



Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brelo za 2020.g.

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA I PROGRAMA RADA ZA 2020. GODINU

Godišnji program rada i financijski plan Turističke zajednice Općine Brela za 2020. godinu usvojeni su na III redovnoj sjednici Skupštine Turističke zajednice Općine Brela održane dana 19.11.2019.g. u sklopu 5. točke dnevnog reda.

Ako tijekom godine dođe do odstupanja od programa rada u obujmu većem od 5 %, Turistička zajednica obavezna je donijeti izmjene i dopune godišnjeg programa rada i financijskog plana sukladno odredbama članka 56 stavaka 5. i 6. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/2019).

U nastavku su prikazane tablice s izmijenjenim iznosima prihoda i rashoda kao i obrazloženja istih.

1. PRIHODI

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020	REBALANS PLANA 2020.	REBALANS PLANA 2020/ PLAN 2020	STRUKTURA(%) REBALANSA PLANA 2020.
1	Prihodi od turističke pristojbe	2.500.000	670.000	27	58,2%
2	Prihodi od turističke članarine	200.000	120.000	167	10,4%
	Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog				
3	Prihodi od drugih aktivnosti				
4	Prijenos prihoda prethodne godine (Višak prethodne godine ukoliko je isti ostvaren)	400.000	360.750	90	31,3%
5	Ostali nespomenuti prihodi	100	33	33	0,0%
	SVEUKUPNO PRIHODI	3.100.100	1.150.783	37	100,0%

Financijski plan TZO Brela za 2020. godinu temeljio se na ukupno planiranim prihodima od 3.100.100 kuna, od čega je temeljni prihod iznosio 2.700.000 kuna, a razliku predstavlja prijenos viška prihoda iz prethodnih godina i malim dijelom kamata od sredstava koja su deponirana na računu.

Iza nas je iznimno zahtjevna godina u kojoj smo imali pandemiju koronavirusa. Sezona je počela početkom srpnja kada su granice EU otvorene te početkom rujna dogodilo se ponovno zatvaranje granica većine država.

Osim toga, što se tiče sredstava od turističke pristojbe, sredstva koja su od 1.1.2020. uplaćena na račun financijske institucije kod koje je otvoren račun utvrđen propisima o prihodima za financiranje drugih javnih potreba, direktno se izdvajaju na račun Općine Brela. Da podsjetimo, do sada se svih

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

65% sredstava od turističke pristojbe raspoređivalo na račun TZO Brela, a zatim bi TZO Brela od tih sredstava vršila transfer od 30% na račun Općine Brela do 15-og u mjesecu za prethodni mjesec. Ovo je još jedan razlog smanjenja prihoda od turističke pristojbe, što je vidljivo i na rashodovnoj strani gdje nemamo rashoda "Transfer Općini Brela (30%)". Dakle, od 100% iznosa turističke pristojbe, TZO Brela raspoređuje se 43%, a Općini Brela 18,43%.

Do kraja godine procjenjuje se da će ostvareni prihodi od turističke pristojbe i članarine biti za 73% manji u odnosu na planirane.

Prihodi od turističke pristojbe po osnovi paušala smanjeni su za 50% što znači da umjesto planiranih približno 800.000 kn neto imamo zaduženje od 400.000 kn neto (43%). Što se tiče turističke pristojbe po noćenje, uplata (44,5% neto za TZO Brela) iznosi 226.060 kn.

Što se prihoda za 2020. godinu tiče, procjenjuje se da će dugovi od turističke pristojbe do kraja godine biti naplaćeni što bi bio iznos od 50.000 kn.

➤ Turistička pristojba

Na dan pisanja izvješća dug iznosi oko 150.000 kn bruto, odnosno neto za TZO Brela 43% predstavlja iznos od 67.000 kn. Uglavnom se odnosi na „paušalce“, a mi ih trenutno podsjećamo na dugovanje kako bi ubrzalo naplatu te prije pisanja rješenja turističke inspekcije.

Umjesto planiranih prihoda od turističke pristojbe u iznosu od 2.500.000, rebalansom se planira da će do kraja godine prihod od turističke pristojbe biti 670.000 kn (-73%).

➤ Turistička članarina

Konačni obračun članarine pravna i fizička osoba obavlja u rokovima i na način propisan za obračun i naplatu poreza na dobit, odnosno poreza na dohodak. Nadzor nad naplatom članarine od pravnih i fizičkih osoba obavlja Porezna uprava, a u poslovnim knjigama turističke zajednice prihodi od turističke članarine evidentiraju se na temelju izvadaka sa žiro računa te ih bilježimo u Excel tablici. Turistička članarina za 2020. godinu na temelju novog Zakon o članarinama u turističkim zajednicama NN 52/19 te Pravilnika o godišnjem paušalnom iznosu članarine (NN 14/2020) iznosi za paušalno plaćanje 45 kn za stalni krevet i 50% za pomoćni krevet. Međutim, Pravilnikom o dopuni Pravilnika o godišnjem paušalnom iznosu članarine (NN 88/2020) smanjena je za 50% za stalne krevete i oslobođenje plaćanja za pomoćne krevete. Do studenog 2020. godine uplaćeno je neto za TZO Brela (55,9% od 100%) ukupno 107.500 kn turističke članarine.

Udijeli turističke članarine prema raspodjeli:

Državi: 3%

TZŽ: 12,9%

Lokalnoj TZ: 55,9%

HTZ: 17,2%

HTZ za nerazvijene: 9%

HTZ za nove projekte: 2%

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina

Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina ne prenosi se u prihode već se evidentira na posebnom računu u razredu 5 kontnog plana.

➤ Prihodi od kamata

Odnosi se na kamatu na novac koji se nalazi na žiro računu TZO Brela.

2. RASHODI

Temeljem FP TZO Brela za 2020.g. planirani su ukupnih rashodi u iznosu od 2.270.000 kuna uključujući i prihod turističke pristojbe koji se naknadno s računa TZO Brela transferira na račun Općine Brela, i sredstva rezerviranog viška prihoda u iznosu 360.750 kn.

Zbog pandemije koronavirusa koja je zadesila cijeli svijet, veliki dio rashoda i plana nije ostvaren.

Osim toga, bitna stavka je da se od početka 2020. godine transfer sredstava od turističke (boravišne) pristojbe vrši direktno s prijelaznog računa na račun Općine Brela.

PODSJETIMO: Do 2020. godine 65% od 100% sredstava turističke pristojbe prenosio se na račun TZO Brela koliko nam pripada sukladno Zakonu, a TZO Brela bi za 30% od tih sredstava svaki mjesec do 15-og u mjesecu za prethodni mjesec vršila transfer sredstava na račun Općine Brela. Ta sredstva (65%) bilježili smo kao prihod TZO Brela, dok smo transfer sredstava Općini Brela (30%) bilježili pod skupinom rashodi, što je u skladu s metodologijom rada TZ-a.

Za sredstva turističke pristojbe koja su uplaćena na račun financijske institucije kod koje je otvoren račun utvrđen propisima o prihodima za financiranje drugih javnih potreba od dana 01.01.2020., transfer općini Brela vršio se direktno na račun Općine Brela te se od toga dana ta sredstva više ne prikazuju kao prihod u Programu rada TZO Brela.

Izmjene i dopune aktivnosti slijede u tablici:

	RASHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020	REBALANS PLANA 2018.	REBALANS PLANA 2020/ PLAN 2020	STRUKTURA(%) REBALANSA PLANA 2020.
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	550.000	360.000	65	47,9%
1	Rashodi za radnike (brutto plaće, putni troškovi i ostali izdatci)	390.000	270.000	69	36,0%
2	Rashodi ureda (telefon, struja, reprezentacija, uredski materijal, FINA, najam skladišta, najam prostora, poštarina, servis računala...)	120.000	90.000	75	12,0%

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

3	Rashodi za TIC (Donje Selo)	40.000	-	-	0,0%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	869.000	200.207	23	26,7%
	Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada/općine/mjesta/ (osim izgradnje komunalne infrastrukture)				
4	zelene površine	129.000	97.000	75	12,9%
5	dodatno hortikulturno uređenje mjesta i šetnice	20.000	17.802	89	2,4%
6	Manifestacije				
6.1	Kulturno-zabavne	400.000	40.000	10	5,3%
6.2	Sportske manifestacije	20.000	-	-	0,0%
	Ekološke manifestacije		-		0,0%
6.3	Potpore manifestacijama (organizacija s drugim subjektima te donacije drugima za manifestacije)	100.000	-	-	0,0%
7	Razvoj tematskih turističkih itinerera i nivoih turističkih proizvoda (penjalište Brela, bike friendly, idejni projekti, karte, Napol.cesta i dr.)	200.000	45.404,54	23	6,0%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	345.000	133.808	39	17,8%
	Online komunikacije				
8	Internet oglašavanje	70.000	48.808	70	6,5%
9	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama	15.000	2.000	13	0,3%
	Offline komunikacije				
10	Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora	65.000	14.000	22	1,9%
11	Opće oglašavanje (Oglašavanje u tisku, TV oglašavanje...)	50.000	1.000	2	0,7%

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

12	Imidž brošura Brela, image brošura Makarska rivijera, vodič Brela, kalendari, plan mjesta novi, info cjenik i ostali tiskani promidžbeni materijal)	60.000	13.000	22	1,7%
13	ostali materijal (vrećice, plakati, jumbo plakati, suvenir i sl.)	40.000	10.000	25	1,3%
14	Signalizacija - prema grafičkom rješenju, održavanje i dopuna, smeđa signalizacija	40.000	45.000	113	6,0%
15	Sprave za vježbanje duž šetnice - vanjske, održavanje	5.000	-	-	0,0%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	60.000	24.000	40	3,2%
16	Sajmovi (u skladu sa zakonskim propisima i propisanim pravilima za sustav TZ)	30.000	20.000	150	2,7%
17	Promocijske akcije na razini TZO Brela	20.000	4.000	500	0,5%
18	Prihvati studijskih grupa i novinara pojedinaca	10.000	-	#DIJ/0!	0,0%
V.	INTERNI MARKETING	35.000	1.000	3	0,1%
19	Edukacija (zaposleni, javnog i privatnog sektora) i benchmarking	15.000	-	-	0,0%
20	Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet	10.000	-	-	0,0%
21	Nagrade i priznaja (dodjela zlatnika stalnim gostima, zahvaln.)	10.000	1.000	1.000	0,1%
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	60.000	5.000	8	0,7%
22	Usluge prijevoda	10.000	2.000	20	0,3%
23	Banka fotografija	10.000	-	-	0,0%

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

24	Dizajn promotivnog materijala i priprema u izdavaštvu	40.000	3.000	8	0,4%
VII.	POSEBNI PROGRAMI	55.000	10.000	18	1,3%
25	Poticanje i potpore subjektima koji su u vezi s razvojem turizma u destinaciji, projekti u skladu sa Strategijom razvoja turizma i Akcijskim planom Općine Brela	20.000	10.000	50	1,3%
26	projekt CRO RACE	35.000	-	-	0,0%
VIII.	OSTALO	30.000	15.000	50	2,0%
27	izvanredni i ostali troškovi	30.000	15.000	50	2,0%
IX.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	750.000	2.000	0	0,3%
	POKRIVANJE MANJKA IZ PRETHODNE GODINE (ukoliko je isti ostvaren)				
	SVEUKUPNO RASHODI	2.754.000	751.015	27	100,0%
	PRIJENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU - POKRIVANJE MANJKA U IDUĆUJ GODINI (SVEUKUPNI PRIHODI UMANJENI ZA SVEUKUPNE RASHODE)	346.100	399.768		

➤ Administrativni rashodi

Troškovi administrativnog marketinga uključuju rashode za radnike, rashode ureda TZ, troškove distribucije i skladištenja materijala, troškove rada tijela TZ i ukoliko postoje, najam, telefon, reprezentacija, uredski materijal, servis računala, uređenje ureda, putni troškovi i sl. Od travnja 2020. godine plaće djelatnika TZO Brela smanjene su za 40%. TZO Brela ima dva stalno zaposlena djelatnika – direktoricu i knjigovođu - informatora. U ovoj sezoni bio je zaposlen još jedan djelatnik na 2 mjeseca kako bi ured mogao funkcionirati kroz cijeli dan i kako bi se zadovoljili epidemiološki uvjeti. Sredstva planom planirana za ovaj projekt su 550.000 kn, izmjenama i dopunama plana predviđa se da će ovaj rashod iznositi 360.000 kn (-35%).

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

➤ Dizajn vrijednosti

Troškovi stavke „Dizajn vrijednosti“ uključuje rashode za razne oblike potpora i to potpore za organizaciju značajnih događaja/manifestacija – kulturno-zabavnog karaktera, sportskog i ekološkog, održavanje zelenih površina, te razvoj tematskih turističkih itinerara. Planiran je rashod od 869.000 kuna, a do kraja godine planira se ostvarenje rashoda od 200.207 kuna (-77%). Što se tiče samog rasporeda troškova po pojedinim stavkama unutar grupe, uglavnom su sve realizirane u manjem obujmu, odnosno: rashod za održavanje zelenih površina bit će realiziran u obujmu od 75%; dodatno hortikulturno uređenje mjesta koji se odnosi na ljetne sadnice cvijeća i općenito nadopunu, u obujmu od 89%; kulturno-zabavne manifestacije realizirane su u obujmu od 10%; Razvoj tematskih turističkih itinerara i novih turističkih proizvoda u obujmu od 23%.

➤ Komunikacija vrijednosti

Odnosi se sve vrste oglašavanje te tisak promidžbenih materijala. *Internet oglašavanje* realizirano je u iznosu od 70%; rashod za *Internet stranice i upravljanje Internet stranicama* realiziran je u iznosu od 13%; *Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora* 22%; rashod za *Opće oglašavanje (Oglašavanje u tisku, TV oglašavanje...)* 2%; *Tisak promidžbenog materijala* realiziran je u iznosu od 22%; te realizacija rashoda za *Ostali materijal (vrećice, plakati, jumbo plakati, suveniri i sl.)* 25%; nije realiziran Javni poziv za potporu manifestacijama, odnosno donesena je odluka o poništenju Javnog poziva: Što se tiče projekta 6.4. *Razvoj tematskih turističkih itinerara i novih turističkih proizvod*, realiziran je u iznosu od 45.404kn umjesto planiranih (23%), a odnosi se na Vidikovac na raskrižju prema Francuskoj cesti i izradu Atlasa nerazvrstanih cesta za projekt biciklizma koji provodimo na razini Makarske rivijere.

Predviđa se da će do kraja godine rashod koji se odnosi na skupinu projekata *Komunikacija vrijednosti* biti realiziran u postotku od 39% u odnosu na planirano.

➤ Distribucija i prodaja vrijednosti

Distribucija i prodaja vrijednosti uključuje rashode za nastupe na sajmovima, organizaciju studijskih putovanja predstavnika medija, troškove organizacije raznih oblika prezentacija turističke ponude.

Rashodi za stavku distribucije i prodaje vrijednosti planirani su u iznosu od 60.000 kuna, a realizirani u iznosu od 24.000 kn (40% od planiranih). Što se ove stavke tiče, sudjelovala sam kao informator TZŽ i TZ Makarske rivijere u Munchenu, zatim na sajmu u Stuttgartu koji su se održali prije izbivanja pandemije, u siječnju i veljači. Iznos od cca 5.000 kn odnosi se na sajam u Beogradu (Peca tours) te uolaćeni dio koji nismo uspjeli vratiti za sajam Berlin (aviokarta Croatia Airlines).

➤ Interni marketing

Interni marketing uključuje rashode za organizaciju programa edukacija za iznajmljivače, djelatnike TZ-a i djelatnike turističke industrije, koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet, te nagrade i priznanja „stalnim gostima“. Važnost kontinuirane edukacije i provođenja praktičnih radionica veoma je velika s obzirom na svjetske trendove u turizmu. Temeljem održanih edukacija sudionici su dobili relevantna i praktična znanja o načinima poboljšanja svojih aktivnosti te ih mogu iskoristiti na tržištu.

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.

Ova skupina projekata gotovo uopće nije održana iz epidemioloških razloga (samo 3% od planiranih rashoda).

➤ **Marketinška infrastruktura**

Marketinška infrastruktura uključuje rashode proizvodnje multimedijalnih materijala, troškove pripreme u izdavaštvu i otkupa fotografija. Od ovih stavki ostaje neiskorištena stavka „Banka fotografija“ te projekt „Usluge prijevoda“ je iskorišten u 20%-tnom iznosu.

Ova skupina rashoda realizirana je u iznosu od 8%.

➤ **Posebni programi**

Unutar skupine *Posebni programi*, u planu je bilo „Poticanje i potpora subjektima koji su vezi s razvojem turizma u destinaciji, projekti u skladu sa strategijom razvoja turizma“, predviđa se realizacija od 50% rashoda.

Projekt „CRO RACE“, koji sufinanciramo zajedno s općinom 50:50, nije realiziran.

Skupina projekata *Posebni programi* do kraja godine bit će, prema procjeni, realizirana u postotku od 18%.

➤ **Ostalo**

Pod ostalim aktivnostima podrazumijevaju se svi ostali i izvanredni troškovi koji se procjenjuju da će biti ostvareni planiranom iznosu, a u ovoj godini odnose se na: rashode usklađivanja s GDPR uredbom, provođenje zaštite na radu, izlučivanje i uređivanje arhivskog gradiva.

Do kraja godine predviđa se ostvarivanje ove skupine rashoda u iznosu od 50%.

Prijenos sredstava u iduću godinu

Predviđen je prijenos sredstava u 2021. godinu u iznosu od 399.768kn.

Ovaj prijenos je nužan za rad ureda i rad na projektima do početka sezone i priljeva sredstava od turističke pristojbe.

3. REKAPITULACIJA PRIHODA I RASHODA

Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2020.g. dali smo cjeloviti prikaz aktivnosti koje su se ostvarile i planiraju ostvariti do kraja ove specifične i zahtjevne godine ili su se već ostvarila u smanjenom obujmu, uz definiranje sredstava koja su bila potrebna za realizaciju istih, a koja su odstupala od unaprijed planiranih.

Za TZO Brela pripremila:

Valentina Medić Vitković
direktorica TZO Brela

Izmjene i dopune financijskog plana i programa rada TZO Brela za 2020.g.
