

**GRAD HRVATSKA KOSTAJNICA**  
**OPĆI UPRAVNI ODJEL**  
**ODJELJAK RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA**

Hrvatska Kostajnica, 21. ožujka 2016.g.

**DODATNA OBRAZLOŽENJA UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O**  
**IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 01-12/2015**

**1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

- Grad Hrvatska Kostajnica kratkoročno se zadužio kod PBZ d.d. u prosincu 2013.g. za podmirenje troškova poslovanja u iznosu 690.235 kn. Otplata navedenog zaduženja započela je 30.04.2014.g. Izvršena je otplata jedne rate kratkoročnog zaduženja u iznosu od 76.692,77 kn, nakon čega je u mjesecu svibnju Hrvatsku Kostajnicu pogodila elementarna nepogoda-poplava te je zbog istog PBZ d.d. Zagreb donijela Odluku o moratoriju na otplatu glavnice i kamata u razdoblju 05/14-04/15 za područja pogođena poplavom. U skladu s tim potpisan je i Dodatak Ugovoru o kratkoročnom kreditnom zaduženju koji je regulirao narečeni moratorij na vraćanje istog. Nastavak otplate navedenog kreditnog zaduženja se prema Dodatku Ugovora nastavio sa danom 31. svibnja 2015.g., te je u 2015. godini otplaćeno 547.435,41 kuna što znači da je do 31. prosinca 2015.g. ukupno otplaćeno 624.128,18 kuna.
- Također Grad se u mjesecu prosincu 2014. godine kratkoročno zadužio kod PBZ d.d. Zagreb u iznosu od 200.000 kn za podmirenje troškova poslovanja ( podmirenje duga prema poduzeću Elektrocentar Petek za održavanje zimske službe ). Navedeno kratkoročno kreditno zaduženje je podmireno sa danom 01. lipnja 2015.g. u cijelosti.
- 28. srpnja 2015.g. Grad se kratkoročno zadužio kod PBZ d.d. u iznosu od 200.000,00 kuna za premošćivanje jaza nastalog zbog neravnomyjernog priljeva sredstava u Gradski proračun ( povrat poreza po godišnjoj prijavi ). U 2015. godini otplaćeno je po istom zaduženju 26.296,78 kuna, dok će ostatak biti otplaćen u 2016. godini.
- U mjesecu prosincu 2015. Godine Grad se još jednom kratkoročno zadužio kod HPB d.d. u iznosu od 499.000,00 kuna. Otplata navedenog zaduženja započinje 31. siječnja 2016.g.

**2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

- U izvještajnom razdoblju nije bilo korištenja sredstava proračunske zalihe

**3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

- U izvještajnom razdoblju nije bilo davanja novih jamstava
- Grad Hrvatska Kostajnica je 2008. godine dao jamstvo JP "Komunalac" u iznosu od 600.000,00 kn. Na dan 31.12.2015.g. po istom jamstvu otplaćeno je 416.213,10 kn glavnice i 134.751,12 kn kamata. Jamstvo u proteklom razdoblju nije bilo aktivirano.

#### **4. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

##### **- PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 10.567.765 kn što je 78% od plana. Prihodi od poreza su ostvareni u 70 % iznosu u odnosu na plan što je manje od očekivanog. Došlo je do smanjenja osobito prihoda od poreza i prireza na dohodak zbog porezne reforme Vlade RH tj. zbog povećana neoporezivog iznosa plaće, te zbog povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2014.g. koji se nakon dugo vremena ponovno izvršava na teret jedinica lokalne samouprave, što se osobito reflektiralo, kako je najavljeno u Polugodišnjem izvještaju, u drugoj polovici godine. Prihodi od pomoći su ostvareni u 74 % iznosu od planiranog što je manje od očekivanog i to ponajviše zbog izostanka određenog dijela kapitalnih pomoći iz Državnog i Županijskog proračuna. Ostvarena je tekuća pomoć iz Državnog proračuna RH kao kompenzacijske mjere zbog porezne reforme i povrata poreza po godišnjoj prijavi, koja je ostvarena u cijelosti. Prihodi od imovine su ostvareni u 77 % iznosu od planiranog što je manje od očekivanog. Ostali prihodi poslovanja ostvaruju se u skladu sa očekivanim ili u manjem postotku od plana osim kazni, upravnih mjera koji nisu ostvareni ( ali nije niti planiran veliki iznos od tih prihoda ), osim prihoda od donacija koji nisu ostvareni. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su 45 % iznosu u odnosu na plan što je manje od očekivanog jer još uvijek nisu realizirane planirane prodaje neke nefinancijske imovine.

##### **- RASHODI I IZDACI**

Rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 10.978.932 što je 81 % od plana, te su uglavnom ostvareni u skladu sa planom pa čak i manje od plana. Neki rashodi su već do kraja prve polovice godine bili ostvareni u ukupnom godišnjem iznosu kao npr. Rashodi za subvencije, Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine ( zemljište ), dočim su ostali rashodi izvršeni do kraja tekuće godine. Do kraja izvještajnog razdoblja Grad Hrvatska Kostajnica je izradio i usvojio jedne Izmjene i dopune Proračuna, dok preraspodjela nije bilo.

##### **- PROGRAMI**

Programi se ostvaruju sukladno mogućnostima proračuna ali uglavnom u manjem iznosu u odnosu na planirano što se posebno odnosi na Program dugotrajne imovine.

Također se u sklopu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna prilaže i izvršenje Plana razvojnih programa koji je sastavni dio Proračuna za 2015.g.

#### **5. MANJKOVI/VIŠKOVI PRORAČUNA**

- Manjak prihoda i primitaka **Proračuna** za izvještajno razdoblje **01.01-31.12.2015.g.** iznosi **411.169 kn.**
- **Ukupni manjak** prihoda i primitaka **Proračuna** na dan **31.12.2015.g.** iznosi **5.868.910 kn**

- **Manjak** prihoda i primitaka **Konsolidiranog proračuna** za izvještajno razdoblje **01.01-31.12.2015.g.** iznosi **367.406 kn.**
- **Ukupni manjak** prihoda i primitaka **Konsolidiranog proračuna** na dan **31.12.2015.g.** iznosi **5.848.461 kn**

Gradonačelnik  
Tomislav Paunović

Voditelj rač. poslova  
Hrvoje Žličarić