



Izmjene i dopune Programa rada Turističke zajednice Općine Brela za 2022. godinu

Pripremila: Valentina Medić Vitković, direktorica TZO Brela

15.11.2022.

Sadržaj

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU	2
1. PRIHODI	2
➤ Turistička pristojba	3
➤ Turistička članarina	3
➤ Prihodi od sustava turističkih zajednica	3
➤ Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina	3
2. AKTIVNOSTI	4
➤ ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	4
➤ RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA.....	4
➤ KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	6
➤ DESTINACIJSKI MENADŽMENT	7
➤ ČLANSTVO U STRUKOVNIM UDRUGAMA.....	8
➤ ADMINISTRATIVNI POSLOVI	9
➤ REZERVA	9
ZAKLJUČAK.....	10

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

Godišnji program rada i financijski plan Turističke zajednice Općine Brela za 2022. godinu usvojeni su na III redovnoj sjednici Skupštine Turističke zajednice Općine Brela održane dana 10.12.2021. godine.

Ukoliko tijekom godine dođe do odstupanja u prihodima ili rashodima većem od 5% , Turistička zajednica obavezna je donijeti izmjene i dopune godišnjeg programa rada sukladno odredbama članka 56. stavak 5.,6. i 7 Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20).

1. PRIHODI

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija			PRIHODI	Plan za 2022.	Rebalans za 2022.	Rebalans plana 2022/Plan 2022.	Udio rebalans
				(u kn)	(u kn)	(%)	(%)
	1.		Izvorni prihodi	1.560.000	1.900.000	122	67
33		1.1.	Turistička pristojba	1.380.000	1.710.000	124	60
		1.1.1.	Turistička pristojba - smještajni objekti		1.700.000		
		1.1.2.	Turistička pristojba za plovne objekte		10.000		
32		1.2.	Članarina	180.000	190.000	106	7
	2.		Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	0			0
35	3.		Prihodi od sustava turističkih zajednica	0	70.000	#DIJ/0!	2
	4.		Prihodi iz EU fondova				0
	5.		Prihodi od gospodarske djelatnosti				0
	6.		Ostali nespomenuti prihodi				0
52	7.		Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	700.000	878.081	125	31
			SVEUKUPNO	2.260.000	2.848.081	126	100

Program rada TZO Brela za 2022. godinu temelji se na ukupnim prihodima od 2.260.000 kn, od čega izvorni prihod iznosi 1.560.000 kn.

Do kraja godine procjenjuje se da će izvorni prihodi biti veći za 22% veći od planiranih. Od toga se planira 24% veći iznos turističke pristojbe i 6% veći prihod od turističke članarine.

Prihod od sustavu turističkih zajednica utvrđen rebalansom iznosi 70.000 kn te se odnosi na sufinanciranje TZŽ na osnovi Javnog natječaja I za sufinanciranje projekta cikloturizma te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 878.081 kn, sukladno čl.16. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola.

Stoga, ukupno odstupanje planiranih prihoda prema Izmjenama i dopunama Programa rada iznosi 13%.

➤ **Turistička pristojba 1.710.000 kn**

U 2022. godini više nijena s nazi Pravilnik o oslobođenju od plaćanja turističke pristojbe kojim je uređeno da se paušalna turistička pristojba za 2021. godinu plaća u iznosu umanjenom za 50%. Odnosi se na turističku pritojbu prema noćenju, paušalnu turističku pristojbu te turističku pristojbu na plovnim objektima. Umjesto planiranih 1.380.000kn, očekuje se ostvarenje od 1.710.000 kn (+24%).

➤ **Turistička članarina190.000 kn**

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. Od 2020. godine, visina članarine koju plaća osoba koja pruža ugostiteljske usluge u domaćinstvu plaća se paušalno i ovisi o broju kreveta (osnovnih i pomoćnih) u sobi, apartmanu ili kući za odmor i broju smještajnih jedinica. Obveznici plaćanja članarine koji članarinu plaćaju na osnovi ostvarenog prometa, članarinu plaćaju po stopama iz članka 6. Zakon o članarinama u turističkim zajednicama (NN 52/19, 144/20) Pretpostavlja se da će prihod od turističke članarine do kraja ove godine biti 190.000 (+6%).

➤ **Prihodi od sustava turističkih zajednica 70.000 kn**

Prihodi od sustava turističkih zajednica su prihodi koji se odnose na sredstva dodijeljena na temelju pozivnog natječaja TZ Splitsko-dalmatinske županije za sustav turističkih zajednica za sufinanciranje projekata razvoja selektivnih oblika turističke ponude te sufinanciranje TZ Splitsko-dalmatinske županije na projektu cikloturizma.

➤ **Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina 878.081 kn**

Višak prihoda iz prethodne godine knjigovodstveno se ne prenosi se u prihode već se evidentira na posebnom računu 5221-višak prihoda, a u slučaju negativnog rezultata iskazuje se manjak prihoda na računu 5222. Razliku između prihoda i rashoda predstavljala su u prijašnjem razdoblju rezervirani višak prihoda koji se koristio za rad ureda i projekte koje se odnose na prva dva kvartala godine kada je priljev financijskih sredstava slab. Prema Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, članak 16. višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 878.081 kn.

2. AKTIVNOSTI

Aktivnosti proizlaze iz realizacije usvojenog Programa rada TZO Brela za 2022.g. koji izvršava ured TZO Brela. Na temelju Programa rada TZO Brela za 2022.g. planirani su ukupnih rashodi u iznosu od 1.825.000 kn. Predviđanja su da će stvarni rashodi za 2022. godinu biti 1.714.540 kn, što je -6% u odnosu na planirane rashode.

Izmjene i dopune plana rashoda slijede u tablici:

➤ **ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE.....62.500kn**

Ušli smo u projekt IQM destinacija Brela. Cilj projekta je kvalitativno gospodarski jačati cijelu zajednicu u segmentu turizma, osnažiti zajedničku suradnju, sinergiju u destinaciji, komunikaciju i poticaj na izvrsnost. Iznos izdvojen a ovaj projekt realiziran je prema planu. Planira se rashod identičan planiranom programom rada, a to je 62.500 kn.

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2022.	Rebalans za 2022.	Plan 2022/Rebalans 2022.	Udio rebalans
			(u kn)	(u kn)	%	%
1	.	ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	62.500	62.500	100	4
	1.1	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	62.500	62.500	100	4
42	a	IQM Destinacija Brela	62.500	62.500	100	4

➤ **RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA.....467.842kn**

Predviđeni rashod do kraja godine za ovu skupinu iznosi 467.842kn (-24%).

1.1. Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda (72.137 kn)

Predviđa se da će ova stavka biti -44% od planiranog, u nastavku slijedi analitika:

- Projekt Francuska cesta-radionica suhozida je ostvaren, a rashodi za ovaj projekt iznosili su 6.137 kn umjesto predviđenih 20.000 kn
- Projekt *Pješčačke i planinarske staze* predviđa se ostvariti u iznosu od 6.000kn umjesto 20.000 kn.
- Projekt *Uređenje špilje i prilaza špilji Medvidina, Loznica* nije ostvaren u ovoj godini, a Općina Brela kreće s ureenjem, odnosno ostvarenjem ovog projekta. U fazi je izrade troškovnika.
- Projekt *Cikloturistička destinacija Makarska rivijera – faza III*: do kraja godine planira se rashod u iznosu od 60.000 kn umjesto planiranih 25.000 kn. Naime, TZ SDŽ sufinancirala je projekt cikloturizma na Makarskoj rivijeri u iznosu od ukupno 250.000kn, od kojih će TZO Brela dobiti prema ključu noćenja i udjela u cjelokupnom trošku projekta iznos od 12,39% (blizu 40.000 kn).

2.3. Podrška razvoju turističkih događanja (395.705kn)

Ostvareni rashod je 14% veći od planiranog.

- Projekt *Kulturna i zabavna događanja* ostvaren je u obujmu od 92%.
- Projekt *Sportska rekreacijska događanja* ostvaren je u manjem obujmu, rashod je 15.799 kn umjesto predviđenih 30.000 kn. Projekt je ostvaren kroz srpanj i kolovoz kako je i planirano.
- Projekt *Program za djecu* nije ostvaren, a dječje predstave su prikazane u projektu *Kulturna i zabavna događanja*.
- Projekt *Absolute Biokovo Challenge* ostvaren je u planiranom iznosu.
- Projekt *Glavno da se klajmba* ostvaren je u predviđenom iznosu.
- Projekt *Uskrs 2022.* ostvaren je iznosu od 37.906kn umjesto planiranih 25.000kn.
- Projekt *Advent* je dodan umjesto da ga stavljamo u projekt *Kulturna i zabavna događanja*. Ovako lakše pratimo projekt u sljedećim godinama. Napokon su ukinute „mjere“ i omogućen je ovaj tip druženja i zabave.

2.4. Podrška turističkoj industriji (0kn)

Projekt *Javni poziv za potpore projektima turističkih inicijativa i proizvodanije* ostvaren iz razloga jer nije bilo zainteresiranih na objavljeni Javni poziv. Programom rada bio je predvien iznos od 100.000kn.

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2022.	Rebalans za 2022.	Plan 2022/Rebalans 2022.	Udio rebalans
			(u kn)	(u kn)	%	%
	2	RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	612.000	567.842	93	33
	2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	165.000	72.137	44	4
42	a	Francuska cesta - radionica suhozida	20.000	6.137	31	0
42	b	Kontinuirani razvoj planinarskih i pješačkih staza	20.000	6.000	30	0
42	c	Uređenje špilje i prilaza špilji <i>Medvidina</i> , Loznica	100.000	0	0	0
42	d	Projekt <i>Cikloturistička destinacija Makarska rivijera</i> - faza III	25.000	60.000	240	3
	2.3.	Podrška razvoju turističkih događanja	347.000	495.705	143	29
42	a	Kulturna i zabavna događanja	250.000	330.000	132	19
42	b	Sportska i rekreacijska događanja	30.000	15.799	53	1
42	c	Program za djecu	30.000	0	0	0
45	d	Dalmacija Ultra Trail / Absolute Biokovo Challenge	10.000	10.000	100	1

45	e	Glavno da se klajmba	2.000	2.000	100	0
42	f	Uskrs 2022.	25.000	37.906	152	2
	g	Advent 2022.	0	100.000	#DIJ/0!	6
	2.5.	Podrška turističkoj industriji	100.000	0	0	0
	a	Javni poziv za potpore projektima turističkih inicijativa i proizvoda	100.000	0	0	0

➤ **KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE.....375.198kn**

Predviđeni rashod do kraja godine je 6% manji u odnosu na planirani.

3.2. Suradnja s organizatorima putovanja

Predviđa se 161% veći rashod za ovaj projekt, odnosno 13.046kn umjesto predviđenih 5.000kn.

3.3. Kreiranje promotivnog materijala

Za ovu skupinu projekata predviđa se rashod do kraja godine u iznosu od 220.000kn, koliko je i planirano.

Pojedinačni projekti ove skupne su:

- *Stvaranje i redovito kreiranje sadržaja na mrežnim stranicama, društvenim mrežama i kanalima* za kojeg se planira ostvarenje u planiranom iznosu (60.000kn)
- *Izrada i distribucija informativnih materijala* za koji se planira ostvarenje u iznosu od 55.000kn (+38%)
- *Kreiranje i suradnja / promo materijali za društvene mreže i online distribuciju* za kojeg se planira ostvarenje u iznosu od 40.000kn (-20%)
- *Vodič kroz kulturnu baštinu Brela* koji se planira ostvariti u planiranom iznosu
- *Suveniri i ostali promotivni materijal (vrećice, plakati, majice i sl.)* za koji se planira ostvarenje do kraja godine u iznosu od 15.000kn(-25%)

3.4. Internetske stranice

Programom rada predviđeno je 60.000kn, ostvareni rashod je 62.152kn.

Odnosi se na izradu nove web stranice TZO Brela.

3.6. Turističko-informativne aktivnosti

Predviđeno je 80.000kn, rashod će iznositi (-50%) odnosno 40.000kn.

- *Upravljanje centrom za posjetitelje/TIC:* plan je bio zaposliti djelatnike u centru za posjetitelje, odnosno u zavičajnoj zbirci amfora koje Općina radi u prostoru nekadašnjeg dječjeg vrtića u Brelima. Zbirka još nije dovršena. Rashod nije ostvaren (0kn).
- *Održavanje turističke signalizacije:* Planira se rashod u iznosu od 40.000kn umjesto 30.000kn koliko je predviđeno programom rada.

3.7. Udruženo oglašavanje

Odnosi se na udruženo oglašavanje sa SUNCE HOTELI d.d. Zasad još nismo dobili izvještaj, međutim u razgovoru s odgovornima rečeno je da ga možemo očekivati (rok je do 15.12.). Stoga predviđamo rashod do kraja godine u planiranom iznosu.

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija			Plan za 2022.	Rebalans za 2022.	Plan 2022/Rebalans 2022.	Udio rebalans
		AKTIVNOSTI				

			(u kn)	(u kn)	%	%	
	3.		KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	365.000	375.198	103	23
		3.2.	Suradnja s organizatorima putovanja	5.000	13.046	261	1
42		a	Pružanje podrške u organizaciji studijskih putovanja novinara, suradnja s TZ SDŽ i HTZ	5.000	13.046	261	1
		3.3.	Kreiranje promotivnog materijala	220.000	220.000	100	14
42		a	Stvaranje i redovito kreiranje sadržaja na mrežnim stranicama, društvenim mrežama i kanalima	60.000	60.000	100	4
42		b	Izrada i distribucija informativnih materijala	40.000	55.000	138	3
42		c	Kreiranje i suradnja / promo materijali za društvene mreže i online distribuciju	50.000	40.000	80	2
42		d	Vodič kroz kulturni baštinu Brela	50.000	50.000	100	3
42		e	Suveniri i ostali promotivni materijal (vrećice, plakati, majice i sl.)	20.000	15.000	75	1
		3.4.	Internetske stranice	60.000	62.152	104	4
		a	Izrada nove web stranice TZO Brela - redizajn	50.000	62.152	124	4
42		b	Održavanje Internet stranice	10.000	0	0	0
		3.6.	Turističko-informativne aktivnosti	80.000	40.000	50	2
42		a	Upravljanje centrom za posjetitelje/TIC	50.000	0	0	0
42		b	Održavanje turističke signalizacije	30.000	40.000	133	2
42		3.7.	Udruženo oglašavanje	40.000	40.000	100	2

➤ **DESTINACIJSKI MENADŽMENT..... 216.000kn**

Rashodi za ovu skupinu projekata koji se predviđaju do kraja 2022. godine su -10%.

4.2. Upravljanje kvalitetom u destinaciji

- *90 godina turizam u Brelima*: do kraja godine planira se rashod u iznosu od 45.000kn (planirano je 30.000kn).
- *Edukacije i stručni skupovi na razini destinacije*: 0kn
- *Nagrade i priznanja*: 8.000 kn umjesto 15.000 kn

4.5. Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša

Planira se rashod u iznosu od 163.000kn umjesto 239.000 kn (-10%).

Ovdje spadaju sljedeći rashodi:

- *Uređenje i održavanje zelenih površina*: 150.000: isti iznos je i planiran
- *Ekoškola Brela*: 4.000kn koliko je i predviđena planom

- Ekološke akcije u suradnji s lokalnim stanovništvom i udrugama: Okn jer nije bilo potrebe za čišćenjem podmorja
- Projekt *Ostali manji projekti*: 9.000kn umjesto planiranih 15.000kn.

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2022.	Rebalans za 2022.	Plan 2022/Rebalans 2022.	Udio rebalans
			(u kn)	(u kn)	%	%
	4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	239.000	216.000	90	13
	4.2.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	60.000	53.000	88	3
42	a	90 godina turizma u Brelima	30.000	45.000	150	3
42	b	Edukacije i stručni skupovi na razini destinacije	15.000	0	0	0
42	c	Nagrade i priznanja	15.000	8.000	53	0
	4.5.	Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	179.000	163.000	91	10
42	a	Uređenje i održavanje zelenih površina	150.000	150.000	100	9
45	b	Ekoškola Brela	4.000	4.000	100	0
42	c	Ekološke akcije u suradnji s lokalnim stanovništvom i strukovnim udrugama	10.000	0	0	0
42	d	Ostali manji projekti	15.000	9.000	60	1

➤ ČLANSTVO U STRUKOVNIM UDRUGAMA

- 5.1. Međunarodne strukovne i sl. organizacije: rashodi predviđena planom (Destination Napoleon)
- 5.2. Domaće strukovne sl. organizacije: nije bilo rashoda

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2022.	Rebalans za 2022.	Plan 2022/Rebalans 2022.	Udio rebalans
			(u kn)	(u kn)	%	%
	5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	6.500	3.000	46	0
42	5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije	3.000	3.000	100	0
42	5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	3.500	0	0	0

➤ **ADMINISTRATIVNI POSLOVI.....470.000kn**

6.1. Plaće: na razini programom rada predviđenih rashoda (350.000kn)

6.2. Troškovi poslovanje: na razini planom predviđenih rashoda (120.000kn)

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2022.	Rebalans za 2022.	Plan 2022/Rebalans 2022.	Udio rebalans
			(u kn)	(u kn)	%	%
	6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	470.000	470.000	100	29
41	6.1.	Plaće	350.000	350.000	100	22
42	6.2.	Troškovi poslovanja	120.000	120.000	100	7

➤ **REZERVA**

Predviđeni je iznos rezerve od 30.000kn, predviđa se rashod od 20.000kn.

46	7.	REZERVA	30.000	20.000	67	1
----	-----------	----------------	---------------	---------------	----	---

ZAKLJUČAK

Izmjenama i dopunama Programa rada za 2022.g. dan je cjeloviti prikaz aktivnosti koje su se ostvarile i planiraju ostvariti do kraja godine ili su se već ostvarila u povećanom obujmu, uz definiranje sredstava koja su bila potrebna za realizaciju istih, a koja su odstupala od unaprijed planiranih. Preslagivanjem stavki unutar skupina rashoda dobila se realna slika te je uspostavljen temelj za korektnije predviđanje rasporeda rashoda na temelju Programa rada za 2022. godinu. Na ovaj način povećava se efikasnost upravljanja troškovima te pospješuje sama provedba aktivnosti koje će se odvijati u narednoj godini. Sama uspješnost izvršenja ovisi i uvelike o ispravnosti podataka što se izmjenama i dopunama programa rada i postiže.

Za TZO Brela pripremila:

Valentina Medić Vitković
direktorica TZO Brela