Referentna stranica

Izvještaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2017. – 31. prosinac 2017.

Broj RKP-a:	31938	AOP oznaka razdoblja:	2017-12		2.922.277.906,61
Matični broj:	02558351	Proračun nema korisnika pa Izvještaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE		Kontrolni broj izvještaja
Naziv obveznika:	OPĆINA KONAVLE			Od datuma:	1.1.2017
Pošta i mjesto:	20210 CAVTAT			Do datuma:	31.12.2017
Ulica i kućni broj:	TRUMBIĆEV PUT 25			OIB:	24482197680
Razina:	22	Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8411	Opće djelatnosti javne uprave			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/općine:	198	Županija: DUBROVAČKO-NERETVANSKA, grad/općina: KONAVLE			

Pregled popunjenosti obrazaca:	Popunjen		Broj pogrešaka
	DA	PR-RAS (VP 151)	Nema
	DA	BIL (VP 152)	Nema
	DA	RAS funkcijski (VP 154)	Nema
	DA	P-VRIO (VP 156)	Nema
	DA	Obveze (VP 159)	Nema

Osoba za kontaktiranje:	ANI NOVAKOVIĆ
Telefon:	020/479-869
Telefax:	020/478-402
Adresa e-pošte za kontakt:	ani.novakovic@opcinakonavle.hr
Adresa e-pošte obveznika:	
Zakonski predstavnik:	BOŽO LASIĆ

Stanje kontrola: Izvještaj nema pogrešaka

Obrazac	Opis stavke	AOP oznaka	Prethodna godina / početak godine	Tekuća godina / kraj godine
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	65.761.858	48.312.994
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	148	44.435.856	46.029.492
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)	635	14.553.221	4.139.867
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633)	636	0	0
Bilanca	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	177.797.731	180.994.656
	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	245.332.658	248.698.938
	Obveze (AOP 164+175+176+192+220)	163	20.471.912	19.341.228
	Vlastiti izvori (224 + 232 - 236 + 240 do 242)	223	402.658.477	410.352.366
RAS-funkcijski	Opće javne usluge (AOP 002+006+009+013 do 017)	001	9.071.165	8.073.184
	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	3.391.183	6.785.242
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	8.686.631	11.195.136
	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	394.967	446.869
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	33.488.949	37.196.363
P-VRIO	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	0	224
	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	0	0
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	0
	Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0
Obveze	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	-	20.471.912
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)	036	-	19.341.228
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)	037	-	403.697
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)	090	-	18.937.531

Verzija Excel datoteke: 5.0.4.

U _____ dana _____ 20____ godine.

(potpis voditelja računovodstva)

REPUBLIKA HRVATSKA OPĆINA KONAVLE CAVTAT OPĆINSKI NAČELNIK DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA

(potpis odgovorne osobe)

REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED DUBROVNIK

Broj: 0122

P O T V R D A

prijama godišnjih financijskih izvještaja za 2017.

Primljeno 14.2.2018.

Predano NEPOSREDNO

Predano POŠTI

Broj priloga: .....

Potpis: .....

Fina

Datum ispisa: 14. 02. 2018.

POTVRDA

o preuzetom financijskom izvještaju proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

RKP: **31938** OIB: **24482197680** Matični broj: **02558351**
Razdoblje: **2017-12**
Naziv: **OPĆINA KONAVLE**
Adresa: **20210, CAVTAT, TRUMBIĆEV PUT 25**
Kontrolni broj: **2.922.277.906,79**

Popis izvještaja preuzetih od obveznika:

Razina i naziv izvještaja (Vrsta posla)	Datum prve dostave	Datum dostave	Datum učitavanja	Kontrolni broj izvještaja	Datum slanja na obradu
R22 PR-RAS(151)	14.02.2018.	14.02.2018.	14.02.2018.	1.121.509.166,27	14.02.2018.
R22 BILANCA(152)	14.02.2018.	14.02.2018.	14.02.2018.	1.764.768.985,68	14.02.2018.
R22 RAS-funkcijski(154)	14.02.2018.	14.02.2018.	14.02.2018.	28.783.635,68	14.02.2018.
R22 P-VRIO(156)	14.02.2018.	14.02.2018.	14.02.2018.	4,93	14.02.2018.
R22 OBVEZE(159)	14.02.2018.	14.02.2018.	14.02.2018.	7.216.114,24	14.02.2018.

Potvrda služi kao dokaz predaje financijskog izvještaja. Fina je dužna svakom korisniku koji je dostavio izvještaj po učitavanju izvještaja i slanju na obradu izdati potvrdu primitka.

U slučaju oštećenja Excel datoteke ili medija na kojem je dostavljena, obveznik je dužan dostaviti ispravnu datoteku jer se potvrda ne može izdati bez učitavanja datoteke.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Finu dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, obvezniku se ne izdaje potvrda već samo ispis pogrešaka i upozorenja. Obveznik je u tom slučaju dužan dopuniti/ispraviti financijski izvještaj, u roku propisanom za predaju za razdoblju izvještavanja.

Samo se točan izvještaj šalje na obradu. Ako predani izvještaj nije točan ili nije potpun, a ispravak nije dostavljen u roku, smatrat će se da obveznik izvještaj nije ni predao. Kod naknadne predaje ispravka izvještaja, a ispravak je predan u roku za obradu, datumom primitka će se smatrati datum prve dostave ispravnog obrasca u Finu

Ispis financijskog izvještaja Fina izdaje uz naknadu samo vlasniku podataka, a uz suglasnost Ministarstva financija ili vlasnika podataka ispis može dostaviti i drugim tražiteljima. Sva dodatna pitanja uputite na adresu e-pošte: rgfi@fina.hr

Mjesto primitka: **Vukovarska 2, poslovnica: 31700**
Operater unosa: **Jagoda Galić-Janičić, telefon: 020/431-308**

Ovjera Fine

PRIMLJENO
FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR SPLIT
PODRUŽNICA DUBROVNIK 3
14-02-2018
Potpis:

OPĆINA KONAVLE

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2017.

....

Cavtat, veljača 2018.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017.:

1. Bilanca (Obrazac: BIL),
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS),
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac: RAS-funkcijski)
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac: P-VRIO),
5. Izvještaj o obvezama (Obrazac: OBVEZE)
6. Tablice 1 do 4: Obvezne bilješke uz Bilancu
7. Izvještaj JLP(R)S o vlasničkim udjelima / neto imovina (Obrazac: UDJ)
8. Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sadržaj

I Bilješke uz Bilancu 2

A) Tablice 1., 2., 3. i 4. 2

B) Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina: 2

C) Obrazloženje Bilance 5

1. IMOVINA (AOP 001 do 161) 5

2. OBVEZE (AOP 163 do 222) I VLASTITI IZVORI (AOP 223 do 242) 6

3. IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 243 do 245) 7

II Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima 8

1. PRIHODI I PRIMICI (AOP 001 do 147, AOP 289 do 340, AOP 410 do 517) 8

A) Prihodi poslovanja 9

B) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 15

C) Primici od financijske imovine i zaduživanja 15

2. RASHODI I IZDACI (AOP 148 do 281, AOP 341 do 397, AOP 518 do 624) 16

A) Rashodi poslovanja 17

B) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 21

C) Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 23

3. OBRAČUN PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA (AOP 629 do 636) 24

III Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza 25

IV Bilješke – Izvještaj jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave o vlasničkim udjelima / neto imovini (UDJ) 25

V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA 25

PRILOZI: 26

1. Pregled stanja rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih zajmova i financijskih najmova (leasing) 26

2. Pregled dospjelih kamata na kredite 26

3. Izvještaj jedinica lokalne (područne) regionalne samouprave o vlasničkim udjelima / neto imovini 26

I Bilješke uz Bilancu

A) Tablice 1., 2., 3. i 4.

1. *Pregled stanja rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih zajmova i financijskih najmova (leasing):*

- **Tablica 1.** Dani zajmovi i primljene otplate (u privitku)

U okviru ove tablice su iskazani dani zajmovi trima fizičkim osobama 1998. godine čije potraživanje iznosi 99.198,00 kn, dani zajmovi dvjema fizičkim osobama 2000. godine čije potraživanje iznosi 48.667,00 kn, te deponirani depozit 2001. godine u jednoj poslovnoj banci u iznosu 173.175,00 kn do otplate svih kredita (depozit doznačen Dubrovačko-neretvanskoj županiji putem koje su se provodili programi). Svi dani zajmovi su dospjeli.

- **Tablica 2.** Primljeni krediti i zajmovi, te otplate (u privitku)

U okviru ove tablice je iskazan primljeni kredit od poslovne banke za izgradnju zgrade Doma za starije i nemoćne osobe. Kredit je korišten do konca 2014. godine, a prvi obrok kredita je bio koncem 2016. godine. Rok otplate je 30.9.2024. Stanje obveza 15.106.585,00 kn.

- **Tablica 3**. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi (u privitku)

Nije bilo primljenih robnih zajmova i financijskih najmova.

2. *Pregled dospjelih kamata na kredite:*

- **Tablica 4.** Dospjele kamate na kredite i zajmove (u privitku)

U okviru ove tablice su iskazane dospjele i plaćene kamate po primljenim kreditima tijekom 2017. godine u iznosu 202.160,00 kn, a nema obveza po primljenim kreditima koncem 2017. godine.
Tijekom 2017. godine nije bilo plaćenih kamata po danim zajmovima niti koncem 2017.godine ima potraživanja za kamate.

B) Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina:

Upravni odjel za opće poslove, mjesnu samoupravu i društvene djelatnosti vodi pregled upravnih postupaka koji su zabilježeni pred Uredom državne uprave u Dubrovačko-neretvanskoj županiji, te evidenciju sudskih sporova najvećim dijelom radi utvrđivanja prava vlasništva i uknjižbe.

Uspostavljena je izvanbilančna evidencija potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku koja je ažurirana na dan 31.12.2017. Potencijalne obveze su evidentirane izvanbilančno.

EVIDENCIJA POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

31.12.2017.

R.br.	OZNAKA PREDMETA	OPIS PREDMETA	Status Općine u postupku	TUŽITELJ / predlagatelj	TUŽENIK / predloženik / ovršenik	VRIJEDNOST PREDMETA SPORA - kn (glavnica)	Postupak pred tijelom
1.	Posl.br.: povrv-128/17	prigovor na rješenje o ovrsi	tuženik	fizička osoba	Općina	197.956,25	Općinski sud u Dubrovniku
2.		prigovor na rješenje o ovrsi	tuženik	fizička osoba	Općina	215.062,50	Općinski sud u Dubrovniku
3.	Posl.br.: povrv-142/17	prigovor na rješenje o ovrsi	tuženik	fizička osoba	Općina	253.056,25	Općinski sud u Dubrovniku
4.		prigovor na rješenje o ovrsi	tuženik	fizička osoba	Općina	222.937,50	Općinski sud u Dubrovniku
5.	Posl. broj P. 451/11 Posl.br.: 17.P. 396/2017	utvrđivanje prava vlasništva (šumsko zemljište, pašnjaci i slično zemljište)	tuženik	RH	Općina	101.000,00	Trgovački sud u Splitu, Stalna služba u Dubrovniku
6.	Posl.br.: P 1293/10	utvrđivanje prava vlasništva na česticama upisanim u (k.o. Cavtat)	tuženik	pravna osoba	Općina	201.000,00	Općinski sud u Dubrovniku
7.	**posl. br. P.389/12**	utvrđivanje da je raskinut ugovor i uspostava prijašnjeg zemljišnoknjižnog stanja (k.o. Obod)	tužitelj	JLPRS	fizička osoba	10.001,00	Općinski sud u Dubrovniku
8.	**posl. br. P-432/12 Novi broj P-196/17**	utvrđivanje prava vlasništva i uknjižba (Društveni dom Vitaljina)	tužitelj	JLPRS	fizičke osobe	10.100,00	Općinski sud u Dubrovniku / Županijski sud u Dubrovniku
9.	**posl. br.Ovr. 1320/15**	ostvarenje radnje	ovrhovoditelj	JLPRS	fizička osoba	nije novčano izraženo	Općinski sud u Dubrovniku
10.	**posl. br. P.810/08**	utvrđivanje prava vlasništva (k.o. Močići)	tuženik	fizičke osobe	JLPRS	nije novčano izraženo	Općinski sud u Dubrovniku
11.	**posl. br. P.211/13**	utvrđivanje i izdavanje tabularne isprave nekretnina u Cavtatu	tuženik	fizička osoba	JLPRS	nije novčano izražena	Općinski sud u Dubrovniku
12.	**Posl.br. VII 2519/12**	prekršaj iz Zakona o zaštiti od požara	okrivljenik	prekršajni sud	JLPRS i općinski načelnik	20.000,00	Prekršajni sud u Dubrovniku
13.	**posl. br. P.127/08**	uvrđivanje činjenja i naknada štete	tuženik	fizičke osobe	JLPRS i ŽUC	101.000,00	Općinski sud u Dubrovniku
14.	**posl. br. P.1130/07**	uvrđivanje prava vlasništva nekretnina (Konavoski dvori)	tužitelj	JLPRS	fizičke osobe	nije novčano izraženo	Općinski sud u Dubrovniku / Vrhovni sud RH (donosi odluku na temelju izjavljene revizije)
15.	**posl. br. R1.134/11**	razvrgnuće suvlasništva na nekretninama Molunat	predlagatelj	JLPRS	više fizičkih osoba	nije novčano izraženo	Općinski sud u Dubrovniku
16.	**posl. br. P.589/10**	radi predaje u posjed, utvrđenja i uknjižbe nekretnina	tuženik, a uloženom **protutužbom** u predmetu Općina je tužitelj protiv fizičkih osoba	fizička osoba	JLPRS i pravna osoba	nije novčano izražena	Općinski sud u Dubrovniku

17.	**posl. br. Ps. 28/16**	radi smetanja posjeda	tužitelj	JLPRS	pravna osoba	nije novčano izražena	Općinski sud u Dubrovniku
18.		radi predaje u posjed	tužitelj	JLPRS	pravna osoba	nije novčano izražena	Općinski sud u Dubrovniku
19.	**P-444/17**	radi naknade štete	tužitelj	JLPRS	pravna osoba	nije novčano izražena	Trgovački sud u Splitu, Stalna služba u Dubrovniku
20.		utvrđivanje prava vlasništva	tužitelj	JLPRS	fizička osoba	nije novčano izražena	Općinski sud u Dubrovniku
21.	**posl.br. P.903/12**	utvrđivanje prava vlasništva (k.o. Gruda)	tužitelj	JLPRS	fizička osoba	nije novčano izražena	Općinski sud u Dubrovniku
22.	KLASA: UP/I - 943-01/09-01/19	naknada za izvlaštenje zemlje (k.o. Obod, deposedirano 1986.g.)	obveznik naknade kao jedan od pravnih slijednika bivše Općine Dubrovnik	fizička osoba	JLPRS	437.170,86	UPRAVNI POSTUPAK: Rješenje - Žalba Ministarstvu pravosuđa
23.	KLASA: UP/I - 943-05/15-01/02	naknada za izvlaštenje zemlje na području druge Općine	tuženik (slijednica bivše Općine Dubrovnik)	fizička osoba	JLPRS	2.059.100,00	UPRAVNI POSTUPAK: Rješenje Ureda državne uprave u Dubrovačko-neretvanskoj županiji, Služba za imovinsko -pravne odnose - Žalba Ministarstvu pravosuđa
24.	KLASA: UP/I - 943-01/97-01/24	naknada za oduzetu imovinu (k.o. Obod)	stranka u postupku	fizičke osobe	fizičke osobe i JLPRS	nije vrijednosno izraženo	UPRAVNI POSTUPAK: Ured državne uprave u Dubrovačko-neretvanskoj županiji, Služba za imovinsko -pravne odnose
25.		ostvarivanje prava na naknadu s osnova prava puta	zainteresirana stranka	JLPRS	pravna osoba	0,00	UPRAVNI POSTUPAK: Hrvatska regulatorna agencija za mrežne djelatnosti (HAKOM)
26.	P-23/2012	utvrđivanje i uknjižba prava vlasništva č.zgr. 199 z.ul. 366 k.o.Cavtat	zainteresirana stranka	JLPRS	pravna osoba	10.000,00	Općinski sud u Dubrovniku / Vrhovni sud RH (donosi odluku na temelju izjavljene revizije)
		ZAKLJUČNO 31.12.2017.				**3.838.384,36**	

C) Obrazloženje Bilance

1. IMOVINA (AOP 001 do 161)

Ukupna vrijednost imovine koncem 2017. iznosi 429.693.594,00 kn, a u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 6.563.205,00 kn ili 1,6%.

Račun iz računskog plana	Opis	Stanje 31.12.2016.	Stanje 31.12.2017.	Povećanje ili smanjenje	Indeks (2017/2016)
1	2	4	4	5 (4-3)	6 (4/3)
o1	Neproizvedena dugotrajna imovina	86.487.759	86.694.299	206.540	100,2
o2	Proizvedena dugotrajna imovina	91.309.972	94.199.107	2.889.135	103,2
o5	Dugotrajna nefinacijska imovina u pripremi	0	101.250	101.250	-
0	***NEFINANCIJSKA IMOVINA (01+02+05)***	***177.797.731***	***180.994.656***	***3.196.925***	***101,8***
11	Novac u banci i blagajni	17.819.443	8.214.502	-9.604.941	46,1
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	53.553.397	35.090.579	-18.462.818	65,5
13	Potraživanja za dane zajmove	321.040	0	-321.040	0,0
15	Dionice i udjeli u glavnici	168.898.400	201.352.100	32.453.700	119,2
16	Potraživanja za prihode poslovanja	3.896.053	3.383.719	-512.334	86,8
17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	844.325	658.038	-186.287	77,9
1	***FINANCIJSKA IMOVINA (11+12+13+15+16+17)***	***245.332.658***	***248.698.938***	***3.366.280***	***101,4***
	UKUPNO IMOVINA (0+1)	**423.130.389**	**429.693.594**	**6.563.205**	**101,6**

AOP 007: Proizvedena dugotrajna imovina (**02**) iznosi 94.199.107,00 kn što je za 2.889.135,00 kn ili 3,2% više u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednosno najznačajnije povećanje se odnosi na izgradnju nogostupa Ulica Put od Cavtata. Ukupna ulaganja u izgradnju nogostupa i javne rasvjete uz cestu je 5.183.369,56 kn. Nadalje, u okviru opreme (0227) u 2017. su nabavljane pametne klupe i javni sat u ukupnom iznosu 161.737,50 kn, te posipač soli i ralica u iznosu 133.812,50 kn. U okviru prijevoznih sredstava (023) isknjiženo je jedno staro rashodovano i prodano vozilo. Amortizacija proizvedene dugotrajne imovine iznosi 3.745.607,67 kn.

AOP 051: Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (**05**) iznosi 101.250,00 kn, a prethodne godine ove imovine nije bilo. Imovina u pripremi se odnosi na vatrogasni dom na Grudi, pripremni radovi na izgradnji (elektroenergetska suglasnost).

AOP 064: Novac u banci i blagajni (**11**) iznosi 8.214.502,00 kn i što je za 9.604.941,00 kn ili 53,9% manje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 073: Depoziti, jamčevine i ostala potraživanja od zaposlenih, te druga potraživanja (**12**) iznose 35.090.579,00 kn što je za 18.462.818 kn ili 34,5% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U okviru ove skupine imovine na potraživanje od Državnog proračuna za stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo plaćene konvertibilnim devizama odnosi se 2.219.272,00 kn, od čega je vrijednosno ispravljeno 2.189.435,04 kn te su ova potraživanja iskazana u iznosu 29.836,91 kn (za udio kamata). Na potraživanja za neupisani temelji kapital trgovačkih društava u vlasništvu i suvlasništvu u sudskom registru odnosi se 34.808.684,16 kn (obavljena ulaganja ranijih godina i u 2017. do upisa povećanja temeljnog kapitala u sudskom registru i to Konavosko komunalno društvo d.o.o., Čistoća i zelenilo Konavle d.o.o. i Čistoća d.o.o. Dubrovnik). U 2017. je obavljeno pretvaranje potraživanja u udjel u iznosu 20.264.300,00 kn (društvo u vlasništvu Općine - Konavosko komunalno društvo d.o.o.). Na potraživanja od proračunskih korisnika odnosi se 252.057,63 kn (potraživanje od Muzeja i galerija Konavala 250.524,91 kn, te od Javne vatrogasne postrojbe 1.532,72 kn) u visini plaćenih rashoda za koje će proračunski korisnici ostvariti vlastite prihode od pomoći.

AOP 081: Potraživanja za dane zajmove (**13**) iznose 321.040,00 kn. Za ova potraživanja je u cjelokupnom iznosu obavljeno vrijednosno usklađenje (AOP 111) sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/2018) s obzirom da su ovi zajmovi

dospjeli više od tri godine. Ova potraživanja se odnose na potraživanja za dane zajmove građanima i obrtnicima u iznosu 147.865,03 kn i deponirane depozite u bankama do konačne otplate svih odobrenih kredita putem banaka i Županije u iznosu 173.175,36 kn.

AOP 128: Dionice i udjeli u glavnici (**15**) iznose 201.352.100,00 kn što je za 32.453.700,00 kn ili 19,2% više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Vrijednosno najznačajnije povećanje se odnosi na upis povećanja temeljnog kapitala u sudskom registru za dva trgovačka društva u suvlasništvu Općine (Zračna luka Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. Dubrovnik) u ukupnom iznosu 12.189.400,00 kn, te povećanje temeljnog kapitala društva u vlasništvu (Konavosko komunalno društvo d.o.o.) u iznosu 20.264.300,00 kn.

AOP 140: Potraživanja za prihode poslovanja (**16**) koncem 2017. iznose 3.383.719,00 kn što je za 512.334,00 kn ili 13,2% manje u odnosu na prethodnu godinu. U okviru ovih potraživanja koncem 2017. je obavljen ispravak vrijednosti potraživanja u postocima ovisno o kašnjenju naplate u iznosu 1.416.922,00 kn. Ispravak vrijednosti potraživanja nije obavljan ranijih godina.

Potraživanja za poreze (AOP 141) su veća za 753.206,00 kn ili 85,2% više, s time da se najznačajnije povećanje odnosi na evidentiranje potraživanja za porez na nekretnine čiju naplatu obavlja Porezna uprava i potraživanja su iznosu 1.167.690,80 kn su iskazana na temelju dopisa Porezne uprave. Ovaj porez od početka 2017. u cijelosti pripada jedinici lokalne samouprave na čijem području je nekretnina.

AOP 157: Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (**17**) iznose 658.038,00 kn i manja su za 186.287,00 kn ili 22,1% u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. U okviru ovih potraživanja koncem 2017. je obavljen ispravak vrijednosti potraživanja u postocima ovisno o kašnjenju naplate u iznosu 34.436,00 kn. Vrijednosno najznačajnija potraživanja se odnose na potraživanja za prodane stanove sa stanarskim pravom na temelju ugovora zaključenih ranijih godina (društva Domouprava) u iznosu 438.402,63 kn. Potraživanja za stanove sa stanarskim pravom na temelju ugovora zaključenih ranijih godina (putem Općine) iznose 254.071,29 kn.

2. OBVEZE (AOP 163 do 222) I VLASTITI IZVORI (AOP 223 do 242)

Ukupna vrijednost obveza koncem 2017. iznosi 19.341.228,00 kn što je za 1.130.684,00 kn ili 5,5% manje u odnosu na prethodnu proračunsku godinu.

Ukupna vrijednost vlastitih izvora koncem 2017. iznosi 410.352.366,00 kn što je za 7.693.889,00 kn ili 1,1% više u odnosu na prethodnu godinu.

Račun iz računskog plana	Opis	Stanje 31.12.2016.	Stanje 31.12.2017.	Povećanje ili smanjenje	Indeks (2017/2016)
1	2	4	4	5 (4-3)	6 (4/3)
23	Obveze za rashode poslovanja	2.862.478	3.900.640	1.038.162	136,3
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	320.819	334.003	13.184	104,1
25	Obveze za vrijednosne papire	0	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove	17.288.615	15.106.585	-2.182.030	87,4
2	***UKUPNO OBVEZE (23+24+25+26)***	***20.471.912***	***19.341.228***	***-1.130.684***	***94,5***
9	***VLASTITI IZVORI***	***402.658.477***	***410.352.366***	***7.693.889***	***101,9***
	UKUPNO obveze i vlastiti izvori (2+9)	**423.130.389**	**429.693.594**	**6.563.205**	**101,6**

AOP 164: Obveze za rashode poslovanja (**23**) koncem 2017. iznose 3.900.640,00 kn što je za 1.038.162,00 kn ili 36,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednosno značajnije obveze koncem 2017. se odnose na obveze za komunalne usluge u iznosu 970.227,69 kn (od čega odvoz smeća i komunalnog otpada 910.765,87 kn), obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 512.473,00 kn (od čega održavanje cesta 279.775,00 kn), te obveze za električnu energiju u iznosu 141.484,42 kn.

U okviru ostalih nespomenutih obveza iskazane su obveze prema proračunskim korisnicima Općine Konavle (23956) u ukupnom iznosu 1.600.095,82 kn na temelju naplaćenih prihoda proračunskih korisnika u 2017. putem sustava općinske riznice. Obveze prema Dječjem vrtiću Konavle iznose 485.200,95 kn, obveze prema Muzejima i galerijama Konavala iznose 0,00 kn, obveze prema Domu za starije i nemoćne osobe iznose 1.114.894,87 kn. Od dva proračunska korisnika Općina ima potraživanja (12941) u iznosu 252.057,63 kn i to od Javne vatrogasne postrojbe Konavle 1.532,72 kn za isplaćeno bolovanje a očekuje se povrat sredstava od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, te od Muzeja i galerija Konavala 250.524,91 kn za plaćene obveze za koje proračunski korisnik očekuje prihode od pomoći u 2018.).

Obveze za naplaćene prihode proračunskih korisnika su koncem prethodne godine iznosile 719.713,22 kn, te je u 2017.godini povećanje ovih obveza za 122,3%.

AOP 175: Obveze za nabavu nefinancijske imovine (**24**) koncem 2017. iznose 334.003,00 kn što je za 13.184,00 kn ili 4,1% više u odnosu na prethodnu godinu. Ove se odnose na obveze za proširenje javne rasvjete u iznosu 58.216,05 kn, nabavu priključnih dijelova za šumsko radno vozilo: kosilica i škare za rezanje granja s priključnim dijelovima u iznosu 72.037,50 kn, te za izradu projektne dokumentacije u iznosu 203.750,00 kn (pristupna prometnica do vatrogasnog doma u izgradnji, izrada dopuna urbanističkog plana, izrada izmjena prostornog plana).

AOP 192: Obveze za kredite i zajmove (**26**) koncem 2017. iznose 15.106.585,00 kn što je za 2.182.030,00 kn ili 12,6% manje u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje obveza odnosi se na otplatu četiri obroka glavnice kredita za izgradnju doma za starije i nemoćne osobe.

AOP 232: Višak prihoda (**9221**) koncem 2017. iznosi 4.139.867,00 kn kn što je za 10.413.354,00 kn ili 71,6% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ovaj višak je raspoloživ za korištenje u slijedećoj 2018. proračunskoj godini.

3. IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 243 do 245)

AOP 244 i 245: U okviru izvanbilančnih zapisa početkom 2017. su bila evidentirana dva dana jamstva društvu u vlasništvu Općine (Konavosko komunalno društvo d.o.o.) u ukupnom iznosu 9.901.365,00 kn. Koncem 2017. godine izvanbilančni zapisi iznose 10.808.065,00 kn što je za 9,2% više u odnosu na prethodnu godinu. Koncem godine u okviru izvanbilančnih zapisa evidentirana su prethodno spomenuta dana jamstva u iznosu 6.818.080,00 kn, tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu 151.600,00 kn (dva ugovora), te potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu 3.838.385,00 kn.

II Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

1. PRIHODI I PRIMICI (AOP 001 do 147, AOP 289 do 340, AOP 410 do 517)

U sljedećoj tablici dati su usporedni podaci po grupama prihoda i primitaka Općine Konavle i to: ostvareno za razdoblje od I-XII 2016. g. i ostvareno za isto razdoblje I-XII 2017.

Račun iz računskog plana	Opis	siječanj-prosinac 2016.	siječanj-prosinac 2017.	Povećanje ili smanjenje	% učešća ostvarenih prihod/primitaka 2017. u ukupnim prihodima i primicima 2017.	Indeks (2017/2016)
1	2	3	4	5 (4-3)	6	7 (4/3)
6	**UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA (61+63+64+65+66+68)**	**65.761.858**	**48.312.994**	-17.448.864	99,7	73,5
61	Prihodi od poreza	30.114.661	25.679.333	-4.435.328	53,0	85,3
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	12.610.523	9.772.475	-2.838.048	20,2	77,5
64	Prihodi od imovine	16.165.590	5.991.487	-10.174.103	12,4	37,1
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade	6.754.729	6.609.749	-144.980	13,6	97,9
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija	103.072	202.330	99.258	0,4	196,3
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	13.283	57.620	44.337	0,1	-
7	**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**	**444.777**	**166.790**	-277.987	0,3	37,5
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (zemljišta, prirodna bogatstva itd.)	272.195	15.143	-257.052	0,0	5,6
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (građevinski objekti, umjetničke vrijednosti itd.)	172.582	151.647	-20.935	0,3	87,9
	SVEUKUPNO PRIHODI (6+7)	**66.206.635**	**48.479.784**	**-17.726.851**	100,0	73,2
8	**Primici od financijske imovine i zaduživanja**	**925.964**	**0**	-925.964	0,0	-
81	Primljeni povreti glavnice danih zajmova i depozita	0	0	0	0,0	-
84	Primici od zaduživanja	925.964	0	-925.964	0,0	0,0
	SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI (6+7+8)	**67.132.599**	**48.479.784**	-18.652.815	100,0	72,2

Ukupni prihodi (prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine) i primici ostvareni su u iznosu 48.479.784,00 kn i manji su za 18.652.815,00 kn ili za 27,8% manje u odnosu na prethodnu 2016. godinu (izvještajno razdoblje prethodne godine).

Najznačajniji udjel u ostvarenim prihodima i primicima imaju prihodi od poreza (61) u iznosu 25.679.333,00 kn ili 53,0%, prihodi od pomoći (63) u iznosu 9.772.475,00 kn ili 20,2%, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade u iznosu 6.609.749,00 kn ili 13,6%, te prihodi od imovine (64) u iznosu 5.991,487,00 kn ili 12,4% ukupnih prihoda i primitaka. Svi drugi prihodi i primici ostvareni su u iznosu 426.740,00 kn ili 0,8% ukupnih prihoda i primitaka.

A) Prihodi poslovanja

AOP 001: Prihodi poslovanja (6) ostvareni su u iznosu 48.312.994,00 kn što je za 17.448.864,00 kn ili 26,5% manje u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u izvještajnom razdoblju prethodne 2016. godine.

AOP 002: Prihodi od poreza (61) ostvareni su u iznosu 25.679.333,00 kn i manji su za 4.435.328,00 kn ili 14,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od poreza predstavljaju najznačajniji prihod proračuna Općine, a dijele se na:
- prihode od poreza i prireza na dohodak (611) u iznosu 20.051.029 kn (porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada u iznosu 21.358.261,00 kn, porez na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva u iznosu 284.482,00 kn, porez i prirez po odbitku na dohodak od kamata 52.324,00 kn, te povrat poreza po godišnjim prijavama 1.644.038,00 kn),
- porez na imovinu (613) u iznosu 3.730.425,00 kn (odnosno porez na promet nekretnina 3.408.015,00 kn, te općinski porezi i to porez na kuće za odmor u iznosu 247.932,00 kn, porez na korištenje javnih površina 74.478,00 kn), te
- porezi na robu i usluge (614) u iznosu 1.897.879,00 kn (općinski porezi i to porez na potrošnju 1.747.395,00 kn i porez na tvrtku 150.484,00 kn).

Prema odredbama Zakona o izvršavanju proračuna RH za 2017. (Narodne novine 119/16), jedinicama lokalne samouprave sa statusom područja posebne državne skrbi (u cijelosti) čija vrijednost indeksa razvijenosti prelazi 75 posto prosjeka Republike Hrvatske isplaćivat će se **pomoć** iz razdjela 025 – Ministarstvo financija. Navodi se da će se jedinicama lokalne samouprave čija je vrijednost indeksa razvijenosti između 100,01 posto i 125 posto prosjeka Republike Hrvatske isplaćivati pomoć u iznosu od 15 posto prihoda koji čine osnovicu za izračun. Osnovica za izračun pomoći je prihod od poreza na dobit ostvaren u 2013. godini na području jedinice lokalne samouprave uvećan za dio poreza na dohodak koji je jedinica lokalne samouprave u 2013. godini ostvarila iz uvećanog udjela u porezu na dohodak zbog svoje pripadnosti području posebne državne skrbi. Općine i gradovi mogu koristiti ove pomoći samo za financiranje Materijalnih rashoda (podskupina 32 Računskog plana proračuna) i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4 Računskog plana proračuna, osim za nabavu osobnih automobila – osnovni račun 42311 Osobni automobili). (Općina Konavle spada u IV. skupinu jedinica područne samouprave čija je vrijednost indeksa razvijenosti između 100% i 125%, odnosno s indeksom razvijenosti 105,34% prema podacima iz 2013. – Odluka o razvrstavanju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema stupnju razvijenosti – Narodne novine 158/13 – stupila na snagu 1.1.2014.).

Prema odredbama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/06, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14, 100/15, 115/16), prihod od poreza na dobit je prihod državnog proračuna.

U 2017. prihodi od poreza i prireza na dohodak (611, AOP 003) su ostvareni u iznosu 20.051.029,00 kn što je za 1.590.345 kn ili 7,3% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

**Usporedba:*

Prihod od poreza i prireza na dohodak (611)		
Godina	***Iznos (kn)***	***Obrazloženje***
2012.	*29.861.143,00*	
2013.	*31.232.042,00*	*što je za 1.370.899 kn više u odnosu na prethodnu 2012.godinu*
2014.	*33.218.427,00*	*od čega porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada 32.775.526,00 kn i porez na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva 442.901,00 kn. Ovi prihodi su u 2014. viši za 1.986.385,00 kn u odnosu na prethodnu 2013.godinu. U 2014. su ukinute porezne olakšice koje su se odnosile na područje posebne državne skrbi.*

2015.	*19.603.957,29*	*što je 13.614.470,05 kn ili 41,0% manje u odnosu na prethodnu 2014. godinu*
2016.	21.641.374,65	što je za 2.037.417,36 kn ili 10,4% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne 2015. godine
2017.	20.051.028,71	što je za 1.590.345,94 kn ili 7,3% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

U okviru prihoda od poreza najznačajnije smanjenje se odnosi na prihode od poreza na promet nekretnina (AOP 022) koji su ostvareni u iznosu 3.408.015,00 kn što je za 2.945.546,00 kn ili 46,4% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

**Usporedba:*

Prihod od poreza na promet nekretnina (6134)		
Godina	***Iznos***	***Obrazloženje***
2012.	*1.024.346,00*	
2013.	*999.090,00*	*što je za 25.256,00 kn ili 2,5% manje u odnosu na prethodnu 2012.godinu*
2014.	*1.471.709,00*	*što je za 472.619 kn ili 47,3% više u odnosu na prethodnu 2013. godinu*
2015.	*2.407.341,79*	*što je za 935.633,24 kn ili 63,6% više u odnosu na prethodnu 2014. godinu*
2016.	*6.353.561,32*	*što je za 3.946.219,53 kn ili 163,9% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne 2015. godine*
2017.	3.408.015,03	što je za 2.945.546,29 kn ili 46,4% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

Prema važećim zakonskim propisima (Zakon o lokalnim porezima NN 115/16), u 2017. godini se ostvaruju prihodi od poreza i prireza na dohodak, poreza na potrošnju, poreza na kuće za odmor i poreza na korištenje javnih površina. Porez na kuće za odmor se trebao naplaćivati samo u 2017. godini, dok je od početka 2018. godine ovaj porez trebao preći u porez na nekretnine. (*Međutim, primjena ovih zakonskih propisa je odgođena, što znači da se i porez na kuće za odmor nastavlja primjenjivati u 2018.)*.

Prihodi od poreza na potrošnju (AOP 026) su ostvareni u iznosu 1.747.395,00 kn što je za 365.490,00 kn ili 26,4% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Porez na kuće za odmor i porez na korištenje javnih površina (AOP 019) su ostvareni u iznosu 322.410,00 kn što je za 58.154,00 kn ili 22,0 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Prihodi od poreza na tvrtku (AOP 028) ostvareni su u iznosu 150.484,00 kn što je za 323.081,00 kn ili 68,2% manje u odnosu na prethodnu godinu. S obzirom da je početkom primjene Zakona o lokalnim porezima (NN 115/16), ukinut porez na tvrtke, ostvareni prihod u 2017. se odnosi na naplaćena potraživanja iz prethodnih godina.

AOP 045: Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna (63) ostvareni su u iznosu 9.772.475,00 kn što je za 2.838.048,00 kn ili 22,5% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U 2017. se vrijednosno najznačajniji prihodi od pomoći iz proračuna (633) odnose na iznos pomoći s osnove prijelaznog razdoblja od tri godine utvrđenog prijedlogom Zakona o regionalnom razvoju (trogodišnje prijelazno razdoblje nakon ukidanja prihoda iz državnog proračuna i to za sredstva od poreza na dobit koja su kao pomoć doznačavana Općini kao području posebne državne skrbi), te druge vrijednosno manje značajne pomoći. 2017. godine je završeno trogodišnje prijelazno razdoblje te ovih pomoći više nema u 2018. godini.

U 2017. ostvarene pomoći (63) se odnose na pomoći iz državnog i županijskog proračuna, pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije (financiranje redovne djelatnosti javne vatrogasne postrojbe), pomoći od izvanproračunskih korisnika, te pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u ukupnom iznosu 9.772.475,00 kn.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633, AOP 054) u iznosu 5.474.926,00 kn odnose se na prihode Općine i to tekuće pomoći u iznosu 5.075.176,00 kn i kapitalne pomoći 399.750,00 kn.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (6331, AOP 055) u iznosu 5.075.176,00 kn se odnose na pomoći iz državnog proračuna u iznosu 4.911.267,82 kn od čega:
- u skladu s odredbama Zakona o izvršavanju proračuna RH za 2017. (Narodne novine 119/16), članak 40. st. 1., a nakon ukidanja područja posebne državne skrbi sredstva 3.360.987,00 kn,
- u skladu s odredbama Zakona o izvršavanju proračuna RH za 2017. (Narodne novine 119/16), članak 52. st. 1. i 2., i to pomoć u iznosu 1.266.027,25 kn u visini razlike između prihoda od poreza na dohodak koji su jedinice ostvarivale tijekom 2016. godine i prihoda od poreza na dohodak koji će se ostvarivati tijekom 2017. godine. Ovu razliku utvrđuje Ministarstvo financija i do 15. u mjesecu isplaćuje razliku utvrđenu za prethodni mjesec. Ove pomoći su nenamjenska sredstva.
- za provedbu projekta Ćiro od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU 85.874,57 kn,
- naknadu štete od elementarne nepogode fizičkim i pravnim osobama 198.379,00 kn.

Za provedu lokalnih izbora, udio Županije u troškovima izbora župana i članova županijske skupštine, doznačeno je 145.857,698 kn. Pomoći iz županijskog proračuna za naknade za ogrjev osobama slabijeg imovnog stanja su ostvarene u iznosu 18.050,00 kn.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (6332, **AOP 056**) su ostvarene u iznosu 399.750,00 kn i odnose se na pomoć iz županijskog proračuna u iznosu 300.000,00 kn za uređenje pomorskog dobra i pomoć Ministarstva graditeljstva za nabavu kanti za smeće i izradu projektne dokumentacije za reciklažno dvorište putem društva u vlasništvu Općine u iznosu 99.750,00 kn.

**Usporedba:*

Prihod od pomoći – državni proračun (dio 63)		
Godina	***Iznos***	***Obrazloženje***
2012.	*14.627.056*	*u skladu s odredbama Zakona o područjima posebne državne skrbi (Narodne novine 86/08 i 57/11)*
2013.	*10.454.433*	*u skladu s odredbama Zakona o područjima posebne državne skrbi (Narodne novine 86/08 i 57/11)*
2014.	*6.946.097*	*u skladu s odredbama Zakona o područjima posebne državne skrbi (Narodne novine 86/08 i 57/11)*
2015.	*10.082.960*	*u cijelosti u skladu s odredbama Zakona o izvršavanju proračuna RH za tekuću godinu i članka 38. Zakona o regionalnom razvoju RH (NN 147/14 – na snazi od 1.1.2015.) Pravo na ostvarivanje pomoći u prijelaznom razdoblju najdulje 3 godine.*
2016.	*5.601.644*	*u cijelosti u skladu s odredbama Zakona o izvršavanju proračuna RH za tekuću godinu i članka 38. Zakona o regionalnom razvoju RH (NN 147/14 – na snazi od 1.1.2015.)*
2017.	*4.627.014*	*U skladu s odredbama Zakona o izvršavanju proračuna RH za tekuću godinu i članka 38. Zakona o regionalnom razvoju RH (NN 147/14 – na snazi od 1.1.2015.) U prvom polugodištu 2016. ovi prihodi su iznosili 2.800.822,00 kn, a ukupno za 2017. sredstva 3.360.987,00 kn.* *Pored navedenog, u skladu s odredbama Zakona o izvršavanju proračuna RH za tekuću godinu, ostvareni su prihodi u iznosu 1.266.027,25 kn kao iznos sredstava koji jedinice ostvaruju samo tijekom 2017. godine, a u visini manje ostvarenih prihoda od poreza na dohodak zbog izmjene zakonskih propisa.*

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634, **AOP 057**) su ostvarene u iznosu 2.199.643,00 pomoći za jednu osobu na javnom radu u Općini (sufinanciranje plaće i pripadajućih doprinosa osobi na javnim radovima) od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 26.122,44 kn (na radu

od sredine godine 6 mjeseci, kao i sufinanciranje plaća i pripadajućih doprinosa za 14 osoba na javnim radovima – osobe zaposlene u prosincu 2017.u iznosu 383.069,24 kn, te pomoć od izvanproračunskog korisnika Županije, Županijske uprave za ceste u iznosu 1.790.451,16 kn. U 2016. Godini ovi prihodi su bili ostvareni u iznosu 6.751,00 kn i odnosili su se na pomoći za stručno usavršavanje osoba od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

U izvještajnom razdoblju 2016. su bile ostvarene pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije vatrogastva (6351, **AOP 061**) u iznosu 1.705.711,00 kn, dok su u 2017. ostvarene u iznosu 1.719.998,00 kn.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6382, **AOP 068**) ostvarene su u 2016. u iznosu 5.016.812,00 kn i odnose se na korištenje sredstava za provedbu projekta „Ćiro“ u iznosu 1.255.612,90 kn, te na prijenos odobrenih sredstava iz državnog proračuna nakon završetka izgradnje i stavljanja u upotrebu kanalizacijskog sustava „Zvekovica“ financiranog iz IPARD programa u iznosu 3.761.199,44 kn.

Početak izgradnje kanalizacijskog sustava Zvekovica je započeo u studenom 2014. Predmetna investicija se financirala vlastitim sredstvima i kreditnim sredstvima banke. Po završetku investicije Općina kao korisnik je ostvarila pravo na povrat sredstava iz IPARD programa koja su definirana IPARD ugovorom.

Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju donijela je dana 23. srpnja 2014. odluku od dodjeli sredstava iz IPARD programa sukladno Pravilniku o provedbi mjere 301 „Poboljšanje i razvoj ruralne infrastrukture“ unutar IPARD programa i u okviru 100% iznosa prihvatljivih ulaganja (3.947.222,62 kn) u izgradnju kanalizacijskog sustava Zvekovica. Nakon završetka projekta i kontrole koju je obavila Agencija isplaćeno je 3.761.199,44 kn. Navedenim sredstvima otplaćen je kredit iz kojeg je financirana izgradnja kanalizacijskog sustava.

U 2017. su ostvarene pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6382, **AOP 068**) u iznosu u iznosu 377.908,00 kn i odnose se na doznačena sredstava za provedbu projekta „Ćiro“ nakon odobrenja finalnog izvještaja.

AOP 074: Prihodi od imovine (64) ostvareni su u iznosu 5.991.487,00 kn što je za 10.174.103,00 kn ili 62,9% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od imovine se odnose na prihode od financijske imovine (kamate) (641, **AOP 075**) u iznosu 135.757,00 kn, te prihode od nefinancijske imovine (koncesije na vodama, koncesije na pomorskom dobru, zakupi, spomenička renta, naknade za taxi prijevoz, naknada za korištenje javnih površina, naknada za korištenje prostora elektrana, te druge naknade) (642, **AOP 083**) u iznosu 5.855.730,00 kn.

Prihodi od financijske imovine (641) u iznosu 135.757,00 kn se odnose na prihode od kamata na depozite po viđenju, te tečajne razlike.

U okviru prihoda od nefinancijske imovine (642) ostvareni su prihodi iz druge države, Općine Herceg novi (Crna gora) u iznosu 2.054.228,42 kn (ugovori potpisani koncem 2011. godine, a odnose se na naknadu za umanjenu upotrebnu vrijednost zemljišta u vlasništvu Općine Konavle kojom prolazi infrastrukturni objekt za transport vode cjevovod Plat – Herceg Novi).

Prihodi od nefinancijske imovine su i prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru (**6429, AOP 089**) u iznosu 77.474,00 kn, na temelju Zakona o postupanju s nezakonito izgrađenim zgradama (Narodne novine 86/12, 143/13, 65/17). Navedena naknada je zajednički prihod državnog proračuna (50,0%), županijskog proračuna (20,0%) i proračuna Općine (30,0%). Rok za predaju zahtjeva za legalizaciju objekata vremenski prema spomenutom Zakonu (Narodne novine 86/12, 143/13) je bio ograničen, te je istekao 30.6.2013. U lipnju 2017. su donesene izmjene ovog Zakona koje su stupile na snagu 15.7.2017. godine. Prema ovim izmjenama i dopunama Zakona o postupanju s nezakonito izgrađenim zgradama (Narodne novine

65/17) **produžen je rok** za podnošenje zahtjeva za donošenje rješenja o izvedenom stanju (tj. za legalizaciju objekta), te stranke mogu podnijeti zahtjev najkasnije **do 30. lipnja 2018.** godine i nakon isteka toga dana ne može se više podnijeti. Ovim izmjenama su promijenjeni i udjeli raspodjele prihoda te je ova naknada zajednički prihod državnog proračuna (40,0%), županijskog proračuna (30,0%) i proračuna Općine (30,0%).

**Usporedba:*

Prihod od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru (6429) *(30,0% prihod Općine)*		
Godina	***Iznos***	***Obrazloženje***
2012.	*84.200,22 kn*	
2013.	*230.867,89 kn*	*što je za 146.667,67 kn ili 174,2% više u odnosu na prethodnu 2012. godinu*
2014.	*283.306,85 kn*	*što je za 52.438,96 kn ili 22,7% više u odnosu na prethodnu 2013. godinu*
2015.	*131.419,71 kn*	*što je za 151.887,14 kn ili 46,4% manje u odnosu na prethodnu 2014. godinu*
2016.	*135.158,14 kn*	*što je za 3.738,43 kn ili 2,8% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne 2015. godine*
2017.	*77.474,47 kn*	*što je više za 57.683,67 kn ili 42,7% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne 2016. godine (u prvom polugodištu ovi prihodi iznosili 55.198,49 kn.*
UKUPNO	***942.427,28 kn***	*Ostvareni prihodi od ove naknade od početka primjene Zakona o postupanju s nezakonito izgrađenim zgradama do konca 2017.*

Nadalje, ostvareni prihodi od nefinancijske imovine (**642**) se odnose na prihode od naknade za korištenje prostora elektrana u iznosu 1.195.224,16 kn (ovi prihodi su ukupno u 2014. bili ostvareni u iznosu 1.061.763,00 kn, u 2015. u iznosu 586.726,66 kn, a u 2016. u iznosu 9.323.630,45 kn jer na temelju postignute nagodbe za isplatu razlike iz ranijih godina), naknada za korištenje javnih površina u iznosu 851.152,75 kn, zakupa poslovnih prostora u iznosu 476.136,14 kn, naknade – dozvole za taxi prijevoz u iznosu 485.000,00 kn, koncesijska odobrenja u iznosu 386.747,50 kn, naknada od naplate lučkih pristojbi na području Općine u 2016. u iznosu 189.939,03 kn (prema odredbama Pravilnika o kriterijima za određivanje namjene pojedinog dijela luke otvorene za javni promet županijskog i lokalnog značaja, način plaćanja veza, uvjete korištenja, te određivanja maksimalne visine naknade i raspodjele prihoda - Narodne novine 94/2007, 79/2008 i 114/2012), naknade za koncesiju na pomorskom dobru u iznosu 101.336,31 kn (raspored), naknadu obavljanje dimnjačarske službe u iznosu 4.605,89 kn, naknadu za koncesiju za crpljenje jama u iznosu 4.125,67 kn, naknade za zauzetu površinu odobrenog eksploatacijskog polja u iznosu 0,00 kn, naknada za zahvaćanje pitke vode u iznosu 22.787,04 kn, spomenička renta 6.853,33 kn, te druge naknade u iznosu 119,96 kn.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne 2016. godine vrijednosno najznačajnije smanjenje prihoda od nefinancijske imovine (63,2% manje u odnosu na prihode prethodne godine, **642, AOP 083**) se odnosi na ostvarene prihode od naknade za korištenje prostora elektrana u okviru prihoda od naknade za korištenje nefinancijske imovine (6423, **AOP 086**). Naime, u prethodnoj 2016. godini ovi prihodi su bili ostvareni u iznosu 9.323.630,45 kn, od čega su prema zaključenoj izvansudskoj nagodbi bili ostvareni prihodi u iznosu 7.500.000,00 kn (prihodi za ranije godine za drugi agregat elektrane). Naknada se plaća prema Odluci o visini naknade za korištenje prostora koji koriste proizvodna postrojenja za proizvodnju električne energije (NN 24/95, 74/98, 99/98, 84/13, 101/13).

AOP 105: Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu 6.609.749,00 kn što je za 144.980,00 kn ili 2,1% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Ovi prihodi (**65**) se odnose na prihode od prodaje državnih biljega, boravišne pristojbe, posebne naknade za saniranje odlagališta smeća (Grabovica), komunalni doprinos, komunalnu naknadu, te druge prihode.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (651, **AOP 106**) u iznosu 752.738,00 kn se odnose na prihode od boravišne pristojbe u iznosu 726.892,00 kn i prihode od prodaje državnih biljega u iznosu 25.846,00 kn.

Prihodi po posebnim propisima (652, **AOP 111**) ostvareni su u iznosu 663.252,00 kn. Odnose se na prihode od vodnog doprinosa (jedinici lokalne samouprave pripada 8,0% vodnoga doprinosa naplaćenoga na njenom području, a Hrvatske vode su obvezne navedeni prihod doznačavati u proračun jedinice jednom mjesečno) u iznosu 25.911,00 kn, prihode od naknade za saniranje odlagališta smeća u iznosu 541.094,00 kn (prethodne 2016. godine ovi prihodi iznosili 358.134,00 kn), naknade za ulaz u staru jezgru Cavtat u iznosu 94.540,00 kn, ostali prihodi u iznosu 1.707,00 kn.

Prihodi od komunalnog doprinosa i naknada (653, **AOP 119**) ostvareni su u iznosu 5.139.759,00 kn što je za 345.400,00 kn ili 6,2% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine (u 2014. ovi prihodi iznosili 5.795.771,00 kn, u 2015. iznosili su 4.685.728,00 kn, u 2016. u iznosu 5.539.159,00 kn).

Prihodi od komunalnog doprinosa su ostvareni u iznosu 1.684.683,00 kn, što je za 222.756,00 kn ili 11,7% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

** Usporedba:*

Prihod od komunalnog doprinosa (6531)		
Godina	***Iznos (kn)***	***Obrazloženje***
2012.	*416.542,80*	
2013.	*3.187.918,01*	*od čega su se pojedinačno najznačajniji prihodi odnosili na prihode po rješenju Zračnoj luci Dubrovnik u iznosu 1.396.203,00 kn (rekonstrukcija građenja grade C i privođenja konačnoj namjeni preostalog dijela tunela)*
2014.	*2.318.403,05*	*od čega u prvom polugodištu 2014. godine 982.234,00 kn. Ovi prihodi su za 869.514,96 kn manji u odnosu na prethodnu godinu.*
2015.	*1.355.240,52*	*od čega u prvom polugodištu 2015. godine 708.510,77 kn. Ovi prihodi su za 963.162,53 kn manji u odnosu na prethodnu godinu.*
2016.	*1.907.439,21*	*U prvom polugodištu 2016. godine ovi prihodi iznosili su 867.148,90 kn. U 2016. godinu ovi prihodi su za 552.198,69 kn veći u odnosu na prethodnu godinu.*
2017.	*1.684.683,08*	*što je manje za 222.756,13 kn ili 11,7% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne 2016. godine. U prvom polugodištu 2017. godine ovi prihodi iznosili su 1.248.154,66 kn.*

Prihodi od komunalne naknade ostvareni su u iznosu 3.509.076,00 kn, što je za 122.644,00 kn ili 3,3% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

** Usporedba:*

Prihod od komunalne naknade (6532)		
Godina	***Iznos (kn)***	***Obrazloženje***
2012.	*2.894.147,98*	
2013.	*3.027.920,73*	*U odnosu na prethodnu godinu veći su za 133.772,75 kn.*
2014.	*3.477.368,13*	*od čega u prvom polugodištu 2014. godine 1.626.818,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 449.447,40 kn.*
2015.	*3.330.487,69*	*od čega u prvom polugodištu 2015. godine 1.609.677,04 kn. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 146.880,44 kn.*
2016.	*3.631.719,58*	*U prvom polugodištu 2016. godine ovi prihodi iznosili su 1.894.001,76 kn. U 2016. godinu ovi prihodi su za 301.231,89 kn veći u odnosu na prethodnu godinu.*

2017.	*3.509.075,67*	*što je manje za 122.643,91 kn ili 3,3% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne 2016. godine. U prvom polugodištu 2017. godine ovi prihodi iznosili su 1.807.470,85 kn.*

AOP 123: **Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija** (66) ostvareni su u iznosu 202.330,00 kn što je za 99.258,00 kn ili 96,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Ovi prihodi se odnose na prihode od naknade za pružene usluge za obračun i naplatu naknade za uređenje voda (Hrvatske vode) koja se naplaćuje zajedno s komunalnom naknadom u iznosu 166.930,00 kn (u 2014. ovi prihodi od usluga iznosili 72.160,00 kn, u 2015. su iznosili 86.970,00 kn, a u 2017. Iznose ukupno 166.930,00 kn od čega se sredstva u iznosu 91.663,10 kn odnose na usluge naplate iz 2016.godine, a 75.266,90 kn na usluge naplate prihoda za razdoblje 01.01-31.10.2017.g.), te prihodi od donacija u iznosu 35.400,00 kn.

Tekuće donacije se odnose na nenamjenske donacije fizičkih osoba u iznosu 400,00 kn i donacije od Zračne luke Dubrovnik za nabavu materijala za mjesni odbor Radovčići 5.000,00 kn i za organizaciju adventa u Cavtatu 30.000,00 kn.

AOP 136: Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) ostvarene su u iznosu 57.620,00 kn, a odnose se na prihode na temelju naplaćenih prekršaja u prometu (rješenja o počinjenim prekršajima u prometu - prometno redarstvo u ljetnoj sezoni) u iznosu 4.100,00 kn i druge prihode manjih pojedinačnih vrijednosti u ukupnom iznosu 53.520,00 kn.

B) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 289: Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) su ostvareni u iznosu 166.790,00 kn što je za 277.987,00 kn manje u odnosu na prethodnu godinu.

Ovi prihodi se odnose na prihode od prodaje zemljišta (**711, AOP 291**) u iznosu 15.143,00 kn i prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (**72, AOP 302**) u iznosu 151.647,00 kn i to prihodi od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo 149.647,00 kn i prihodi od prodaje starog vozila 2.000,00 kn.

Prihodi od prodaje zemljišta su manje ostvareni za 257.052,00 kn u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (2016. godina).

Ostvareni prihodi od prodaje zemljišta u iznosu 15.143,00 kn se odnose na prodaju zemljišta trojici kupaca radi formiranja građevinskih čestica. Prodajne cijene su utvrđene na temelju procjene tržišne vrijednosti nekretnine ovlaštenog sudskog vještaka.

Prihodi od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo (ugovori o kupoprodaji stanova sa stanarskim pravom koje je ranijih godina zaključila Općina i društvo Domouprava d.o.o. s kupcima) ostvareni su u iznosu 149.647,00 kn što je za 13.935,00 kn ili 8,5% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ovi prihodi se odnose na prihode po ugovorima o kupoprodaji stanova sa stanarskim pravom koje je ranijih godina zaključila Općina i društvo Domouprava s kupcima koji su ostvareni u iznosu 106.832,00 kn (od čega se 9.062,63 kn uplaćeno 17.1.17. odnosi na uplatu za potraživanja iz 2016.) i ugovori o prodaji stanova koje je ranijih godina zaključila Općina s kupcima u iznosu 42.815,00 kn.

C) Primici od financijske imovine i zaduživanja

AOP 410: Primici od financijske imovine i zaduživanja (8) nisu ostvareni u 2017.godini.

Ovi primici su u 2016. godini bili ostvareni u iznosu 925.964,00 kn i odnosili su se na primitke od zaduživanja za plaćanje obračunskih situacija za izgradnju kanalizacijskog sustava Zvekovica. Ovaj kredit je otplaćen i dobivenih IPARD sredstava i dijelom iz vlastitih sredstava.

2. RASHODI I IZDACI (AOP 148 do 281, AOP 341 do 397, AOP 518 do 624)

U sljedećoj tabeli dati su usporedni podaci po grupama rashoda i izdataka Općine Konavle i to: ostvareno za razdoblje od I-XII 2016. g. i ostvareno za isto razdoblje I-XII 2017. (u okviru financijskih izvještaja Općine od 2015. godine svi rashodi proračunskih korisnika koji se podmiruju iz općinskog proračuna iskazuju se u okviru podskupine 367).

Račun iz računskog plana	Opis	siječanj-prosinac 2016.	siječanj-prosinac 2017.	Povećanje ili smanjenje	% učešća u ukupnim rashodima i izdacima	Indeks (2017/2016)
3	**UKUPNO RASHODI POSLOVANJA (31+32+34+35+36+37+38)**	**44.435.856**	**46.029.492**	1.593.636	78,2	103,6
31	Rashodi za zaposlene	3.429.111	3.601.743	172.632	6,1	105,0
32	Materijalni rashodi	18.326.241	19.198.558	872.317	32,6	104,8
34	Financijski rashodi	439.422	410.396	-29.026	0,7	93,4
35	Subvencije	1.680.000	1.248.000	-432.000	2,1	74,3
36	Pomoći	14.739.943	16.066.811	1.326.868	27,3	109,0
37	Naknade građanima i kućanstvima	2.072.505	2.501.306	428.801	4,2	120,7
38	Ostali rashodi	3.748.634	3.002.678	-745.956	5,1	80,1
4	**Rashodi za nabavku nefinancijske imovine**	**2.929.547**	**6.942.757**	4.013.210	11,8	237,0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (zemljišta i sl.)	140.508	206.540	66.032	0,4	147,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (građevinski objekti, postrojenja i oprema, umjetnička djela, prijevozna sredstva, ulaganja u računalne programe itd.)	2.789.039	6.736.217	3.947.178	11,4	241,5
	SVEUKUPNO RASHODI (3+4)	**47.365.403**	**52.972.249**	5.606.846	89,9	111,8
5	**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	**9.309.646**	**5.920.889**	-3.388.757	10,1	63,6
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	3.009.290	3.738.859	729.569	6,3	124,2
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	6.300.356	2.182.030	-4.118.326	3,7	34,6
	SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI (3+4+5)	**56.675.049**	**58.893.138**	2.218.089	100,0	103,9

Ukupno rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova veći su za 2.218.089,00 kn ili 3,9% u odnosu na prethodnu 2016. godinu. Rashodi i izdaci uključuju rashode Općine i četiri proračunska korisnika (rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz sredstava Općine).

Vrijednosno najznačajniji je udjel materijalnih rashoda (32) u iznosu 19.198.558,00 kn ili 32,6% ukupno izvršenih rashoda i izdataka. Potom slijede rashodi za pomoći unutar općeg proračuna (36) u iznosu 16.066.811,00 kn ili 27,3%, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) u iznosu 6.736.217,00 kn ili 11,4%, izdaci za dionice i udjele u glavnici (53) u iznosu 3.738.859,00 kn ili 6,3%, rashodi za zaposlene (31) u iznosu 3.601.743,00 kn ili 6,1%, ostali rashodi (38) u iznosu 3.002.678,00 kn ili 5,1%, naknade građanima i kućanstvima (37) u iznosu 2.501.306,00 kn ili 4,2%, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (54) u iznosu 2.182.030,00 kn ili 3,7%. Svi ostali rashodi i izdaci iznose 1.864.936,00 kn ili 3,2% ukupno izvršenih rashoda i izdataka.

A) Rashodi poslovanja

AOP 148: Rashodi poslovanja (3) izvršeni su u iznosu 46.029.492,00 kn što je za 1.593.636,00 kn ili 3,6% više u odnosu na izvršene rashode poslovanja u izvještajnom razdoblju prethodne godine (2016. godina).

AOP 9 Rashodi za zaposlene (31) izvršeni su u iznosu 3.601.743,00 kn što je za 172.632,00 kn 5,0% više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene (naknada za smrt užeg člana obitelji, božićnica, regres).

Rashodi za zaposlene (31) u 2017. obuhvaćaju plaće za zaposlenike općinske uprave i dužnosnike (načelnika i zamjenika načelnika), plaću jednog djelatnika na javnim radovima, te 6 mjeseci plaće po prestanku obnašanja dužnosti. Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku razdoblja je 22, a na kraju razdoblja je 24.

Plaće za zaposlene četiri proračunska korisnika koje se financiraju iz općinskog proračuna iskazani su u ukupnom iznosu u rashodima na računima podskupine 367 (prijenosi proračunskim korisnicima).

AOP 160: Materijalni rashodi (32) izvršeni su u iznosu 19.198.558,00 kn što je za 872.217,00 kn ili 4,8% više u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 161: Naknade troškova zaposlenima (321) izvršene su u iznosu 250.768,00 kn što je za 19.461,00 kn ili 8,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Ove naknade uključuju naknade za prijevoz na posao i s posla 158.700,00 kn, službena putovanja 81.437,00 kn i stručno usavršavanje zaposlenika 10.631,00 kn.

AOP 166: Rashodi za materijal i energiju (322) izvršeni su u iznosu 1.553.350,00 kn što je za 637.012,00 kn ili 29,1% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Ovi rashodi se odnose na rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode, rashode za materijal i sirovine, rashode za energiju, rashode za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i auto gume, te rashode za službenu i radnu odjeću i obuću.

U okviru rashoda za materijal i energiju (322) vrijednosno najznačajniji su rashodi za energiju (3223 - električna energija, plin, motorni benzin i dizel gorivo) u iznosu 1.299.451,00 kn ili 83,6% rashoda za materijal i energiju u okviru kojih su iskazani rashodi za plaćanje električne energije za javnu rasvjetu 1.023.524,40 kn.

AOP 174: Rashodi za usluge (323) izvršeni su u iznosu 16.182.167,00 kn što je za 1.343.205,00 kn ili 9,1% više u odnosu na prethodnu godinu.

Vrijednosno najznačajniji rashodi za usluge (2017. u odnosu na 2016.) odnose se na:
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) ostvarene u iznosu 6.592.451,00 što je za 1.549.178,00 kn ili 30,7% više (pojedinačno gledajući povećani rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja nerazvrstanih cesta veći u 2017. za 2.647.778,00 kn),
- rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge (3236) ostvareni su u iznosu 959.244,00 kn i veće su za 580.917,00 kn u odnosu na prethodnu godinu (vrijednosno značajnije usluge se odnose na sufinanciranje rada specijalističke ambulante kardiologije u iznosu 80.690,00 kn, obavljanje laboratorijskih usluga za potrebe stanovništva u ambulantama u iznosu 278.000,00 kn (rad medicinsko - biokemijskog laboratorija), kao i u Zračnoj luci u iznosu 589.579,00 kn iz programa Socijalno-zdravstvene zaštite. Usluge sufinanciranje rada Hitne medicinske pomoći su prethodne godine bile iskazane unutar rashoda za pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3661) što je i razlog većeg izvršenja unutar ovog odjeljka rashoda u tekućoj godini.

- rashodi za komunalne usluge (3234) ostvareni su u iznosu 6.296.491,00 kn (manje za 0,2% u odnosu na prethodnu godinu), a pojedinačno vrijednosno značajnije komunalne usluge se odnose na održavanje čišćenje javnih površina putem društva u vlasništvu za 4.026.917,00 kn),
- rashodi za intelektualne usluge (3237) ostvareni su u iznosu 950.055,00 kn, odnosno manje za 820.471,00 kn ili 46,3% (vrijednosno najveći rashodi za odvjetničke usluge),
- usluge promidžbe i informiranja (3233) ostvarene su u iznosu 326.162,00 kn, odnosno više za 20.536,00 kn ili 6,7% (navedeni rashodi uključuju razvoj i održavanje Internet stranice Općine, čestitke povodom blagdana, objave oglasa i natječaja u tisku i Narodnim novinama, objavu obveznih plakata i lista za lokalne izbore, tisak službenog glasnika, te druge usluge promidžbe i informiranja),
- rashodi za zakupnine i najamnine (3235) ostvareni su u iznosu 652.327,00 kn, odnosno više za 88.828,00 kn ili 15,8% (ovi rashodi obuhvaćaju rashode za najmove novih dječjih vrtića na Grudi, u Čilipima i u Cavtatu u ukupnom iznosu 314.019,00 kn, te rashode za druge najmove objekata i opreme),
- rashodi za računalne usluge (3238) ostvareni su u iznosu 217.812,00 kn što je više za 22.143,00 kn ili 10,8% (odnose se na usluge održavanja i ažuriranja računalnog programa i to za općinu i četiri proračunska korisnika putem novog sustava općinske riznice).

AOP 184: Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324) izvršeni su u iznosu 10.681,00 kn što je za 5.470,00 kn ili 33,9% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ovi rashodi se dijelom odnose na troškove rada Upravnog odjela za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša, Ispostava Gruda (putni troškovi izlaska na očevid) u iznosu 5.696,00 kn. Rashodi za naknade osobama na stručnom usavršavanju iskazani su u iznosu 2.562,00 kn.

AOP 185: Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) izvršeni su u iznosu 1.201.592,00 kn što je za 152.133,00 kn ili 114,5% više u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi se odnose na premije osiguranja, reprezentaciju, naknade za rada predstavničkog tijela, naknade za rad članovima izbornog povjerenstva i biračkih odbora, te druge pristojbe i naknade.

U okviru ovih rashoda vrijednosno su najznačajniji rashodi za naknade za rad povjerenstava (3291) u iznosu 560.490,00 kn od čega naknade za rad povjerenstava i biračkih odbora za provedbu izbora za članove općinskog vijeća u iznosu 345.515,00 kn, naknade za rad predstavničkog tijela u iznosu 208.257,00 kn.

Rashodi za reprezentaciju (3293) ostvareni su u iznosu 353.149,00 kn što je za 105.557,00 kn ili 42,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednosno najznačajniji ovi rashodi se odnose na restoranske usluge prigodom obilježavanja blagdana, obljetnica i slično i rashode za potrebe protokola.

Rashodi za pristojbe i naknade (3295) su ostvareni u iznosu 47.079,00 kn što je manje za 149.127,00 kn u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Ovi rashodi se odnose na javnobilježničke i sudske pristojbe, upravne pristojbe, troškove očevida, te novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Ranijih godina su u okviru ovih rashoda bili iskazani veći rashodi za plaćenu naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada, a u 2017. su ovi rashodi izvršeni u iznosu 11.021,00 kn (sportski centar Gnjile, ex. škola Vitaljina, stambene i pomoćne zgrade Popovići polje).

U okviru rashoda za pristojbe i naknade (3295) iskazano je plaćanje novčane naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom, što je obveza od početka 2015. godine. Ova naknada za Općinu je izvršena u iznosu 11.746,80 kn. Naime, prema Zakonu o doprinosima, od 1. siječnja 2015. za sve poslodavce propisana je stopa od 1,7% za obračun doprinosa za zapošljavanje (do konca 2014. to je bilo 1,6%, te dodatno 0,1% ili 0,2% ovisno o broju zaposlenih i činjenici da li poslodavac ima obvezu zaposliti osobu s invaliditetom). Pored navedenog, od 1. siječnja 2015., poslodavci koji zapošljavaju 20 i više radnika, ako nemaju određeni broj zaposlenih osoba s invaliditetom, plaćaju uz 1,7% doprinosa za zapošljavanje i posebnu novčanu naknadu koja se utvrđuje u visini od 30,0% od umnoška broja osoba s invaliditetom koju je obveznik dužan zaposliti i iznosa minimalne plaće za razdoblje za koje se obveza odnosi.

Rashodi za premije osiguranja (3292) su ostvareni u iznosu 70.713,00 kn što je za 3.270,00 kn ili 4,4% manje od rashoda iskazanih u prethodnoj proračunskoj godini. Vrijednosno najznačajniji pojedinačni iznos police odnosi se na plaćanje osiguranja upravne zgrade u Cavtatu u skladu sa zahtjevom i ugovorom s vlasnikom nekretnine u iznosu 18.091,70 kn. Vrijednosno najznačajniji pojedinačni iznos police odnosi se plaćanje premije osiguranja zaposlenika 11.216,94 kn.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (3299) ostvareni su u iznosu 142.666,00 kn što je više za 21.564,00 kn ili 17,8%. U okviru rashoda Općine iskazana je uplata u državni proračun 37.258,81 kn u visini 55,0% naplaćenih prihoda od ugovora o prodaji stanova sa stanarskim pravom. Pored navedenog su izvršeni rashodi za cvijeće, svijeće i vijence za potrebe protokola, koverte i plakate za Dan općine i svečane korice za javna priznanja za Dan općine, troškove fotokopiranja, izvatke iz katastra i sl.

AOP 193: **Financijski rashodi** (34) izvršeni su u iznosu 410.396,00 kn što je manje za 29.026,00 kn ili 6,6% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi se odnose na kamate za primljene kredite i zajmove (342, **AOP 199**) u iznosu 202.160,00 kn (redovne kamate po kreditu OPT banke za izgradnju Doma za starije i nemoćne osobe) i ostale financijske rashode (343, **AOP 207**) u iznosu 208.236,00 kn.

Vrijednosno značajniji ostali financijski rashodi (343) se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431, AOP 208) u iznosu 123.393,00 kn, negativne tečajne razlike u iznosu 84.843,00 kn.

AOP 212 Subvencije (35) izvršene su u iznosu 1.248.000,00 kn što je za 432.000,00 kn ili 25,7 manje u odnosu na prethodnu godinu.

Subvencije se odnose na subvencije društvu Libertas (društvo u suvlasništvu Općine) u iznosu 1.248.000,00 kn za financiranje troškova javnog prijevoza (na temelju zaključenih ugovora o sufinanciranju nerentabilnih linija 1.200.000,00 kn i nabavu midi busa 48.000,00 kn). Financiranje rashoda za nabavu midi busa je isteklo.

AOP 221: **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** (36) izvršene su u iznosu 16.066.811,00 kn što je za 1.326.868,00 kn ili 9,0% više u odnosu na prethodnu godinu.

* *Kod ove stavke rashoda bitno je napomenuti, kako je uvodno i navedeno kod općeg dijela rashoda poslovanja, da se od 2015. proračunske godine financijski izvještaji Općine, razina 22, na stavkama rashoda poslovanja iskazuju samo troškovi Općine, dok se rashodi poslovanja proračunskih korisnika podmireni iz općinskih sredstava iskazuju u okviru skupine rashoda 36 – Pomoći unutar općeg proračuna, odnosno u okviru podskupine 367 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.*

U okviru ovih rashoda iskazane su tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3661, **AOP 232**) u iznosu 253.075,00 kn (doznaka proračunskom korisniku Grada Dubrovnika - Dubrovačkim knjižnicama za redovan rad ispostave knjižnice u Cavtatu u iznosu 72.921,23 kn, te doznaka proračunskim korisnicima Dubrovačko-neretvanske županije: financiranje školskih i izvanškolskih aktivnosti u iznosu 80.000,00 kn – rad glazbene škole Luke Sorkočević u osnovnoj školi Cavtat, osnovnoj školi Gruda 20.000,00 kn i osnovnoj školi Cavtat 20.000,00 kn za školske i izvanškolske aktivnosti, osnovnoj školi Cavtat 46.073,66 kn za zapošljavanje mlade invalidne osobe i sufinanciranje osiguravanja pomoći djeci s teškoćama u razvoju, te istoj školi 11.079,79 za sufinanciranje programa „mladi za mlade“, osnovnoj školi Gruda za financiranje troškova putovanja učenika s mentoricom za preuzimanje nagrade 3.000,00 kn). Ovi rashodi su značajnije manji u odnosu na prethodnu godinu jer se od ove 2017. godine rashodi za sufinanciranje rada Hitne medicinske pomoći u zračnoj luci (sukladno uputama Ministarstva financija) u okviru rashoda za zdravstvene usluge (3236), a koji su u 2017. izvršeni u iznosu 589.579,00 kn (prethodne godine ovi rashodi hitnoj pomoći iznosili 579.760,00 kn).

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (3631, AOP 229) se donose na doznake Dubrovačko-neretvanskoj županiji za sufinanciranje produženog boravka u osnovnoj školi Gruda u iznosu 32.850,00 kn i ovih rashoda nije bilo prethodne godine.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3662, **AOP 233**) u iznosu 5.000,00 kn se odnose na pomoći osnovnoj školi Cavtat za opremanje informatičke radionice.

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (367, **AOP 234**) su u 2017. izvršeni u iznosu 15.775.886,49 kn. Vrijednosno najznačajniji razlog većeg izvršenja su izdvajanja za novog proračunskog korisnika (Dom za starije i nemoćne osobe) koji je aktivno počeo raditi sredinom 2016. godine.

** Usporedba:*

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (367)										
Godina	**UKUPNO PRORAČUNSKI KORISNICI - Iznos (kn)**	Dječji vrtić Konavle	Muzeji i galerije Konavala	Javna vatrogasna postrojba Konavle	Dom za starije i nemoćne osobe Konavle	Obrazloženje				
2015.	**11.897.950,77**	7.723.468,75	1.040.583,92	2.933.865,54	200.032,56					
2016.	**13.876.454,39**	8.027.548,70	1.278.668,11	3.166.382,86	1.403.854,72	što je više za	1.978.503,62 kn	ili	16,6%	u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. U 2016. aktovno započeo s radnom Dom za starije i nemoćne osobe
2017.	**15.775.886,49**	8.874.467,97	1.544.738,16	3.676.393,45	1.680.286,91	što je više za	1.899.432,10 kn	ili	13,7%	u odnosu na prethodnu proračunsku godinu

AOP 246: **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** (37) izvršene su u iznosu 2.501.306,00 kn što je za 428.801,00 kn ili 20,7% više u odnosu na prethodnu godinu. Ove naknade se odnose na naknade u novcu (3721, AOP 254) u iznosu 1.239.178,00 kn i naknade u naravi (3722, AOP 255) u iznosu 1.262.128,00 kn.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721, **AOP 254**) se odnose na stipendije i školarine u iznosu 663.500,00 kn, potpore za novorođenu djecu u iznosu 288.000,00 kn, jednokratne pomoći za podmirenje troškova stanovanja socijalno ugroženih i nemoćnih osoba u iznosu 35.839,00 kn, pomoć za nabavu školskih udžbenika u iznosu 42.100,00 kn, stalna pomoć socijalno ugroženim u iznosu 55.600,00 kn, jednokratne pomoći povodom božićnih i novogodišnjih blagdana obiteljima poginulih branitelja u iznosu 28.000,00 kn, jednokratne novčane pomoći socijalno ugroženim i nemoćnim osobama za bolest, liječenje i pomagala u iznosu 24.000,00 kn u skladu s odredbama socijalnog programa, pomoći za ogrjev socijalno ugroženih u iznosu 23.950,00 kn, sufinanciranje priključka na vodovodnu mrežu u iznosu 7.189,00 kn, te druge jednokratne novčane pomoći socijalno ugroženom stanovništvu u iznosu 71.000,00 kn.

Naknade građanima i kućanstvima u 2017. u naravi (3722, **AOP 255**) se odnose na sufinanciranje cijene prijevoza učenika i studenata u iznosu 714.200,00 kn, sufinanciranje cijene prijevoza građana (bolesni, dobrovoljni darivatelji krvi, invalidi) u iznosu 182.320,00 kn, sufinanciranje prijevoza vode stanovništvu s područja Općine bez vodovodne mreže u iznosu 14.500,00 kn, sufinanciranje cijene osnovnih usluga smještaja u Domu za starije i nemoćne osobe stanovnicima Općine (u visini 20%) u iznosu 351.108,00 kn.

AOP 257: **Ostali rashodi** (38) izvršeni su u iznosu 2.317.327,00 kn što je za 498.848,00 kn ili 27,4% više u odnosu na prethodnu godinu.

Ostali rashodi (38, **AOP 257**) se odnose na tekuće donacije (381, **AOP 258**) u iznosu 2.317.327,00 kn, kapitalne donacije (382, **AOP 262**) u iznosu 64.025,00 kn, naknade šteta (383, **AOP 266**) fizičkim i pravnim osobama uzrokovanih prirodnim i drugim nepogodama u iznosu 250.967,00 kn, te kapitalne pomoći (386, **AOP 272**) u iznosu 370.359,00 kn.

Tekuće donacije (381) su u 2017. izvršene u iznosu 2.317.327,00 kn što je za 498.848,00 kn ili 27,4% više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu.

Tekuće donacije (381) u 2017. u iznosu 2.317.327,00 kn se odnose na:
1) financiranje osnovnih aktivnosti Vatrogasne zajednice i dobrovoljnih vatrogasnih društava u iznosu 1.030.000,00 kn (što je više 180.000,00 kn u odnosu na prethodnu godinu),
2) udrugama i društvima u sportu na temelju javnog natječaja 730.000,00 kn (u skladu sa Zakonom o sportu putem Zajednice sportova Općine Konavle) i na temelju javnog natječaja putem Općine 7.200,00 kn,
3) financiranje rada političkih stranaka i nezavisnih vijećnika, te kandidata za općinskog načelnika i vijećnike 113.567,00 kn,
4) udrugama i društvima u kulturi na temelju javnog natječaja 194.200,00 kn,
5) donacije humanitarnim organizacijama - Crveni križ 70.000,00 kn,
6) donacija za rad Hrvatske gorske službe spašavanja 43.000,00 kn,
7) udrugama iz područja socijalne skrbi i zaštite, te brige o mladeži i starijim osobama na temelju javnog natječaja 57.860,00 kn,
8) ostale tekuće donacije u iznosu 71.500,00 kn (donacije za potpore i pokroviteljstva na temelju ugovora).

Kapitalne donacije (382, **AOP 262**) su izvršene u iznosu 64.025,00 kn što je za 55.025,00 kn više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Kapitalna donacija u 2017. u iznosu 64.025,00 kn se odnosi na donaciju građevinskog materijala za obnovu crkve i kapelice.

Kazne penali i naknade šteta (383, **AOP 266)** u izvještajnom razdoblju 2016. proračunske godine su izvršene u iznosu 113.373,11 kn i odnosile su se na naknade štete fizičkoj osobi (povrat novčanih sredstava fizičkoj osobi koja se nije mogla uknjižiti na kupljeno zemljište).
U 2017. ovi rashodi su izvršeni u iznosu 250.967,00 kn i odnose se na naknadu štete jednoj fizičkoj osobi na temelju sudske presude za štetu nastalu na cesti u iznosu 67.399,00 kn i isplatu naknade štete za više fizičkih osoba i to naknadu za tržišnu vrijednost nekretnina na ekspropriranim nekretninama u iznosu 154.895,00 po rješenju Ministarstva Pravosuđa, naknadu štete za dvije fizičke osobe na zemlji za pretrpljene građevinske radove po presudi Županijskog suda u iznosu 28.673,00 kn.

Kapitalne pomoći (386, **AOP 272**) u izvještajnom razdoblju 2016. su izvršene u iznosu 1.807.782,00 kn, a u 2017. su izvršene u iznosu 370.359,00 kn što je manje za 1.437.423,00 kn. Ove pomoći se u cijelosti odnose na prijenose pomoći društvu u vlasništvu Općine (Čistoća i zelenilo Konavle d.o.o.) za nabavu nefinancijske imovine.
Općina je doznačila komunalnom društvu (Čistoća i zelenilo Konavle d.o.o.) sredstva za:
- nabavu kanti za smeće i druge komunalne opreme 150.197,00 kn (od čega je Ministarstvo graditeljstva sufinanciralo 65.000,00 kn),
- projektiranje reciklažnog dvorišta i geodetske radove 87.500,00 kn (od čega je Ministarstvo graditeljstva sufinanciralo 34.750,00 kn),
- investicijsko uređenje odlagališta otpada u mjestima Pločice, Čilipi i Zvekovica 77.938,00 kn (čišćenje, betoniranje, zaštitne ograde),
- nabavu 3 prodajna štanda za potrebe tržnice i ugradnju elektromotora na tržnici 33.051,00 kn,
- sustav za kontrolu i naplatu parkinga (ulaz u staru jezgru Cavtat) u iznosu 21.673,00 kn.

B) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovne (4, **AOP 341**) su izvršeni u iznosu 6.942.757,00 kn što je za 4.013.210,00 kn ili 137,0% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

U okviru ove skupine rashoda vrijednosno najznačajnije povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na više izvršene rashode za ulaganja u građevinske objekte (izgradnja nogostupa i javne rasvjete u Ulici Put od Cavtata).

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne (41, **AOP 342**) imovine su u izvještajnom razdoblju 2016. godine izvršeni u iznosu 140.508,00 kn. U 2017. ovi rashodi iznose 206.540,00 kn što je više za 66.032,00 kn ili 47,0% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Ovi rashodi se odnose otkup zemljišta 1.492,50 m² za izgradnju vatrogasno-edukacijskog centra (vatrogasni dom) na Grudi u iznosu 120.109,00 kn i otkup zemljišta 98 m² za legalizaciju zgrada na Zvekovici u iznosu 86.431,00 kn.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42, **AOP 354**) u 2016. godini iznose 2.789.039,00 kn. U 2017. ovi rashodi iznose 6.736.217,00 kn i odnose se na rashode za građevinske objekte (421) u iznosu 5.682.683,00 kn, rashode za opremu (422) u iznosu 445.019,00 kn, rashode za nabavu prijevoznih sredstava u iznosu 0,00 kn, te rashode za znanstvene radove i dokumentaciju (426 - projektna dokumentacija) u iznosu 592.500,00 kn i ulaganja u računalne programe u iznosu 16.015,00 kn.

Rashodi za građevinske objekte (421, **AOP 347)** su u 2016. izvršeni u iznosu 2.419.170,00 kn, a u 2017. u iznosu 5.682.683,00 kn što je za 3.263.513,00 kn ili 134,9,0% više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu.

U okviru rashoda za građevinske objekte (421, **AOP 355**) u iznosu 5.682.683,00 kn vrijednosno najznačajnija ulaganja se odnose na:
- ulaganja u ceste i ostale prometne objekte (4213, **AOP 358**) u iznosu 5.183.370,00 kn koji se odnose na radove uređenja dijela ulice Put od Cavtata, izrada nogostupa s javnom rasvjetom.
- ulaganja u ostale građevinske objekte (4214, **AOP 359**) u iznosu 364.688,00 kn i to: radovi na dječjem igralištu na Grudi u iznosu 114.871,00 kn, te ulaganja u proširenje javne rasvjete u iznosu 249.817,00 kn,
- ulaganja u poslovne objekte (4212, **AOP 357**) u iznosu 134.625,00 kn i to: - elektroenergetski priključak za vatrogasni dom u izgradnji na Grudi u iznosu 101.250,00 kn, te nabavu dviju autobusnih čekaonica u iznosu 33.375,00 kn (postavljene u Mihanićima i Popovićima).

Rashodi za nabavu opreme (422, **AOP 360)** izvršeni su u iznosu 445.019,00 kn što je za 430.469,00 kn više u odnosu na prethodnu godinu kada su iznosili 14.550,00 kn i odnosili su se na nabavu uredske opreme. Ovi rashodi se odnose na nabavu uredske oprema i namještaja (4221, AOP 361) u iznosu 75.232,00 kn (četiri računala, dva laptopa, server i pisač), opreme za zaštitu i održavanje (4223, AOP 363) 72.038,00 kn (nabava škara za rezanje i glave kosilice s noževima za šumsko radno vozilo) i druge opreme 297.749,00 kn (4227, AOP 367) koja se odnosi na nabavu dvije pametne klupe postavljene na javnim površinama u Cavtatu u iznosu 55.112,50 kn, javni sat 106.625,00 kn, ralica 59.062,50 kn, posipač soli 74.750,00 kn, hladnjak 2.199,00 kn.

Rashodi za prijevozna sredstva (423, **AOP 369)** nisu izvršeni. Prethodne 2016. izvršeni u iznosu 96.800,00 kn i u cijelosti su se odnosili na nabavu bicikli (30 bicikala i 10 setova alata za korisnike) iz sredstava prekogranične suradnje (projekt ĆIRO).

Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu (426, **AOP 382**) su izvršeni u iznosu 608.515,00 kn što je za 349.996,00 kn ili 135,4% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ovi rashodi se odnose na ulaganja u računalne programe (4262, AOP 384) u iznosu 16.015,00 kn i ulaganja u umjetnička, literarna i znanstvena djela (4263, AOP 385) u iznosu 592.500,00 kn.
Ulaganja u računalne programe (4262, AOP 384) u iznosu 16.015,00 kn se odnose na program Zajednicu sportova 4.515,00 kn, nadogradnju proračuna – proračun u malom 2.250,00 kn i nadogradnju programa za nekretnine- poreze (PNN) u iznosu 9.250,00 kn.

Ulaganja u umjetnička, literarna i znanstvena djela (4263, **AOP 385**) u iznosu 592.500,00 kn se odnose na izradu projektne dokumentacije i to:
- izradu projektne dokumentacije za izgradnju vatrogasnog doma / centra s prometnicom u iznosu 448.750,00 kn,
- izradu izmjena i dopuna Urbanističkog plana uređenja Cavtat sa Zvekovicom u iznosu 56.250,00 kn,
- izrada izmjena i dopuna urbanističkog plana gospodarske zone Kopačica – Popovići u iznosu 50.000,00 kn,
- izrada izmjena i dopuna prostornog plana u iznosu 37.500,00 kn.

Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (**43**, **AOP 387**) u 2017. nisu izvršeni.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (**45**, **AOP 393**) u 2017. nisu izvršeni.

C) Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) (AOP 518) su izvršeni u iznosu 5.920.889,00 kn što je za 3.388.757,00 kn ili 36,4% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ovi izdaci se odnose na izdatke za dionice i udjele u glavnici u iznosu 3.738.859,00 kn i izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 2.182.030,00 kn.

U 2016. ovi izdaci su iznosili 9.309.646,00 kn i odnosili su se na:
- izdatke za dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (5321, **AOP 576**) u iznosu 3.009.290,00 kn (izdaci za udjele (dokapitalizacija) društva u vlasništvu Općine i izdatke za otplatu glavnice primljenih zajmova od tuzemnih institucija izvan javnog sektora (5445, **AOP 598**) u iznosu 6.300.356,00 kn. Izdaci za udjele u glavnici društava u vlasništvu Općine (dokapitalizacija) odnosili su se na izdatke:
- društvu u vlasništvu Općine - Konavosko komunalno društvo u iznosu 2.552.863,00 kn od čega izdaci za otplatu zajma za kanalizaciju – jamstvo u iznosu 2.100.382,00 kn, izradu idejnog i glavnog projekta kanalizacijskog sustava u naselju Gruda 231.834,00 kn, druga ulaganja u kanalizaciju u iznosu 91.457,00 kn, izdatke za ulaganja u vodovode u iznosu 129.190,00 kn,
- društva u vlasništvu Općine - Čistoća i zelenilo Konavle d.o.o. u iznosu 98.293,00 kn (projektna dokumentacija za poslovno trgovačku građevinu s tržnicom u Cavtatu; prijenos za plaćanje vodnog doprinosa po rješenju Hrvatskih voda za poslovno trgovačku građevinu s tržnicom),
- društva u suvlasništvu Općine (Čistoća d.o.o. Dubrovnik) u iznosu 358.134,00 kn (u visini prikupljenih sredstava odnosno naknade za sanaciju odlagališta Grabovica).

Izdaci za dionice i udjele u glavnici (532, **AOP 575**) u 2017. izvršeni su u iznosu 3.738.859,00 kn što je za 729.569,00 kn ili 24,2% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ovi izdaci se odnose na izdatke (dokapitalizacija):
- društva u vlasništvu Općine - Konavosko komunalno društvo u iznosu 2.959.737,00 kn od čega izdaci za otplatu zajma za kanalizaciju – jamstvo u iznosu 2.019.522,00 kn, izdaci za otplatu kamata zajma za vodoopskrbni sustav Đurinići – jamstvo u iznosu 159.202,00 kn, druga ulaganja u kanalizaciju u iznosu 635.903,00 kn (kanalizacijski sustav Zvekovica – kolektor i priključci 394.587,00 kn, dogradnju upravljačke opreme za mjerno okno Zvekovica 98.746,00 kn, izgradnja kanalizacijskog sustava Gruda 67.959,00 kn, vodni doprinos za sustav odvodnje, kanalizacijski sustav Gruda 11.232,00 kn, kanalizacijski sustav Cavtat 63.379,00 kn), izdatke za ulaganja u vodovode u iznosu 145.110,00 kn (cjevovod Zastolje i priključci Vitaljina),
- društva u vlasništvu Općine - Čistoća i zelenilo Konavle d.o.o. u iznosu 238.028,00 kn (nadzor za poslovno trgovačku građevinu s tržnicom u Cavtatu u iznosu 49.088,00 kn, izradu projektne dokumentacije i izmiještanje instalacija u svezi izgradnje spomenute zgrade 188.940,00 kn),
- društva u suvlasništvu Općine (Čistoća d.o.o. Dubrovnik) u iznosu 541.094,00 kn (u visini prikupljenih sredstava odnosno naknade za sanaciju odlagališta Grabovica).

Izdaci za otplatu glavnice (5445, **AOP 597**) izvršeni su u iznosu 2.182.030,00 kn što je za 4.118.326,00 kn manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Prethodne 2016. godine ovi izdaci su iznosili 6.300.356,00 kn i odnosili su se na:
- otplatu glavnice kredita (OTP banka d.d., tromjesečni obroci) u ukupnom iznosu 292.305,68 EUR ili 2.200.356,72 kn; (uz dospjeli iznos glavnice bile su plaćene kamate u iznosu 30.913,17 EUR ili 233.052,26 kn);
- otplatu glavnice kredita (SOCIETE GENERALE – SPLITSKA BANKA d.d. Split) u iznosu 4.100.000,00 kn. Ova otplata se odnosi na otplatu kredita korištenog za izgradnju kanalizacijskog sustava Zvekovica. Naime, nakon što je investicija u cijelosti završena i nakon obavljene kontrole izvršenih ulaganja od strane nadležne Agencije za plaćanja u poljoprivredi, dobivena su sredstva iz Programa „IPARD Mjera 301“ u iznosu 3.761.199,44 kn. Kredit je u cijelosti otplaćen iz sredstava IPARD i vlastitih sredstava.

Naime, Općina se u kolovozu 2013. zaduživala na domaćem tržištu novca (OTP banka d.d.) za izgradnju Doma za starije i nemoćne osobe zaključivanjem ugovora u iznosu 20.000.000,00 kn (2.630.750,95 EUR srednji tečaj HNB za 1 EUR na dan 26.4.2013.). Ovaj kredit je u 2013. iskorišten iznosu odnosno 5.242.212,80 kn, a u 2014. je iskorišten u cijelosti, odnosno u iznosu 14.805.761,60 kn. Prvi obrok je dospio 31.12.2015. Prema otplatnom planu posljednji obrok dospijeva 30.09.2004. Kredit se otplaćuje tromjesečno. Jedan tromjesečni obrok za glavnicu kredita iznosi 73.076,42 EUR, te ukupni godišnji iznos za glavnicu kredita (četiri tromjesečna obroka) iznosi 292.305,68 EUR.

U 2017. izdaci za otplatu glavnice su izvršeni u iznosu 2.182.030,00 kn, a odnose se na:
- otplatu glavnice kredita (OTP banka d.d., tromjesečni obroci) u ukupnom iznosu 292.305,68 EUR ili 2.182.030 kn; (uz dospjeli iznos glavnice bile su plaćene kamate u iznosu 27.066,65 EUR ili 202.159,84 kn). Kamatna stopa prva tri tromjesečna obroka je iznosila od 1,149 do 1,161%, dok kamatna stopa za posljednje tromjesečje 2017. iznosi 1,51%.

3. OBRAČUN PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA (AOP 629 do 636)

Ukupni prihodi i primici (**AOP 629**) za razdoblje siječanj – prosinac 2017. ostvareni su u iznosu 48.479.784,00 kn što je za 18.652.815,00 kn ili 27,8% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Dakle, prihodi su ostvareni u iznosu 48.479.784,00 kn (prihodi poslovanja 48.312.994,00 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 166.790,00 kn), dok primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni (planirani prihodi zajedno s prihodima proračunskih korisnika u iznosu 71.846.767,00 kn, primici u iznosu 10,00 kn, sveukupno 71.846.767,00 kn što s planiranim prenesenim viškom prihoda 15.000.233,00 kn i to višak Općine iz ranijih godina 14.553.220,93 kn i viškovima/ manjkovima proračunskih korisnika u iznosu + 447.011,40 kn iznosi 86.847.000,00 kn).

Ukupni rashodi i izdaci (**AOP 630**) za razdoblje siječanj – prosinac 2017. izvršeni su u iznosu 58.893.138,00 kn što je za 2.218.089,00 kn ili 3,9% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Dakle, rashodi su izvršeni u iznosu 52.972.249,00 kn (rashodi poslovanja 46.029.492,00 kn, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 6.942.757,00 kn), dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova izvršeni u iznosu 5.920.889,00 kn (planirani rashodi zajedno s rashodima proračunskih korisnika u iznosu 77.702.000,00 kn, a izdaci u iznosu 9.145.000,00 kn, sveukupno 86.847.000,00 kn).

Manjak prihoda i primitaka Općine nad rashodima i izdacima tekuće godine, odnosno za razdoblje siječanj – prosinac 2017. (**AOP 633**) iznosi 10.413.354,00 kn.

Višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina (**AOP 633**) iznosi 14.553.221,00 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (**AOP 635**) iznosi 4.139.867,00 kn.

III Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine u 2017. su iskazane u iznosu 224,00 kn. Navedeno se odnosi na promjene u obujmu proizvedene dugotrajne imovine i to isknjiženje opreme po zapisniku o uništenju.

Promjene u vrijednosti i obujmu obveza nisu iskazane u 2017.

IV Bilješke – Izvještaj jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave o vlasničkim udjelima / neto imovini (UDJ)

Općina koncem 2017. ima udjele u dva društva u vlasništvu Općine u iznosu 107.122.500,00 kn, te u šest društava u suvlasništvu u ukupnom iznosu 94.229.600,00 kn (sveukupno društva s ograničenom odgovornošću 201.352.100,00 kn – **AOP 128** - Bilanca).

- *Obrazac UDJ – u privitku*

Proračunski korisnici Općine, prema Pravilniku o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika utvrđeni kao proračunski korisnici za 2017. godinu su:

- Dječji vrtić Konavle,
- Muzeji i galerije Konavala,
- Javna vatrogasna postrojba Konavle, te
- Dom za starije i nemoćne osobe Konavle.

V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Ranijih godina je dalo dva jamstva društvu u vlasništvu, Konavoskom komunalnom društvu d.o.o., i to za izgradnju kanalizacijskog sustava (kredit HBOR-a), te za izgradnju objekata vodoopskrbnog sustava Đurinići, Vitaljina i dijela kanalizacijskog sustava Cavtat (kredit Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka). Stanje aktivnih jamstava početkom 2017. iznosilo je 9.901.365,00 kn (AOP 245, što je evidentirano u izvanbilančnoj evidenciji). Kredit HBOR-a, društvo u vlasništvu je iskoristilo u 2006. i 2007. Rok otplate kredita je deset godina (21 polugodišnji obrok), početak otplate u lipnju 2008., a završetak u lipnju 2018.

U razdoblju siječanj – prosinac 2017. Općina je doznačila društvu za otplatu glavnice kredita (kredit HBOR-a) iz ranijih godina 1.937.421,00 kn. Nakon usklađenja za otplate kredita i tečajne razlike stanje jamstva po navedenom kreditu koncem 2017. iznosi 967.084,00 kn. Za otplatu kamata po istom kreditu društvu je doznačeno 82.101,00 kn (sveukupno 2.019.522,39 kn - evidentirano kao izdatak za udjele u glavnici društva). U poslovnim knjigama se ne evidentiraju potraživanja po protestiranim jamstvima već se u visini danih novčanih sredstava iskazuju izdaci za udjele u glavnici društva u vlasništvu Općine, kao i potraživanje do upisa u sudskom registru.

Općina Konavle je u 2014. izdala jedno jamstvo društvu u vlasništvu, Konavoskom komunalnom društvu, u iznosu 6.006.671,46 kn. Naime, Konavosko komunalno društvo je provelo postupak javne nabave investicijskog kredita (za izgradnju objekata vodoopskrbnog sustava Đurinići, Vitaljina i dijela kanalizacijskog sustava Cavtat) odabralo najpovoljnijeg ponuditelja (Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka. Kredit je odobren u iznosu 4.500.000,00 kn (dugoročni kunski kredit s valutnom klauzulom u EUR) uz poček od tri godine (nakon iskorištenja kredita) i rok povrata kredita od 10 godina (120 mjeseci) nakon isteka počeka. Kamatna stopa je promjenjiva u visini tromjesečnog EURIBOR-a uvećanu za kamatnu maržu od 3,91%. Način povrata je u 20 polugodišnjih obroka, dospijeće prvog obroka 31.12.2019. Ukupni iznos jamstva je utvrđen na način da je glavnica kredita (4.500.000,00 kn) uvećana za kamate (1.472.921,46 kn) i druge naknade (naknada za obradu kredita 0,75% jednokratno, 33.750,00 kn). Općinsko vijeće je na sjednici održanoj 3. listopada 2014. donijelo Odluku o davanju jamstva za ispunjenje novčanih obveza na način da je odobrilo upis založnog prava (hipoteke) u zemljišnim knjigama na čestici zemljišta u vlasništvu Općine, a u korist poslovne banke. Ministarstvo financija je 3. studenoga

2014. dalo suglasnost Općini za davanje jamstva za kredit Konavoskog komunalnog društva kod poslovne banke Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka. Po ovom kreditu Društvu su tijekom 2017. doznačena novčana sredstva u iznosu 159.202,00 kn (odnosno 159.201,88 kn). Ova sredstva su doznačena za plaćanje interkalarne kamate (EUR 10.547,15) i redovne kamate po kreditu (EUR 10.757,38).

Stanje aktivnih jamstava koncem prosinca 2017. iznosi 6.818.080,00 kn (dio AOP 245 Bilanca, što je evidentirano u izvanbilančnoj evidenciji).

PRILOZI:

1. Pregled stanja rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih zajmova i financijskih najmova (leasing)

- Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate
- Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi, te otplate
- Tablica 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

2. Pregled dospjelih kamata na kredite

- Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

3. Izvještaj jedinica lokalne (područne) regionalne samouprave o vlasničkim udjelima / neto imovini

- Obrazac UDJ

U Cavtatu, 15. veljače 2018.

REPUBLIKA HRVATSKA - OPĆINA KONAVLE - CAVTAT - OPĆINSKI NAČELNIK - DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA

Načelnik

Božo Lasić, dipl.iur.