažnija promjena zabilježena kod inozemnog duga države koji je smanjen s 22,3% BDP-a u srpnju 2005. na 19,5% BDP-a u srpnju 2006. godine. Smanjenje udjela inozemnog duga države nadomjestilo je povećanje udjela inozemnog duga banaka (s 27,1% na 28,3% BDP-a) te ostalih sektora (s 21,4% na 24,8% BDP-a).

Grafikon 7.: Inozemni dug

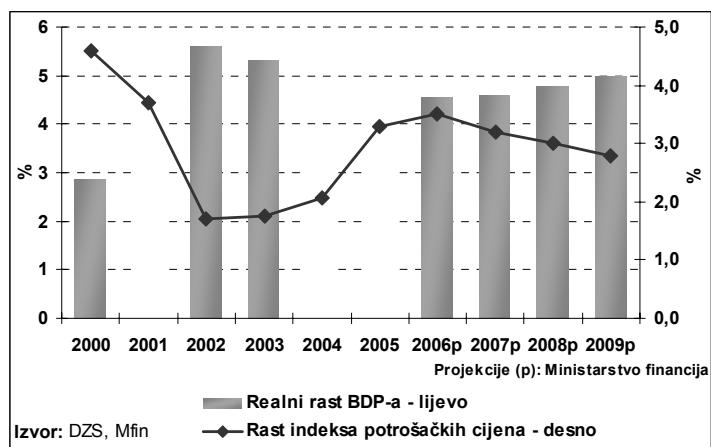


Makroekonomske projekcije

Ubrzanje gospodarskog rasta na 4,6% u 2006. i 2007. godini

Temeljem realnog rasta BDP-a od 4,8% u prvom polugodištu te nastavka življe gospodarske aktivnosti tijekom trećeg tromjesečja 2006. godine, realni rast BDP-a mogao bi iznositi 4,6% na razini cijele godine. Nastavak pozitivnih kretanja u gospodarstvu tijekom nadolazećeg razdoblja rezultirat će realnim rastom BDP-a od 4,6% BDP-a u 2007. te ubrzanjem na 4,8% u 2008. i 5,0% u 2009. godini. Značajan utjecaj na gospodarski rast imati će približavanje Europskoj uniji, a to će posebno biti vidljivo u godini ulaska kao što je bilo u posljednjem krugu proširenja. Što se tiče doprinosa rastu, očekuje se najveći doprinos osobne potrošnje i investicija u fiksni kapital što će u najvećem dijelu biti rezultat većih privatnih investicija. Od 2007. godine očekuje se brži realni rast izvoza roba i usluga od uvoza roba i usluga što će rezultirati kontinuiranim smanjenjem negativnog doprinosa neto izvoza ukupnom rastu BDP-a u projekcijskom razdoblju.

Grafikon 8.: Očekivani rast BDP-a i inflacije



Smanjenje inflacije na 3,2% u 2007. godini

Prema projekcijama, prosječni međugodišnji porast indeksa potrošačkih cijena u 2006. godini biti će 3,5% kao rezultat prijenosa inflacije iz 2005. godine, rasta cijena nafte, ali i rasta cijena određenih komunalnih usluga. Prema kraju projekcijskog razdoblja očekuje se smanjenje stope inflacije što je u skladu s predviđanjima o usporavanju rasta cijena nafte u 2007. godini. Tako se u 2007. godini očekuje usporavanje međugodišnjeg rasta indeksa potrošačkih cijena na 3,2%, u 2008. na 3,0% te u 2009. na 2,8%. U prilog smanjenja stope inflacije također idu činjenice o stabilnom tečaju, čvrstoj monetarnoj politici te umjerenoj domaćoj potražnji.

Rast inozemnih izravnih ulaganja

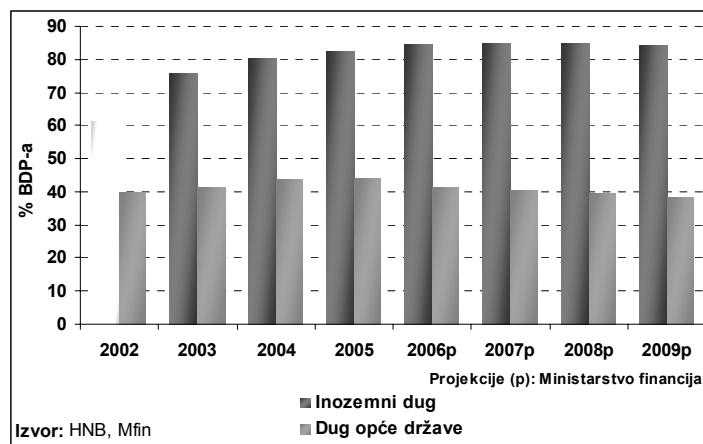
Projekcije bilance plaćanja do 2009. godine ukazuju na povećanje deficitu tekućeg računa u 2006. i 2007. godini u postotku BDP-a nakon čega bi moglo uslijediti njegovo postupno smanjenje. Naime, u projekcijskom razdoblju očekuje se postupno ublažavanje vanjskotrgovinske neravnoteže uslijed sporijeg rasta uvoza, ali i izvoza. Osim toga, očekuju se i povoljna kretanja u međunarodnoj razmjeni uslugama, posebno u turizmu, te poboljšanje salda na računu faktorskih dohodaka dok će tekući transferi biti pod utjecajem gospodarskog rasta u zemljama Europske unije. Manjak na tekućem računu platne bilance u 2006. godini mogao bi velikim dijelom biti pokriven inozemnim izravnim ulaganjima, kao rezultat snažnih priljeva krajem godine uslijed preuzimanja farmaceutske kompanije Plive, dokapitalizacije pojedinih banaka te nastavka privatizacije naftne kompanije INA-e. U narednim godinama se

očekuje da će napredak RH u usklađivanju zakonodavstva s pravnom stečevinom Europske unije pozitivno djelovati na priljev inozemnih ulaganja. Osim toga, povoljan utjecaj imat će i sve razvijenija infrastruktura, relativno obrazovana radna snaga, te dobar zemljopisni položaj Hrvatske, kao i aktivnosti Agencije za promicanje izvoza i ulaganja usmjerene pružanju usluga stranim ulagačima pri realizaciji njihovih projekata.

Nastavak fiskalne konsolidacije

Prema konačnim podacima za 2005. godinu, deficit konsolidirane opće države je iznosio 4,1% BDP-a što je značajno smanjenje u usporedbi s deficitom konsolidirane opće države od 4,9% BDP-a koji je ostvaren godinu dana ranije. Pojačana kontrola trošenja proračunskih sredstava te zamjetna sve bolja naplata prihoda trebala bi dovesti do razine deficitata na nivou godine koji bi predstavljao daljnju fiskalnu konsolidaciju. Naime, očekivani deficit konsolidirane opće države za 2006. godinu izražen u postotku BDP-a iznosi 3,0%. Daljnja fiskalna konsolidacija očekuje se u 2007. godini kad bi se deficit opće države trebao spustiti na 2,8% BDP-a, a očekuje se i daljnje smanjenje na 2,6% u 2008. i 2,4% BDP-a u 2009. godini. Navedena fiskalna konsolidacija imat će izravan utjecaj na usporavanje rasta i stabilizaciju udjela inozemnog i duga opće države u BDP-u. Uz smanjenje fiskalnog deficitata, doprinos države smanjenju inozemnog duga doći će i putem financiranja njenih potreba na domaćem finansijskom tržištu. U skladu s time, projekcije inozemnog duga za razdoblje do 2009. godine ukazuju na sporiji rast inozemnog duga u odnosu na ostvarenja u posljednje tri godine. Sporiji rast inozemnog duga dovest će i do zaustavljanja pogoršanja odnosa inozemnog duga i bruto domaćeg proizvoda te do njegove stagnacije.

Grafikon 9.: Dug opće države i inozemni dug



PROCJENA KRETANJA JAVNIH PRIHODA U 2007. GODINI

Projekcije prihoda za 2007. godinu polaze od očekivanog ostvarenja za 2006. godini te prate procijenjenu dinamiku kretanja osnovnih makroekonomskih pokazatelja za izradu proračuna za promatranu godinu. Na tako procijenjene prihode dodan je učinak konsolidacije državnog proračuna, odnosno uključivanje fondova socijalnog osiguranja (Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje, Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje i Hrvatski zavod za zapošljavanje) u sustav Državne riznice, odnosno u obuhvat Državnog proračuna. Također na projekciju prihoda Državnog proračuna utjecalo je i daljnje zatvaranje računa proračunskih korisnika koji su egzistirali izvan jedinstvenog sustava Državne riznice, a koji od 1. siječnja 2007. godine u potpunosti ulaze u sustav Riznice te učinci promjena Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Valja napomenuti da je spomenuto uključenje fondova socijalnog osiguranja u državni proračun, kao i zatvaranje računa proračunskih korisnika, jedan od koraka ka osiguravanju potpune operativnosti jedinstvenog računa Državne riznice, što u isto vrijeme doprinosi ostvarenju veće transparentnosti Državnog proračuna. Isto tako Izmjenama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave postiže se ravnomjernija i pravednija raspodjela poreza na svim područjima Republike Hrvatske, posebno vezana za područja od posebnog državnog interesa te veća likvidnost cijelog sustava financiranja na lokalnoj razini.

Prema projekcijama Ministarstva financija, u 2007. godini, ukupno se planira prikupiti 103.489 milijuna kuna prihoda poslovanja što predstavlja povećanje od 8,4% u usporedbi s projiciranim veličinom prihoda za 2006. godinu. Ovakav rast je nešto viši od prosjeka rasta u prethodnim godinama te u isto vrijeme i viši od prosjeka rasta ukupnih prihoda u godinama koje slijede. Razlog tomu je prethodno opisan, a to je specifičnost 2007. godine u kojoj su prihodi državnog proračuna uvećani za iznos prihoda fondova socijalnog osiguranja i za iznos prihoda proračunskih korisnika koji su do sada imali sredstva na vlastitim računima, a koji se od 2007. godine uključuju u državni proračun. Promatrajući strukturu projiciranih prihoda za 2007. godinu, vidljivo je da se najveći dio prihoda odnosi na porezne prihode. Naime na ovu skupinu prihoda otpada čak 56,9% ukupnih prihoda.

Porez na dohodak

Projekcija prihoda od poreza na dohodak za 2007. godinu temeljena je na kretanju rasta nominalnih bruto plaća i zaposlenosti, ali i izmjenama i dopunama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Porez na dohodak projiciran je u iznosu od 1.407 milijuna kuna za 2007. godinu, što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja smanjenje od 58,8%. Projicirani iznos dobiven je izračunom koji se bazira na kretanju rasta bruto plaća te ukupnog broja zaposlenih osoba u promatranoj godini, a uvažavajući efekt ustupanja poreza na dohodak jedinicama lokalne samouprave.

Tablica 1. Prihodi od poreza na dohodak za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK	2004.	2005.	Projekcija 2006.	Projekcija 2007.	2006/ 2005	2007/ 2006
3.128,3	3.106,5	3.416,9	1.406,9	110,0	41,2	

Izvor: Ministarstvo financija

Porez na dobit

U 2007. godini planira se prikupiti 7.728 milijuna kuna prihoda od poreza na dobit, odnosno planira se međugodišnje povećanje ovog prihoda za 59,0%. Budući da se porez na dobit plaća prema ostvarenom poslovanju prethodne godine, prihodi od poreza na dobit za 2007. godinu dobiveni su izračunom koji se bazira na rastu nominalnog BDP-a u 2006. godini, a uskladeno za ranije navedene specifičnosti 2007. godine, odnosno za izmjenu Zakona o financiranju jedinica lokalne i regionalne (područne) samouprave.

Tablica 2. Prihodi od poreza na dobit za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK			Projekcija	Projekcija	2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
	3.131,4	3.950,6	4.859,2	7.728,0	123,0	159,0

Izvor: Ministarstvo financija

Porez na imovinu

Za 2007. godinu planira se prikupiti 493 milijuna kuna prihoda od poreza na imovinu, što u odnosu na 2006. godinu predstavlja povećanje od 8,2%. U porastu je obujam prometa nekretninama u posljednjim godinama, a očekuje se i daljnji porast cijena nekretnina, pa se u skladu s tim očekuje da će se prihod od ovog poreza kretati u skladu s projiciranim nominalnim rastom BDP-a.

Tablica 3. Prihodi od poreza na imovinu za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK			Projekcija	Projekcija	2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
	355,8	375,5	455,6	493,1	121,3	108,2

Izvor: Ministarstvo financija

Porez na dodanu vrijednost

Prema projekcijama za 2007. godinu prihoda od poreza na dodanu vrijednost iznosit će 37.613 milijuna kuna, te se njime planira prikupiti preko 36% ukupnih prihoda poslovanja. Projekcija prihoda od PDV-a temelji se na procijenjenom rastu osobne potrošnje i rastu cijena u 2007. godini, pa se tako planira međugodišnji rast prihoda po ovoj osnovi od 7,1%.

Tablica 4. Prihodi od poreza na dodanu vrijednost za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK			Projekcija	Projekcija	2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
	29.864,9	32.243,4	35.130,3	37.612,9	109,0	107,1

Izvor: Ministarstvo financija

Porez na promet

Porez na promet u 2007. godini projiciran je na temelju prosječnih kretanja prihoda od ovog poreza u proteklih nekoliko godina, tako da je prihod po ovoj osnovi projiciran u iznosu od 176 milijuna kuna.

Porez i naknade od igara na sreću i zabavu

Porez i naknade od igara na sreću i zabavu u 2007. godini pratit će rast nominalnog BDP-a u promatranoj godini, pa je planirani iznos prihoda po ovoj osnovi 445 milijuna kuna.

Ostali porezi na robu i usluge

Ostali porezi na robu i usluge u 2006. godini također će pratiti rast nominalnog BDP-a za tu godinu, pa se planira prihod od 496 milijuna kuna.

Trošarine

Za 2007. godinu prihodi od trošarina projicirani su u iznosu od 9.060 milijuna kuna, što u odnosu na 2006. godinu predstavlja povećanje od 4,8%. Pri projekciji posebnih poreza uzeta je u obzir nominalna i realna stopa rasta BDP-a, a ukupna kretanja su korigirana za specifičnosti kretanja u pojedinim posebnim porezima.

Tablica 5. Prihodi od posebnih poreza za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK	Projekcija		Projekcija		2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
7.941,6	8.177,7	8.641,0	9.060,0	105,7	104,8	

Izvor: Ministarstvo finansija

Prihodi od trošarina na automobile projicirani su na temelju realnog rasta BDP-a što predstavlja povećanje od 4,6% u usporedbi s prethodnom godinom, pa je planirani iznos trošarina na automobile 1.293 milijuna kuna.

Prihodi od trošarina na naftne derivate bi se u 2007. godini trebali prikupiti u iznosu od 3.568 milijuna kuna, što u odnosu na planirano izvršenje 2006. godine predstavlja povećanje od 4,5%. Ovaj rast nešto je niži od nominalnog rasta BDP-a, ali dosta viši nego li prethodnih godina. Razloge ovakvog povećanja nalazimo u očekivanom povećanju potrošnje goriva te u strožoj kontroli tijekova naftnih derivata koja će se odraziti i na boljoj naplati trošarine.

Očekuje se da će **prihodi od trošarina na alkohol** u 2007. godini zabilježiti međugodišnji rast od 4,6% temeljen na realnom rastu BDP-a, pa se očekuje prikupiti 230 milijuna kuna prihoda po ovoj osnovi.

Rast prihoda od **trošarina na pivo** u 2007. godini također je planiran u skladu s realnim rastom BDP-a, pa će prihodi po ovoj osnovi iznositi 753 milijuna kuna.

Prihod od trošarina na bezalkoholna pića projiciran je u iznosu od 146 milijuna kuna, čime bi ostvario rast od 4,6%, a projekcije su temeljene na realnom rastu gospodarstva.

Projicirani iznos prihoda od **trošarina na duhanske prerađevine** u 2007. godini iznosi 2.875 milijuna kuna. Ovaj iznos je za 5,2% viši od projekcije za 2006. godinu, a temelji se na prosječnom kretanju prihoda od trošarina na duhan prethodnih godina, uzimajući u obzir i jaču kontrolu kroz djelovanje finansijske policije, a u cilju smanjenja crnog tržista.

Prihod od trošarina na kavu za 2007. godinu projiciran je na temelju nominalnog rasta gospodarstva, dakle očekuje se u iznosu od 170 milijuna kuna.

Prihod od trošarina na luksuzne proizvode bi se u 2007. godini trebao prikupiti u iznosu od 26 milijuna kuna, čime bi se ostvario međugodišnji rast od 8,2% što je u skladu s nominalnim rastom BDP-a.

Porez na međunarodne transakcije

U 2007. godini, očekuje se 1.507 milijuna kuna prihoda od carina, što predstavlja smanjenje od 3,2% u odnosu na projicirano ostvarenje 2006. godine. Razlog smanjenju je trend koji postoji u kretanju ovih prihoda zadnjih nekoliko godina, a u skladu je s liberalizacijom vanjske trgovine i većoj otvorenosti prema inozemnim tržištima.

Tablica 6. Prihodi od poreza na međunarodne transakcije za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK	Projekcija		Projekcija		2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
1.590,7	1.562,9	1.556,9	1.506,9	99,6	96,8	

Izvor: Ministarstvo finansija

Prihodi od socijalnih doprinosa

U 2007. godini prihodi od socijalnih doprinosa pratit će rast bruto plaće i rast broja zaposlenih. S obzirom na to, očekuje se 36.355 milijuna kuna prihoda od socijalnih doprinosa, što predstavlja porast od 7,7% u odnosu na projicirano ostvarenje 2006. godine. Pojedine podstavke socijalnih doprinosa (doprinosi za mirovinsko, doprinosi za zdravstveno, doprinosi za zapošljavanje) rasti će u skladu s rastom bruto plaća i zaposlenosti, ali korigirano za specifična kretanja u pojedinim doprinosima prisutna prethodnih nekoliko godina.

Tablica 7. Prihodi od socijalnih doprinosa za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK	Projekcija		Projekcija		2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
29.477,6	31.301,3	33.762,5	36.355,4	107,9	107,7	

Izvor: Ministarstvo finansija

Prihodi od pomoći

U 2007. godini projicirano je 874 milijuna kuna proračunskih prihoda od pomoći. Ovi su prihodi u skladu s očekivanjima proračunskih korisnika o pomoćima, kojih se najveći dio odnosi na pomoći Europske unije za razne projekte.

Prihodi od imovine

Za 2007. godinu planirano je da će se prihodi od imovine ostvariti u iznosu od 4.173 milijuna kuna. Najveći dio tih prihoda, 72,4%, odnosi se na naknade za ceste koje su projicirane u iznosu od 3.020 milijuna kuna. Naknade za ceste projicirane su na temelju realnog rasta gospodarstva, korigirano za kretanja u prethodnim razdobljima. Ostatak ovih prihoda odnosi se na prihode od dobiti trgovačkih društava i finansijskih organizacija, prihode od dividendi, koncesija, iznajmljivanja i zakupa imovine, kamata, te ostale prihode od imovine.

Tablica 8. Prihodi od imovine za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK			Projekcija	Projekcija	2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
	2.699,3	2.273,5	4.025,9	4.172,7	177,1	103,6

Izvor: Ministarstvo finansija

Prihodi od administrativnih pristojbi i prihodi po posebnim propisima

Prihodi od administrativnih taksi za 2007. godinu projicirani su na temelju očekivane gospodarske aktivnosti, te uvećani za efekt uključivanja računa proračunskih korisnika, koji su do sada vođeni izvan proračuna, u državni proračun. Time jedan dio prihoda proračunskih korisnika koji je ranije bio bilježen na stavci prihoda od vlastite djelatnosti proračunskih korisnika i dalje ostaje na toj stavci, dok se ostatak preraspodjeljuje. Uz to, u državni proračun uključeni su i prihodi koji do sada nisu bili prihod proračuna, već su ih proračunski korisnici vodili na vlastitim računima izvan sustava Riznice. Tako su za 2007. godinu, prihodi po osnovi administrativnih taksi projicirani u iznosu od 998 milijuna kuna (rast od 21,3%). Ovaj je rast temeljen na realnom godišnjem rastu gospodarstva, te uvećanju prihoda od administrativnih taksi radi efekta ranije spomenutog zatvaranja računa proračunskih korisnika i preraspodjele njihovih prihoda.

Zbog efekta uključivanja fondova socijalnog osiguranja u državni proračun, te spomenutog zatvaranja računa proračunskih korisnika, u odnosu na 2006. godinu, najviše je povećana stavka prihoda po posebnim propisima na kojoj se nalazi najveći dio novih prihoda proračuna. Tako su prihodi po posebnim propisima u 2007. godini projicirani u iznosu od 1.644 milijuna kuna.

Tablica 9. Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima od 2004. - 2007.

Mil. HRK			Projekcija	Projekcija	2006/	2007/
	2004.	2005.	2006.	2007.	2005	2006
	757,3	953,8	1.287,1	2.642,5	134,9	205,3

Izvor: Ministarstvo finansija

Ostali prihodi

Ostali prihodi državnog proračuna u 2007. godini projicirani su u iznosu od 520 milijuna kuna, što je smanjenje od 32,4% u odnosu na projicirani iznos za 2006. godinu. Prihodi od vlastite djelatnosti proračunskih korisnika u 2007. godini iznose 107 milijuna kuna i u odnosu na projiciranu vrijednost ovog prihoda u 2006. godini bilježe pad od 70,9%. Ovo je u skladu s očekivanjima proračunskih korisnika o prikupljanju vlastitih prihoda, a ovako veliko smanjenje rezultat je ranije spomenute preraspodjele pojedinih prihoda s ove stavke na prihode po posebnim propisima.

U 2007. godini očekuje se 407 milijuna kuna prihoda od kazni, a rast u odnosu na projekciju ovih prihoda za 2006. u skladu je s realnim rastom gospodarstva, uz prepostavku nepromijenjenog obujma kazni. Očekuje se i 5,9 milijuna kuna prihoda od donacija, što je u skladu s prihodima koje po ovoj osnovi očekuju proračunski korisnici.

Tablica 10. Ostali prihodi za razdoblje od 2004. - 2007.

Mil. HRK	2004.	2005.	Projekcija	Projekcija	2006/	2007/
			2006.	2007.	2005	2006
	706,6	751,7	769,2	520,2	102,3	67,6

Izvor: Ministarstvo finansija

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 2007. godinu projicirani su u iznosu od 321 milijun kuna. Najveći dio tih prihoda odnosi se na prihode od prodaje stambenih objekata i to u iznosu od 205 milijuna kuna, dok se ostatak odnosi na prihode od prodaje poslovnih objekata, zemljišta, prijevoznih sredstava i strateških zaliha.

PROCJENA KRETANJA JAVNIH PRIHODA ZA RAZDOBLJE 2008. – 2009.

Projekcije prihoda državnog proračuna za 2008. godinu

U skladu s osnovnim makroekonomskim pokazateljima i prepostavkama, prihodi poslovanja državnog proračuna, za 2008. godinu projicirani u iznosu od 110.400 milijuna kuna. Ostvarenjem projiciranog iznosa za 2008. godinu, prihodi poslovanja porasli bi za 6,7% u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi prihoda, i dalje kao najznačajniji ostaje porez na dodanu vrijednost koji je za 2008. godinu projiciran u iznosu od 40.171 milijun kuna, odnosno na međugodišnjoj razini raste za 6,8% što je u skladu s očekivanjima o kretanju osobne potrošnje i stope inflacije. Socijalni doprinosi u 2008. godini planirani su u iznosu od 39.299 milijuna kuna, što čini porast od 8,1% u odnosu na prethodnu godinu. Projekcije prihoda po osnovi socijalnih doprinosa i za 2008. godinu izrađene su na temelju kretanja rasta bruto plaća te rasta zaposlenosti u Republici Hrvatskoj. Na istim prepostavkama planiran je i porez na dohodak koji u 2008. iznosi 1.521 milijuna kuna. Za isto razdoblje, prihod od poreza na dobit je projiciran u iznosu od 8.365 milijuna kuna, što prati prepostavku rasta nominalnog BDP-a u 2007. godini.

Planirano je da u 2008., godini prihodi od trošarina rastu za 4,9% što je rezultat prepostavljenih gospodarskih kretanja, kao i trendova prisutnih u prikupljanju prihoda od trošarina u proteklim godinama. Prihodi od poreza na međunarodnu godinu i u 2008. godini trebali bi zabilježiti lagano usporavanje, a manji iznos nego li u 2007. očekuje se i od pomoći, koje se prvenstveno odnose na pomoći od financiranja projekata od strane Europske unije.

U 2008. godini prihodi od imovine planirani su u iznosu od 4.349 milijuna kuna, a najveći udio u prihodima od imovine ponovno imaju naknade za ceste koje iznose 3.156 milijuna kuna. Prihodi od administrativnih pristojbi i prihodi po posebnim propisima projicirani su sukladno rastu realnog BDP-a pa planirani iznos ovih prihoda u 2008. godini iznosi 2.769 milijuna kuna. Planirano je da će i kazne rasti s realnim rastom gospodarstva, dok bi se vlastiti prihodi proračunskih korisnika, te donacije trebali kretati u skladu s nominalnim BDP-om.

Za 2008. godinu projicirano je 267 milijuna kuna prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Ponovno je najveća stavka ovih prihoda prihod od prodaje stambenih objekata, a ostatak se odnosi na prodaju poslovnih objekata, prijevoznih sredstava, zemljišta i strateških zaliha.

Projekcije prihoda državnog proračuna za 2009. godinu

Kao i za prethodne godine, i prihodi za 2009. planirani su u skladu s osnovnim makroekonomskim pokazateljima i pretpostavkama. Tako ukupni projicirani prihodi poslovanja državnog proračuna iznose 117.542 milijuna kuna, što predstavlja rast od 6,5% u odnosu na prethodnu godinu.

Planirano je da prihod od PDV-a raste za 6,5% što je u skladu s rastom osobne potrošnje i inflacije za 2009. godinu. Socijalni doprinosi za 2009. godinu planirani su u iznosu od 42.178 milijuna kuna i međugodišnjim rastom od 7,3%, a jednak rast očekuje se i kod prihoda po osnovi poreza na dohodak koji bi trebao iznositi 1.632 milijuna kuna. Iznosi prihoda od poreza na dohodak i socijalnih doprinosa projicirani su u skladu s kretanjima rasta bruto plaća i dinamikom zaposlenosti za promatranu godinu. Prihodi od poreza na dobit kretat će se u skladu s nominalnim rastom gospodarstva prethodne godine, pa su planirani u iznosu od 9.048 milijuna kuna.

Prihodi od trošarina zadržavaju međugodišnji rast od 4,9% i planirani su u iznosu od 9.971 milijuna kuna. Zbog nastavka liberalizacije vanjske trgovine, planirano je daljnje smanjivanje prihoda od poreza na međunarodnu trgovinu i transakcije. Pomoći su planirane u iznosu od 567 milijuna kuna, a daleko najveći iznos pomoći očekuje se od financiranja projekata od strane Europske unije.

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 4.585 milijuna kuna, a najveći udio u prihodima od imovine, od 71,9% i dalje imaju prihodi od naknada za ceste. Prihodi od administrativnih pristojbi i prihodi po posebnim propisima za 2009. projicirani su sukladno realnom rastu gospodarstva, a u iznosu od 2.908 milijuna kuna. Uz pretpostavku nepromijenjenog obujma kazni, prihodi od kazni u 2009. godini rastu u skladu s realnim rastom gospodarstva, dok se s druge strane prihodi od vlastite djelatnosti proračunskih korisnika i prihodi od donacija temelje na nominalnom rastu gospodarstva.

U 2009. godini planirano je 246 milijuna kuna prihoda od prodaje nefinansijske imovine, a najveći prihod po ovoj osnovi ponovno se očekuje od prodaje stambenih objekata.

Tablica 11. Tekući prihodi državnog proračuna od 2005. – 2009. godine

tis. HRK		Projekcija	Projekcija	Projekcija	Projekcija
	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
6 PRIHODI POSLOVANJA	85.653.010,2	95.466.514,5	103.489.203,2	110.399.740,8	117.541.965,5
61 Prihodi od poreza	50.319.478,0	55.091.811,3	58.924.161,9	62.756.846,6	66.725.120,0
611 Porez i prirez na dohodak	3.106.476,4	3.416.868,8	1.406.947,3	1.520.853,8	1.632.265,4
612 Porez na dobit	3.950.635,9	4.859.160,8	7.728.021,5	8.365.095,5	9.047.878,3
613 Porezi na imovinu	375.500,5	455.559,4	493.114,3	533.363,7	576.868,2
614 Porezi na robu i usluge	41.323.002,5	44.803.273,7	47.789.188,2	50.879.091,7	54.056.557,0
6141 Porez na dodanu vrijednost	32.243.371,6	35.130.263,8	37.612.930,7	40.170.610,0	42.781.699,7
6142 Porez na promet	156.579,9	162.947,7	175.512,7	189.046,5	203.623,9
6143 Trošarine	8.177.659,1	8.641.005,5	9.060.045,9	9.501.953,8	9.970.759,9
Poseban porez na osobne automobile, ostala motorna vozila, plovila i zrakoplove	1.080.925,8	1.235.222,0	1.292.542,9	1.354.585,0	1.422.314,2
Poseban porez na naftne derivate	3.337.501,2	3.412.679,6	3.567.633,5	3.728.177,1	3.895.945,0
Poseban porez na alkohol	228.385,9	220.139,6	230.355,3	241.412,3	253.482,9
Poseban porez na pivo	702.386,1	719.372,1	752.754,8	788.887,0	828.331,3
Poseban porez na bezalkoholna pića	141.904,5	139.185,2	145.644,1	152.635,0	160.266,8
Poseban porez na duhanske preradevine	2.518.801,3	2.732.972,9	2.874.973,3	3.024.351,8	3.181.491,7
Poseban porez na kavu	145.334,4	157.450,6	170.430,4	184.341,4	199.377,4
Poseban porez na luksuzne proizvode	22.419,9	23.983,5	25.711,6	27.564,3	29.550,4
6144 Porezi i naknade od igara na sreću i zabavnih igara	319.562,6	411.324,3	445.232,6	481.573,8	520.854,0
6146 Ostali porezi na robu i usluge	425.829,2	457.732,3	495.466,3	535.907,6	579.619,7
615 Porezi na međunarodnu trgovinu i transakcije	1.562.930,2	1.556.948,6	1.506.890,6	1.458.442,0	1.411.551,0
616 Ostali prihodi od poreza	932,5	0,0	0,0	0,0	0,0
62 Doprinosi	31.301.339,5	33.762.451,1	36.355.407,3	39.298.741,1	42.177.609,7
621 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	14.165.001,7	15.343.383,6	16.576.755,5	17.973.356,8	19.347.661,8
622 Doprinosi za mirovinsko osiguranje	15.714.306,6	16.867.498,8	18.092.922,7	19.487.392,9	20.839.656,8
623 Doprinosi za zapoajljavanje	1.422.031,3	1.551.568,7	1.685.729,2	1.837.991,4	1.990.291,1
63 Pomoći	53.223,1	530.005,3	874.206,9	676.512,9	566.543,4
64 Prihodi od imovine	2.273.486,3	4.025.931,3	4.172.704,1	4.349.303,7	4.584.577,5
641 Prihodi od finansijske imovine	1.378.645,5	681.870,8	653.162,8	653.093,2	702.285,3
642 Prihodi od nefinansijske imovine	894.840,7	3.344.060,5	3.519.541,3	3.696.210,5	3.882.292,2
Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	953.761,2	1.287.095,0	2.642.481,6	2.769.320,7	2.907.786,7
651 Administrativne (upravne) pristojbe	538.873,0	822.787,1	998.158,8	1.046.070,4	1.098.374,0
652 Prihodi po posebnim propisima	414.888,3	464.307,9	1.644.322,7	1.723.250,2	1.809.412,7
66 Ostali prihodi	751.722,0	769.220,4	520.241,4	549.015,7	580.328,1
661 Prihodi od vlastite djelatnosti proračunskih korisnika	385.361,6	368.696,3	107.251,2	116.005,3	125.467,4
662 Kazne	360.707,4	389.084,6	407.140,2	426.682,9	448.017,1
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	5.653,1	11.439,6	5.850,0	6.327,5	6.843,6

OBRAZLOŽENJE RASHODA DRŽAVNOG PRORAČUNA U 2007. GODINI

Ukupni rashodi državnog proračuna za 2007. godinu iznose 108.086 milijuna kuna, a čine ih rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dani zajmovi umanjeni za povrate te izdaci za dionice i udjele u glavnici.

Rashodi poslovanja u državnom proračunu za 2007. godinu iznose 103.861 milijuna kuna, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 3.285 milijuna kuna. Ukupno planirani dani zajmovi su 999 milijuna, a povrati 291 milijuna. Izdaci za dionice i udjele u glavnicu planirani su u iznosu od 232 milijuna kuna.

Ukupni planirani rashodi državnog proračuna za 2007. godinu veći su za 8.839 milijuna kuna od ukupnih rashoda u 2006. godini. Rast je dijelom proizašao iz uključivanja izvora prihoda i rashoda koji se iz njih financiraju, a koji u 2006. i ranijim godinama nisu u cijelosti bili uključeni u državni proračun. Riječ je o 1.630 milijuna kuna rasta zbog:

- potpunog uključivanja fondova socijalnog osiguranja (Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje, Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje i Hrvatski zavod za zapošljavanje), u iznosu od 776 milijuna kuna;
- daljnog zatvaranja računa proračunskih korisnika koji su egzistirali izvan jedinstvenog sustava Državne riznice, a koji od 1. siječnja 2007. godine u potpunosti ulaze u sustav Riznice, u iznosu od 370 milijuna kuna;
- porastu prihoda u odnosu na 2006. godinu, i to: pomoći EU i ostalih pomoći od 395 milijuna kuna, prihoda od igara na sreću od 29 milijuna kuna, naknada za ceste od 60 milijuna kuna.

Uključivanje svih prihoda korisnika državnog proračuna (i rashoda koji se iz njih financiraju) u proračun nastavak je procesa koji je započeo u 2006. godini uključivanjem 3.978 milijuna kuna dodatnih izvora financiranja: naknada za ceste, prihoda od igara na sreću, pomoći EU, preostalih vlastitih i ostalih namjenskih prihoda.

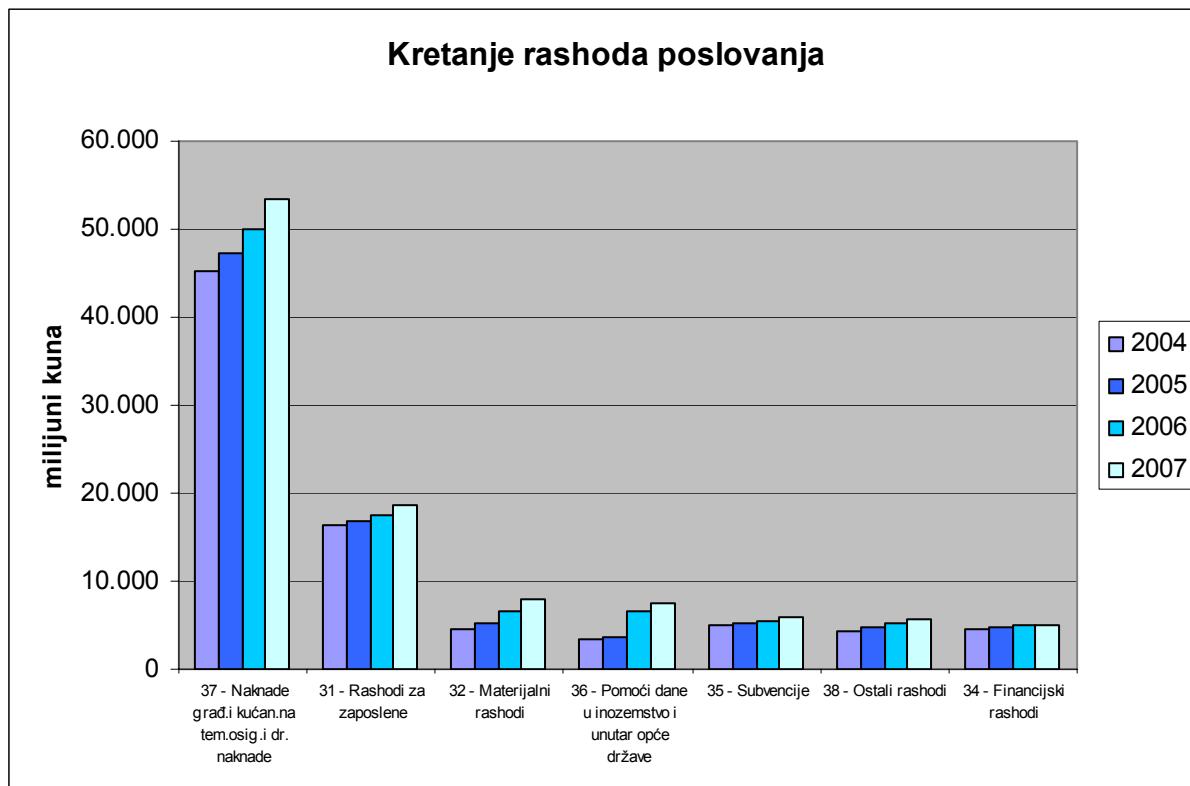
RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2007. godini iznose 103.861 milijuna kuna što predstavlja povećanje od 7.730 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Od ukupnih rashoda poslovanja najveći dio odnosi se na naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 53.321 milijuna kuna, a zatim na rashode za zaposlene od 19.297 milijuna kuna.

Rashodi poslovanja državnog proračuna u razdoblju od 2004.-2007. s uključenim HZZO, HZMO i HZZ (u milijunima kuna)

		Izvršenje 2004	Izvršenje 2005	Plan 2006	Indeks 2006/05	Prijedlog 2007	Indeks 2007/06
3	Rashodi poslovanja	83.131	87.857	96.131	109	103.861	108
31	Rashodi za zaposlene	16.357	16.724	17.410	104	19.297	111
32	Materijalni rashodi	4.511	5.205	6.478	124	7.946	123
34	Finansijski rashodi	4.464	4.829	5.008	104	5.042	101
35	Subvencije	4.968	5.249	5.513	105	5.817	106
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	3.382	3.748	6.559	175	6.749	103
37	Naknade građ.i kućan.na tem.osig.i dr. naknade	45.204	47.363	50.025	106	53.321	107
38	Ostali rashodi	4.244	4.739	5.137	108	5.689	111



Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2007. godini planirani su u iznosu od 19.297 milijuna kuna što predstavlja rast od 1.887 milijuna kuna u odnosu na plan 2006. godine. Veliki rast posljedica je potpunog uključivanja fondova socijalnog osiguranja u proračun i iskazivanja rashoda za zaposlene Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u okviru proračuna. Rashodi za zaposlene fondova u 2007. godini planirani su u iznosu od 697 milijuna kuna. Njihovim isključivanjem iz ukupnih rashoda za zaposlene ostvaruje se rast plaća od 7% u odnosu na 2006. godinu.

Materijalni rashodi

U 2007. godini materijalni rashodi planirani su na razini od 7.946 milijuna kuna što je za 1.468 milijuna kuna više od plana 2006. godine. Navedeni porast jednim dijelom je rezultat rasta sredstva EU pomoći, koji se pretežito koriste za jačanje administrativnog kapaciteta čime se generiraju materijalni rashodi.

Materijalni rashodi Ministarstva obrane rastu 420 milijuna kuna u odnosu na 2006. godinu, od čega rashodi za vojnu opremu 178 milijuna kuna.

Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2007. godini iznose 5.042 milijuna kuna te s obzirom na rast od 0,7% u odnosu na 2006. godinu može se reći da se zadržavaju na razini rashoda iz 2006. godine.

Subvencije

Rashodi za subvencije u 2007. godini iznose 5.817 milijuna, odnosno za 304 milijuna kuna su veći u odnosu na 2006. godinu.

Pomoći

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države u 2007. godini planirane su u iznosu od 6.749 milijuna kuna, što je porast od 190 milijuna kuna u odnosu na 2006. godinu. Navedeni rast najvećim dijelom je rezultat povećanih izdvajanja za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kroz pozicije pomoći unutar opće države.

Naknade građanima i kućanstvima

Najveću stavku u rashodima poslovanja čine naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 53.321 milijuna kuna. Većinu navedenih rashoda čine mirovine i to u 2007. godini sa 30.212 milijuna kuna.

Izuzev mirovina, prethodno spomenuta skupina rashoda obuhvaća i naknade utvrđene propisima o zdravstvenom i socijalnom osiguranju te ostale vrste naknada koje građani i kućanstva dobivaju iz proračuna neovisno o sustavima osiguranja.

Naknade građanima i kućanstvima u razdoblju od 2003.-2007. (u tisućama kuna)

	2003.	2004.	2005.	Plan 2006.	Prijedlog 2007.	Razlika	Indeks
	1	2	3	4	5	6=5-4	7=5/4
Naknade, od čega:							
Dječji doplatak	1.557.877	1.508.866	1.435.018	1.375.000	1.700.000	325.000	124
Rodiljne naknade	976.550	1.057.293	1.404.542	1.434.064	1.600.000	165.936	112
Mirovine (ukupno) od čega:	24.092.912	25.410.621	26.688.272	28.473.070	30.212.000	1.738.930	106
mirovine branitelja	1.954.678	2.733.207	2.943.724	3.374.570	3.809.000	434.430	113
Branitelji - trajna prava	622.630	654.836	773.890	773.000	863.531	90.531	112
Aktivna politika zapošljavanja				150.000	160.000	10.000	107
Socijalne naknade HZZO-a	12.012.529	13.090.080	13.723.723	14.457.700	15.632.556	1.174.856	108

Ostali rashodi poslovanja

Ostali rashodi poslovanja u 2007. godini rastu za 11% u odnosu na 2006. godinu, što je u apsolutnom iznosu 552 milijuna kuna. Najveći rast je na donacijama, od kojih tekuće donacije rastu za 201 milijun kuna.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2007. godini rastu za 48,6% u odnosu na 2006. godinu, odnosno s 2.212 na 3.285 milijuna kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u razdoblju od 2004.-2007. (u milijunima kuna)

	Rashodi (za nabavu nefinancijske imovine)	Izvršenje 2004	Izvršenje 2005	Plan 2006	Indeks 2006/05	Prijedlog 2007	Indeks 2007/06
4		1.664	1.829	2.212	121	3.285	149
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	32	40	60	149	144	240
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.551	1.687	1.943	115	2.854	147
43	Rashodi za nabavu pl.metala i ost.pohr.vrijednosti	7	7	6	83	6	105
44	Strateške zalihe			23	X	2	9
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinan. imovini	73	94	179	191	278	155

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (nabava građevinskih, stambenih, poslovnih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, ulaganja u računalne programe i ostalo) čine 86,9% ukupnih rashoda za nabavu nefinancijske imovine i rastu za 47% u odnosu na 2006. godinu, a u apsolutnom iznosu iznose 2. 854 milijuna kuna.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2007. godini rastu za 99 milijuna kuna (55%) u odnosu na 2006. godinu.

IZDACI ZA DANE ZAJMOVE, DIONICE I UDJELE U GLAVNICI

Izdaci za dane zajmove u 2007. godini planirani su u iznosu od 999 milijuna kuna, što predstavlja povećanje od 5% u odnosu na 2006. godinu. Istovremeno, izdaci za dionice u udjele u glavnici smanjeni su s 248 milijuna kuna u 2006. na 232 milijuna kuna u 2007. godini.

Izdaci za dane zajmove, dionice i udjele u glavnici (u milijunima kuna)

		Izvršenje 2004	Izvršenje 2005	Plan 2006	Indeks 2006/05	Prijedlog 2007	Indeks 2007/06
51	Izdaci za dane zajmove	1.329	1.026	948	92	999	105
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	458	238	248	105	232	94

PROJEKCIJE RASHODA DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2008. -2009.

Sukladno projekcijama za 2008. i 2009. godinu, ukupni bi rashodi državnog proračuna ostvarili godišnji rast od 6,5% u 2008. i 2009 godini. Državni proračuna u srednjoročnom razdoblju ostaje usmjeren ulaganju u regionalni razvoj, obrazovanje i znanost, jačanje socijalne pravednosti, poticanje poduzetništva i poslovnog okruženja te daljnje provođenje fiskalne konsolidacije, kojom bi se deficit konsolidirane opće države smanjio do razine od 2,4% BDP-a u 2009. godini. Ukupni rashodi za 2008. godinu projicirani su u iznosu od 115.385 milijuna kuna dok je projekcija ukupnih rashoda za 2009. godinu na razini od 122.835 milijuna kuna, izraženo sukladno GFS 2001 metodologiji.

PROCJENA DEFICITA DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2007. - 2009.

Slijedom kretanja ukupno planiranih prihoda i rashoda državnog proračuna, u 2007. godini, deficit državnog proračuna iznositi će 1,7% bruto domaćeg proizvoda čime će se osigurati ostvarenje deficitne konsolidirane opće države na razini od 2,8% BDP-a.

U 2008. i 2009. godini, deficit državnog proračuna će se dodatno smanjiti, iskazano udjelom u BDP-u, te će iznositi 1,6% BDP-a što je rezultat daljnje fiskalne konsolidacije koja će se provoditi prvenstveno dalnjom provedbom strukturnih reformi uz istovremenu čvrstu kontrolu trošenja proračunskih sredstava.

Izračun deficitne državnog proračuna

(000 HRK)	2003*	2004	2005	Rebalans 2006	Plan 2007.	Projekcija 2008.	Projekcija 2009.
I. UKUPNI PRIHODI	74.677.474	80.463.518	85.653.010	94.894.623	103.489.203	110.399.741	117.541.965
II. UKUPNI RASHODI (1+2+3)	82.000.784	86.256.223	90.771.638	99.215.563	108.086.287	115.099.868	122.607.208
1. Rashodi poslovanja (konto 3 po računskom planu)	78.324.487	83.131.114	87.857.465	96.130.882	103.860.512	110.646.522	117.693.655
2. Nabavke nefinancijske imovine (konto 4 po računskom planu)	2.054.989	1.663.868	1.828.818	2.211.557	3.285.405	3.085.329	3.240.666
3. Neto posudbe (3.1.+3.2.+3.3.)	1.621.308	1.461.241	1.085.355	873.124	940.370	1.368.017	1.672.887
3.1. Dani zajmovi (konto 51 po računskom planu)	2.309.177	1.328.794	1.026.367	947.912	999.077	1.421.602	1.680.102
3.2. Dionice i udjeli u glavnici (konto 53 po računskom planu)	494.946	458.286	237.764	248.468	232.428	231.505	220.115
3.3. Povrat danih zajmova (konto 81 po računskom planu)	-1.182.815	-325.839	-178.776	-323.256	-291.135	-285.090	-227.330
DEFICIT, (I-II)	-7.323.310	-5.792.705	-5.118.627	-4.320.940	-4.597.084	-4.700.127	-5.065.243
% BDP-a	-3,7	-2,7	-2,2	-1,7	-1,7	-1,6	-1,6

* s uključenim neplaćenim i nevidentiranim obvezama

IZVANPRORAČUNSKI FONDOVI I AGENCIJE U 2007. GODINI

U 2007. godini dolazi do značajnije promjene u obuhvatu izvanproračunskih fondova i agencija. Naime, od 1. siječnja 2007. godine sve transakcije fondova socijalnog osiguranja, odnosno transakcije Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, biti će uključene u sustav Državne riznice čime se osigurava veća transparentnost i bolja kontrola izvršavanja proračuna, a što ujedno predstavlja i završetak procesa uspostave jedinstvenog računa Državne riznice.

Ukupni prihodi poslovanja izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu planirani su u iznosu od 8,562 milijardi kuna. U strukturi prihoda poslovanja izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu, najznačajniji izvor predstavljaju pomoći unutar opće države čineći 44% ukupnih prihoda. Najveći dio ukupnih pomoći, odnosi se na pomoći unutar opće države. Od ukupnog iznosa planiranih pomoći za 2007. godinu za izvanproračunske fondove i agencije čak 87% odnosi se na pomoći unutar opće države dodijeljene Hrvatskim autocestama i Hrvatskim cestama. Naime, najvećim dijelom se radi o naknadama za ceste koje se od početka 2006. godine uplaćuju na račun Državne riznice te ne predstavljaju više direktni prihod HAC-a i HC-a već posredan u obliku transfera iz državnog proračuna. Slijedeća po veličini stavka prihoda u planu izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu su prihodi od administrativnih pristojbi i prihodi po posebnim propisima na koje se odnosi 35,9% ukupno planiranih prihoda. Čak 85,1% ovih prihoda odnosi se na prihode od vodoprivrede unutar Hrvatskih voda te naknada za zaštitu okoliša unutar Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost. Slijede prihodi od imovine koji u planu prihoda izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu čine 19,9% ukupnog iznosa. Najveći dio ovih prihoda odnosi se na prihode od nefinancijske imovine i to na prihode od cestarina za uporabu autocesta i objekata s naplatom kod Hrvatskih autocesta. Promatrajući prema ukupnim prihodima pojedinih izvanproračunskih fondova i agencija, u planu za 2007. godinu najveći udio ostvaruju Hrvatske autoceste i Hrvatske vode na koje iskazano zajedno otpada preko polovice ukupno planiranih prihoda izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu. ***Prihodi od prodaje nefinancijske imovine*** planirani su u iznosu od 116,8 milijuna kuna i najvećim dijelom se odnose na prihode od prodaje poslovnih objekata unutar Hrvatskog fonda za privatizaciju.

Ukupni rashodi poslovanja izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu planirani su u iznosu od 6,208 milijardi kuna, a u najvećem dijelu odnose se na materijalne rashode koji čine 46,4% ukupnih rashoda. U najvećoj mjeri ovi rashodi se odnose na materijalne rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i to na pozicijama Hrvatskih voda i Hrvatskih cesta. Nakon materijalnih rashoda, u strukturi ukupnih rashoda izvanproračunskih fondova i agencija, drugo mjesto zauzimaju financijski rashodi čineći 15,6% ukupnih rashoda poslovanja. Najveći dio ovih rashoda se odnosi na plaćanje inozemnih i tuzemnih kamata i to najvećim dijelom kod Hrvatskih autocesta. Rashodi za zaposlene čine 9,7% ukupnih rashoda i treća su po veličini stavka u ukupno planiranim rashodima poslovanja izvanproračunskih fondova i agencija. Na ostale rashode otpada 16,4% ukupno planiranih rashoda izvanproračunskih fondova i agencija od čega se najveći dio odnosi na kapitalne rashode Hrvatskih voda. Na ostale skupine rashoda ukupno otpada 12% ukupno planiranih rashoda i to u najvećoj mjeri na kapitalne pomoći. Promatrajući po pojedinim izvanproračunskim fondovima i agencijama, najveće planirane rashode za 2007. godinu bilježe Hrvatske vode, Hrvatske autoceste i Hrvatske ceste na koje otpada gotovo 82% ukupno planiranih rashoda poslovanja izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu planirani u iznosu od 3,806 milijardi kuna i najvećim dijelom se odnose na nabavu proizvedene dugotrajne imovine, konkretnije u najvećem dijelu se odnose na investicije u ceste, željeznice i slične građevinske objekte. Najveći dio ukupne nabave nefinancijske imovine izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu odnosi se na investicije Hrvatskih autocesta i Hrvatskih cesta na koje otpada čak 93,7% ukupnih nabavki nefinancijske imovine izvanproračunskih fondova i agencija.

Ukupni prihodi i primici Izvanproračunskih fondova i agencija za 2007. godinu planirani su u manjem iznosu od ukupnih rashoda i izdataka za 1,336 milijardi kuna. Razlika prihoda i primitaka i rashoda i izdataka financirati će se ukupnim primicima od finansijske imovine i zaduživanja u iznosu od 3,575 milijardi kuna uz istovremeno ostvarenje ukupnih izdataka za finansijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 1,576 milijardi kuna.

HRVATSKE VODE

Ukupni prihodi poslovanja planirani su u iznosu od HRK 2.164,9 milijuna. Najznačajnije stavke čine prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (HRK 1.652 milijuna) i pomoći od ostalih subjekata unutar opće države (HRK 485,5 milijuna).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u 2006. godini u iznosu od HRK 100 tisuća, a planirano je da se ostvare prvenstveno prodajom građevinskih objekata.

Rashodi poslovanja za 2007. godinu planirani su u iznosu od HRK 1.924 milijuna. Materijalni rashodi planirani su u iznosu HRK 968,8 milijuna te čine 50,4% ukupnih rashoda poslovanja. Ostali rashodi planirani su u iznosu HRK 737,7 milijuna, a najznačajniju stavku unutar ostalih rashoda čini stavka kapitalne pomoći koja je planirana u iznosu HRK 736 milijuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu HRK 152 milijuna. Najznačajnije stavke unutar rashoda za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja u nefinansijskoj imovini.

Ukupni prihodi i primici Hrvatskih voda za 2007. godinu planirani su u višem iznosu od ukupnih rashoda i izdataka za 89 milijuna kuna što omogućuje da u 2007. godini Hrvatske vode ostvare višu razinu izdataka za finansijsku imovinu i otplate zajmova od primitaka od finansijske imovine i zaduživanja.

FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST

Prihodi poslovanja Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za 2007. godinu planirani su na razini od HRK 965,4 milijuna. Najveći udio čine prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima čak 99,6%, a planirani su u iznosu od HRK 961,9 milijuna. Ostatak prihoda poslovanja odnosi se na prihode od finansijske imovine, konkretno na kamate. **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** nisu planirani u 2007. godini.

Rashodi poslovanja za 2007. godinu planirani su u iznosu od HRK 913,2 milijuna. Najznačajniju stavku rashoda predstavlja stavka materijalnih rashoda koja iznosi HRK 587,7 milijuna (64,4% ukupnih rashoda poslovanja). Pomoći unutar države planirane su u iznosu od

HRK 203,3 milijuna (22,3% ukupnih rashoda). Subvencije su planirane u iznosu HRK 102,7 milijuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su na razini HRK 2,6 milijuna, a najznačajniju stavku kod ovih rashoda predstavlja stavka rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirana u iznosu HRK 2,4 milijuna.

Ukupni prihodi i primici Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za 2007. godinu planirani su u višem iznosu od ukupnih rashoda i izdataka za 49,5 milijuna kuna što omogućuje da u 2007. godini Hrvatske vode ostvare višu razinu izdataka za finansijsku imovinu i otplate zajmova od primitaka od finansijske imovine i zaduživanja.

HRVATSKE AUTOCESTE

Za 2007. godinu planirani su **prihodi poslovanja** na razini HRK 2.754 milijuna. 54,8% planiranih prihoda čine pomoći iz proračuna (HRK 1.510 milijuna), a preostalih 45,2% čine prihodi od administrativnih pristojbi i ostalih prihoda. **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** nisu planirani u 2007. godini.

Rashodi poslovanja za 2007. godinu planirani su u iznosu HRK 1.734,8 milijuna. 47,9% rashoda poslovanja ostvariti će se kroz stavku finansijski rashodi (HRK 831,6 milijuna), od čega se HRK 704,9 milijuna odnosi na kamate za primljene zajmove. HRK 343,9 planirano je za rashode za zaposlene od čega najveći dio otpada na izdatke za plaće. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od HRK 256,3 milijuna dok se kapitalne pomoći unutar opće države planiraju u iznosu od 278 milijuna kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani na razini od HRK 2.300,6 milijuna. Najveći dio tog iznosa otpada na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnosno na izgradnju autocesta (HRK 2.064,3 milijuna). Manji dio odnosi se na rashode za nabavu neproizvedene imovine i rashode za dodatna ulaganja na nefinansijskoj imovini.

Ukupni planirani prihodi i primici Hrvatskih autocesta za 2007. godinu su za HRK 1.281,3 milijuna manji od ukupnih rashoda i izdataka, a razlika će se financirati ukupnim primicima od finansijske imovine i zaduživanja u iznosu od HRK 2.003,9 milijuna uz istovremeno planiranu razinu ukupnih izdataka za finansijsku imovinu i otplate zajmova od HRK 722,6 milijuna kuna.

HRVATSKE CESTE

U 2007. godini **planirani su prihodi** poslovanja Hrvatskih cesta u iznosu od HRK 1.848,5 milijuna. Planirano je da čak 95,8% prihoda poslovanja bude ostvareno pomoćima iz proračuna i unutar opće države (u apsolutnom iznosu HRK 1.770 milijuna). Ostatak prihoda poslovanja bit će ostvaren kroz stavke prihoda od imovine i prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani za 2007. godinu.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od HRK 1.423,2 milijuna. 71,6% rashoda poslovanja planira se ostvariti kroz stavku materijalnih rashoda što u apsolutnom iznosi HRK 1.018,8 milijuna. Ostali rashodi planirani su u iznosu 241,7 milijuna kuna, a najznačajniju stavku ostalih rashoda predstavljaju kapitalne donacije u iznosu HRK 240 milijuna. Rashodi

za zaposlene planirani su u iznosu HRK 78,6 milijuna, a financijski rashodi u iznosu HRK 84 milijuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu HRK 1.267,2 milijuna, a najznačajniju stavku ovih rashoda čine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu HRK 1.165,1 milijuna.

Ukupni planirani prihodi i primici Hrvatskih cesta za 2007. godinu su za HRK 841,9 milijuna manji od ukupnih rashoda i izdataka, a razlika će se financirati ukupnim primicima od finansijske imovine i zaduživanja u iznosu od HRK 877,3 milijuna uz istovremeno planiranu razinu ukupnih izdataka za finansijsku imovinu i otplate zajmova od HRK 35,4 milijuna kuna.

DRŽAVNA AGENCIJA ZA OSIGURANJE ŠTEDNIH ULOGA I SANACIJU BANAKA

Prihodi poslovanja Državne agencije za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka planirani su na razini HRK 784,5 milijuna kuna. Najveći dio prihoda poslovanja DAB-a odnosi se na prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i to u iznosu od 438,6 milijuna kuna ili 55,9% ukupnih prihoda poslovanja. Ovi se prihodi isključivo odnose na prihode od naplate potraživanja iz stečajne mase banaka i štedionica. Ostatak prihoda poslovanja odnosi se na prihode od imovine u iznosu od 345,9 milijuna kuna, a najvećim se dijelom odnose na premije osiguranja depozita.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu HRK 18 milijuna što se u potpunosti odnosi na stavku prihoda od prodaje zemljišta.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu HRK 126,7 milijuna. Od tog iznosa najveći dio otpada na naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja čak HRK 100 milijuna (udio od 78,9%). Preostali 21,1% tj. HRK 26,7 milijuna raspodijeljen je između četiri stavke; rashodi zaposlenima, materijalni rashodi, finansijski i ostali rashodi.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu HRK 590 milijuna, od čega se najveći dio odnosi an nabavu postrojenja i opreme.

Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima DAB-a za 2007. godinu planira se u iznosu HRK 675,3 milijuna.

HRVATSKI FOND ZA PRIVATIZACIJU

Planirani prihodi poslovanja HFP-a u 2007. godini iznose HRK 44,4 milijuna, od čega se najveći dio u iznosu od HRK 35 milijuna ili 78,8% odnosi na planirane prihode od dividende.

Prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu HRK 98,7 milijuna te se temelje na predviđenoj prodaji nekretnina u 2007. godini.

Rashodi poslovanja HFP-a za 2007. godinu planirani su u iznosu HRK 86,7 milijuna od čega rashodi za zaposlene čine 43,9% i materijalni rashodi 39%. Ostatak rashoda poslovanja se odnosi na finansijske rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su za 2007. godinu u iznosu od HRK 83,3 milijuna i u potpunosti se odnose na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupni prihodi i primici HFP-a za 2007. godinu planirani su u manjem iznosu od ukupnih rashoda i izdataka za 26,9 milijuna kuna.

IZVANPRORAČUNSKI FONDOVI I AGENCIJE ZA RAZDOBLJE 2008. - 2009.

Ukupni prihodi izvanproračunskih fondova i agencija su projicirani na razini od 8,499 milijardi kuna u 2008. godini što otplike na razini očekivanog ostvarenja 2007. godine odnosno, projicirani su na razini 8,827 milijardi kuna u 2009. godini s međugodišnjim rastom od 3,9%. U strukturi ukupnih prihoda izvanproračunskih fondova i agencija za promatrane godine nema značajnijih odstupanja u odnosu na plan 2007. godine. **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** će se blago smanjiti u 2008. godini te zadržati razinu iz 2008. u 2009. godini prvenstveno uslijed manje prodaje poslovnih objekata.

Ukupni rashodi poslovanja izvanproračunskih fondova i agencija su za 2008. godinu procijenjeni u iznosu od 6,482 milijardi kuna što predstavlja porast od 4,4% u odnosu na 2007. godinu dok je projekcija ukupnih rashoda izvanproračunskih fondova i agencija za 2009. godinu na razini 6,579 milijardi kuna što predstavlja međugodišnje povećanje od 1,5%. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** su za 2008. godinu projicirani na razini od 3,694 milijardi odnosno 3,274 milijardi kuna za 2009.godinu. Smanjivanje rashoda za nabavu nefinancijske biti će u najvećoj mjeri pod utjecajem postupnog smanjivanja rashoda za izgradnju cesta i autocesta. Ovakva projekcija rashoda za nabavu nefinancijske imovine podrazumijeva godišnje smanjenje od 2,9% u 2008. odnosno 11,3% u 2009. godini.

Slijedom kretanja ukupnih prihoda i primitaka te ukupnih rashoda i izdataka izvanproračunskih fondova i agencija u razdoblju 2008. – 2009. godine, adekvatno će se postupno smanjivati i potreba za financiranjem odnosno postupno će se smanjivati primici od finansijske imovine i zaduživanja dok će ukupni izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova zadržati podjednake razine u promatranim godinama.

Račun prihoda i rashoda izvanproračunskih fondova i agencija za razdoblje 2007. – 2009. godine

	Plan 2007.	Projekcija 2008.	Projekcija 2009.
PRIHODI POSLOVANJA	8.561.793.372	8.499.624.219	8.827.214.039
PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	116.800.000	73.800.000	73.800.000
RASHODI POSLOVANJA	6.208.621.340	6.481.837.654	6.579.062.188
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	3.806.287.481	3.694.313.431	3.274.915.251

JAVNI DUG ZA RAZDOBLJE 2007. -2009.

Kretanje javnog duga u 2006. godini

U prvih osam mjeseci 2006. godine javni duga dosegao je razinu od 115,7 milijardi kuna odnosno 46,8% nominalne vrijednosti očekivanog BDP-a za 2006. godinu. Od toga se na inozemni dio javnog duga odnosilo 41,2% ili 47,7 milijardi kuna. Promatramo li strukturu javnog duga, najveći dio duga čini državni proračun (88,5 milijardi kuna), a manjim dijelom izvanproračunski fondovi i agencije (12,8 milijardi kuna) te lokalna država (1,3 milijardi kuna), dok se ostatak od 13 milijardi kuna odnosi na izdana jamstva.

U kolovozu je zabilježen godišnji rast javnog duga od 3,6% što predstavlja značajno smanjenje u odnosu na 7,4% zabilježenih u kolovozu 2005. godine. Tijekom prvih osam mjeseci 2006. godine primjetan je daljnji pad udjela inozemnog dijela duga za pet postotnih bodova sa 46,2% zabilježenih krajem 2005. godine čemu je pridonijela politika zaduživanja usmjerena na domaće tržište. Tako inozemna komponenta bilježi godišnji pad od 9,1% dok je domaći dio duga porastao za 14,8% u odnosu na isti mjesec prethodne godine.

Projekcija javnog duga za razdoblje 2007. - 2009.

Udio javnog duga u BDP-u bi krajem 2007. godine trebao dosegnuti razinu od 45,6% nastavljajući tako trend smanjivanja zaduženosti. Glavninu javnog duga (88%) činit će dug opće države dok će se ostatak odnositi na izdana državna jamstva.

Planirani proces daljnje fiskalne konsolidacije smanjit će ukupne potrebe za financiranjem u razdoblju 2007.-2009. čemu će pridonijeti i dinamika otplate dospjelih obveza kod kojih se, prema sadašnjem stanju obveza, očekuje konstantni pad do 2009. godine kada dospijeva veća vrijednost preuzetih obveza. Kao rezultat spomenutog kretanja tih dviju veličina (proračunskog manjka i otplate), očekuje se sporiji rast duga opće države u apsolutnom iznosu, te opadanje njegovog udjela u BDP-u. Do 2009. godine udio javnog duga u BDP-u dosegnut će razinu od 43,5%. Pri tome će domaća komponenta duga rasti brže od inozemne u skladu s politikom smanjenog inozemnog zaduživanja te bi se do kraja projiciranog razdoblja udio inozemnog duga u javnom dugu trebao smanjiti na 31,7%.

Najvažniji utjecaj na kretanje javnog duga i dalje će imati dug opće države koji će se zadržati na razini od oko 88%. Kretanje vrijednosti izdanih državnih garancija također je projicirano na približno istoj razini kao i 2007. godine, a njihovo će izdavanje u najvećoj mjeri biti povezano s procesom restrukturiranja brodogradnje, no očekuje se njihovo postupno smanjivanje, kao i smanjenje njihovog doprinosa rastu javnog duga.

KRETANJE DEFICITA KONSOLIDIRANE OPĆE DRŽAVE 2003.-2009.

Sadašnja Vlada je na početku svojega mandata zatekla nesređeno stanje javnih financija. Zatečeni deficit proračuna opće države od 6,2% BDP-a u 2003. godini bilo je potrebno smanjiti provođenjem odlučne politike fiskalne konsolidacije. Slijedom provođenja strukturnih reformi i pojačavanjem kontrole trošenja proračunskih sredstava s rashodne strane te pojačanom kontrolom prikupljanja prihoda i zadiranjem u područje sive ekonomije s prihodne strane, uspješno se provodila fiskalna konsolidacija kojom je deficit opće države smanjen na 4,1% BDP-a već u 2005. godini. Nastavak procesa fiskalne konsolidacije nastavlja se i u razdoblju 2006. do 2009. godine kojom će se deficit opće države smanjiti s planiranih 3,0% BDP-a u 2006. na 2,4% BDP-a u 2009. godini.

Potrebno je naglasiti da je smanjenje deficitu opće države u skladu s planom za 2007. godinu odnosno u skladu s projekcijama za 2008. i 2009. godinu relativno konzervativno. Razlog konzervativnjem smanjenju fiskalnog deficitu leži u činjenici da se uzimaju u obzir rezerve za troškove koji će u sljedećim godinama biti povezani s procesom pristupanja Europskoj uniji te NATO-u. Uz daljnje uspješno provođenje strukturnih reformi, kontrolu rashodne strane proračuna te uz još bolju naplatu prihoda realno je za očekivati čak i značajniju fiskalnu prilagodbu u promatranom razdoblju kojom bi se deficit opće države mogao dodatno smanjiti i do razine od 1,5% BDP-a u 2009. godini.

Deficit konsolidirane opće države prema razinama državne vlasti

	2003.*	2004.	2005	Rebalans 2006	Projekcija 2007.	Projekcija 2008.	Projekcija 2009.
Državni proračun	-7.323.312	-5.929.324	-5.770.344	-4.320.940	-4.597.084	-4.700.127	-5.065.243
% BDP-a	-3,7	-2,8	-2,5	-1,7	-1,7	-1,6	-1,6
Izvanproračunski fondovi i agencije	-4.531.638	-3.612.540	-2.848.571	-2.304.525	-2.047.061	-1.923.198	-1.228.431
% BDP-a	-2,3	-1,7	-1,2	-0,9	-0,8	-0,7	-0,4
Lokalna država	-383.808	-783.638	-682.572	-702.566	-760.177	-870.668	-1.076.094
% BDP-a	-0,2	-0,4	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Deficit konsolidirane opće države	-12.238.758	-10.325.502	-9.301.487	-7.328.030	-7.404.322	-7.493.993	-7.369.769
% BDP-a	-6,2	-4,9	-4,1	-3,0	-2,8	-2,6	-2,4

* s uključenim neplaćenim i nevidentiranim obvezama