GRAD HRVATSKA KOSTAJNICA
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
ODSJEK ZA PRORAČUN, KOMUNALNO GOSPODARSTVO, PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I ZAŠTITU OKOLIŠA

Hrvatska Kostajnica, 22. ožujka 2017.g.

DODATNA OBRAZLOŽENJA UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 01-12/2016

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 do kraja 2015. godine otplaćeno ukupno 624.128,18 kn. Preostala rata kreditnog zaduženja u iznosu 66.106,82 kn otplaćena je sa mjesecom siječnjem 2016. godine te je kredit u potpunosti zatvoren.
- 28. srpnja 2015. godine Grad se kratkoročno zadužio kod PBZ d.d. u iznosu 200.000,00 kn za premošćivanje jaza nastalog zbog neravnomjernog priljeva sredstava u Gradski proračun (povrat poreza po godišnjoj prijavi). Dio dugovanja po kreditu otplaćen je u 2015. godini u iznosu 26.296,78 kuna, a u razdoblju 01.01.-31.12.2016. godine otplaćen je ostatak iznosa u iznosu 173.703,22 kn.
- U mjesecu prosincu 2015. godine Grad se još jednom kratkoročno zadužio kod HPB d.d. u iznosu 499.000,00 kn. Otplata navedenog zaduženja započela je 31. siječnja 2016. godine te je s mjesecom listopadom 2016.g. kredit zatvoren u cijelosti.
- 05. srpnja 2016.godine Grad Hrvatska Kostajnica zadužuje se kod poslovne banke PBZ d.d. u iznosu 400.000,00 kn, otplata navedenog zaduženja započela je s mjesecom studenim 2016.g. te je do kraja razdoblja otplaćena jedna rata u iznosu 50.000,00 kn.
- Gradu Hrvatska Kostajnica odobreno je prekoračenje po žiro-računu u prosincu 2016.godine, iznos prekoračenja s danom 31. prosinca 2016.g. iznosi 332.049,46 kn, te je navedeno prekoračenje prenešeno na kreditno zaduženje u 2017.godinu.

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 31.12.2016.g. po istom jamstvu otplaćeno je 485.479,32 kn glavnice i 134.751,12 kn kamata. Jamstvo u proteklom razdoblju nije bilo aktivirano.

4. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Uvođenjem sustava lokalne riznice s 01. veljače 2016. godine i s obzirom na zakonske odredbe i Upute, u godišnji izvještaj o izvršenju proračuna, odnosno ostvarenje prihoda i rashoda izvještajnog razdoblja uključeni su i proračunski korisnici Grada- Gradska knjižnica i čitaonica M. Cvetnića, te Dječji vrtić "Krijesnica" Hrvatska Kostajnica.

- PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 10.084.037 kn što je 87% od plana uključujući i proračunske korisnike. Prihodi od poreza su ostvareni u 117 % iznosu u odnosu na plan što je nešto više od očekivanog. Došlo je do povećanja osobito prihoda od poreza i prireza na dohodak s obzirom na predhodnu 2015. godinu iz razloga automatizacije sustava, i reformi porezne uprave, te povećanog nadzora nad prihodima građana i zbog toga što je povrat poreza prema godišnjoj prijavi građana u 2016. godini krenuo nakon mjeseca lipnja, a ne kao u 2015. godini u lipnju. Prihodi od pomoći su ostvareni u 85,96 % iznosu od planiranog što je prema očekivanjima iako su izostale određene kapitalne 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. Prihodi od imovine su ostvareni u 107,69% iznosu od planiranog što je nešto više od plana za 2016.g. Ostali prihodi poslovanja ostvaruju se u skladu sa očekivanim ili u nešto manjem postotku od plana. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su 40,44 % iznosu u odnosu na plan što je izrazito manje od očekivanog jer još uvijek nisu realizirane planirane prodaje neke nefinancijske imovine.

- **RASHODI I IZDACI**

Rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 10.298.539 kn što uključuje konsolidirane rashode , te su uglavnom ostvareni u skladu sa planom.Konsolidirani rashodi poslovanja iznose 7.308.760 kn što je 89,43 % plana. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.190.354 kn što je nešto manje od očekivanog iz razloga izostanka prihoda za pojedine kapitalne rashode. Izdaci za financijsku imovinu iznose 786.378 kn što je 105,21% plana iz razloga unosa prekoračenja po žiro-računu Grada na kreditno zaduženje.
Do kraja izvještajnog razdoblja Grad Hrvatska Kostajnica imao je jedne Izmjene i dopune Proračuna za 2016.g.

- **PROGRAMI**

Programi se ostvaruju sukladno mogućnostima proračuna ali s obzirom da su sredstva nedostatna pojedini programi se ne ostvaruju sukladno planu, iako se realizacija gotovo svih programa koji su u predhodnom izvješću bili ostvareni u manjim iznosima kao naprimjer Program zadovoljavanja socijalnih potreba

ili Donacije, te Program dugotrajne imovine u navedenom razdoblju povećala za oko 25%.
U sklopu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna priloženo je i izvršenje Plana razvojnih programa koji je sastavni dio Proračuna za 2016.g.,te se u konsolidiranom iznosu iščitava izvršenje od 89 % plana prema navedenim ostvarenjima pojedinih Programa.

5. MANJKOVI/VIŠKOVI PRORAČUNA

- Konsolidirani ukupni manjak Proračuna Grada Hrvatske Kostajnice, te proračunskih korisnika Gradske knjižnice i čitaonice M. Cvetnića i Dječjeg vrtića "Krijesnica" s 31. prosinca 2016. godine iznosi **214.501,18 kn**

GRADONAČELNIK
Tomislav Paunović

Stručni suradnik za računovodstvo
Marija Dupić, pristup.oec.