



Izmjene i dopune Programa rada Turističke zajednice Općine Brela za 2023. godinu

1.11.2023.

Sadržaj

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. 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.....	5
➤ KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	7
➤ DESTINACIJSKI MENADŽMENT	8
➤ ČLANSTVO U STRUKOVNIM UDRUGAMA.....	9
➤ ADMINISTRATIVNI POSLOVI	9
➤ REZERVA	10
ZAKLJUČAK.....	10

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Godišnji program rada i financijski plan Turističke zajednice Općine Brela za 2023. godinu usvojeni su na V redovnoj sjednici Skupštine Turističke zajednice Općine Brela održane dana 20.12.2022. 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 2023.	Rebalans za 2023.	Rebalans plana 2023/Plan 2023	Udio rebalans
				(€)	(€)	(%)	(%)
	1		Izvorni prihodi	242.883	292.000	120	68
33		1.1.	Turistička pristojba	217.665	247.000	113	58
33		1.1.1	Turistička pristojba - smještajni objekti	216.338	246.000	114	58
33		1.1.2	Turistička pristojba - plovni objekti	1.327	1.000	75	0
32		1.2.	Članarina	25.217	45.000	178	7
35	2.		Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna		13.000	#DIJ/0!	3
35	3		Prihodi od sustava turističkih zajednica	7.963	5.000	63	1
	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	102.860	116.541	113	27
			SVEUKUPNO	353.706	426.541	121	100

Program rada TZO Brela za 2023. godinu temelji se na ukupnim prihodima od 353.706€ od čega izvorni prihod iznosi 242.883€.

Do kraja godine procjenjuje se da će izvorni prihodi biti veći za 20% veći od planiranih. Od toga se predviđa 13% veći iznos turističke pristojbe i 78% veći prihod od turističke članarine.

Prihodi iz proračuna županije i državnog proračuna 13.000 EUR, a odnosi se na:

- Proračun SDŽ: 3.000 eura za *Food&Wine Festival Brela*, a na temelju Javnog poziva udrugama građana i turističkim zajednicama SDŽ na podnošenje zahtjeva za bespovratna sredstva iz Programa razvoja turističkih manifestacija i projekata na području SDŽ za 2023.

- Državni proračun: 10.000 EUR za Programe zaštite na nepokretnim kulturnim dobrima u 2023.

Prihod od sustavu turističkih zajednica utvrđen rebalansom iznosi 5.000 € te se odnosi na:

- pozivni natječaj TZ Splitsko-dalmatinske županije za sustav TZ za sufinanciranje projekata razvoja SELEKTIVNIH OBLIKA TURISTIČKE PONUDE, kojim je za TZO Brela odobren iznos od 5.000 EUR.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 116.541 €, sukladno čl.16. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola.

Stoga, ukupno odstupanje planiranih prihoda prema Izmjenama i dopunama Programa rada iznosi 21%.

➤ **Turistička pristojba 247.000€ (+13%)**

Odnosi se na turističku pristojbu prema noćenju, paušalnu turističku pristojbu te turističku pristojbu na plovnim objektima. Umjesto planiranih 217.665€, očekuje se ostvarenje do kraja godine u iznosu od 247.000€ (+13%).

➤ **Turistička članarina45.000€ (+78%)**

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. TZ nema uvid u zaduženja po osnovi članarine. 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 prihodi od turističke članarine do kraja ove godine biti 45.000€ (+78%) umjesto planiranih 25.217€.

➤ **Prihodi iz proračuna županije i iz državnog proračuna 13.000 €**

Planirani prihodi iz proračuna SDŽ i državnog proračuna na osnovi projekata TZO Brela prijavljenih na natječaje.

➤ **Prihodi od sustava turističkih zajednica 5.000€**

Prihodi od sustava turističkih zajednica su prihodi koji se odnose na Javni poziv za sustav TZ za sufinanciranje projekata razvoja SELEKTIVNIH OBLIKA TURISTIČKE PONUDE.

➤ **Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina 116.541€**

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 116.541€.

2. AKTIVNOSTI

Aktivnosti proizlaze iz realizacije usvojenog Programa rada TZO Brela za 2023.g. koji izvršava ured TZO Brela. Na temelju Programa rada TZO Brela za 2023.g. planirani su ukupnih rashodi u iznosu od 300.152€. Predviđanja su da će stvarni rashodi za 2023. godinu biti 319.129€, što je +6% u odnosu na planirane rashode.

Izmjene i dopune plana rashoda slijede u tablici:

➤ ISTRŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE.....

1.1. Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata

Planirana je izrada stručnih materijala kao podloge za izradu interpretacijskih i edukativnih sadržaja – prezentacija dendroflora na području Općine Brela. Planirano je 11.281€, planira se rashod do kraja godine 23.055€. Razlog su dobivena sredstva od prijave na natječaj Ministarstva kulture i medija koja su namjenski utrošena na izradu idejne faze građevinskog projekta sanacije Francuske ceste, dokumenta koji je prihvaćen od strane Konzervatorskog odjela.

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2023.	Rebalans 2023.	Plan 2023./Rebalans 2023.	Udio rebalans 2023.
			(€)	(€)	%	%
	1.	ISTRŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	11.281	23.055	204	7
	1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	11.281	23.055	204	7
42	a	Izrada stručnih materijala kao podloge za izradu interpretacijskih i edukacijskih sadržaja	11.281	12.855	114	4
	b	Izrada idejne faze građevinskog projekta sanacije Francuske ceste (sredstva Ministarstva kulture)	0	10.200	#DIJ/0!	3

➤ **RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA.....**

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2023.	Rebalans 2023.	Plan 2023./Rebalans 2023.	Udio rebalans 2023.
			(€)	(€)	%	%
	2.	RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	136.638	103.886	76	34
	2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	22.563	11.068	49	3
42	a	Francuska cesta - radionica suhozida	2.654	2.068	78	1
42	b	Kontinuirani razvoj planinarskih i pješačkih staza	2.654	1.000	38	0
42	c	Projekt <i>Cikloturistička destinacija Makarska rivijera</i>	3.982	2.000	50	1
42	d	Izrada poučne staze - prezentacija dendroflora na području Općine Brela	6.636	0	0	0
42	e	Ostali projekti (Javni pozivi i natječaji)	6.636	6.000	90	2
	2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	8.295	8.300	100	3
42	a	IQM Destinacija Brela	8.295	8.300	100	3
	2.3.	Podrška razvoju turističkih događanja	97.817	80.529	82	25
42	a	Kulturna i zabavna događanja	66.361	52.469	79	16
42	b	Sportska, rekreacijska i slična događanja	2.654	6.896	260	2
42	c	Program za djecu	6.636	5.000	75	2
45	d	Dalmacija Ultra Trail / Absolute Biokovo Challenge	1.327	1.327	100	0
45	e	Glavno da se klajmba	265	265	100	0
42	f	Uskrs 2023.	3.318	0	0	0
42	g	Advent 2023	13.272	13.272	100	4
42	h	Ostali nespomenuti projekti	3.982	1.300	33	0
	2.5.	Podrška turističkoj industriji	7.963	3.990	50	1
42	a	Podrška marketinškim aktivnostima - Objekti u domaćinstvu / restorani i sl.	5.309	1.514	29	0
42	b	mVisitor - jednostavnija prijava gostiju	2.654	2.476	93	1

2.1. Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda 11.068€

Predviđa se da će ova stavka biti **-49%** od planiranog, u nastavku slijedi analitika:

- (a) Projekt Francuska cesta-radionica suhozida je ostvaren, a rashodi za ovaj projekt iznosili su 2.068€ umjesto predviđenih 2.654€.
- (b) Projekt *Kontinuirani razvoj planinarskih i pješačkih staza*, planira se rashod od 1.000€ do kraja godine umjesto predviđenih 2.654€.
- (c) Projekt *Cikloturistička destinacija Makarska rivijera* – Projekt *Cikloturistička destinacija Makarska rivijera*: predviđeni rashod 2.000€ umjesto planom predviđenih 3.982€.
- (d) Izrada poučne staze – prezentacija dendroflora na području Općine Brela u predviđenom iznosu od 6.636€: nije ostvaren, zbog kašnjenja elaborata.
- (e) *Ostali projekti (Javni pozivi i natječaji)*: umjesto planiranih 6.636€ predviđa se ostvarenje u iznosu od 6.000€. Ovdje se nalaze rashodi vezani uz natječaj Ministarstva kulture i medija – Programi zaštite i očuvanja nepokretnih kulturnih dobara u 2023. godini. TZO Brela je prijavila na natječaj Francusku cestu i dobila iznos financiranja od 10.000 eura za izradu idejnog projekta konstruktivne sanacije i stabilizacije ceste i pripadajućeg okoliša kao i projektiranje zahvata potrebnih za izvođenje radova na siguran način i upotrebu ceste u turističke svrhe do provođenja potpune sanacije.

2.2. Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda

- (a) IQM destinacija Brela: 8.300€

Predviđa se ostvarenje rashoda u skladu s planiranim.

2.3. Podrška razvoju turističkih događanja

Do kraja godine predviđa se rashod koji je 18% manji od planiranog, umjesto planom predviđenih 97.817, predviđa se ukupno ostvarenje u iznosu od 80.529€.

- (a) Projekt *Kulturna i zabavna događanja*: rebalans 52.469€ (-21%).
- (b) Projekt *Sportska, rekreacijska i slična događanja* ostvaren je u većem obujmu, rashod koji se predviđa do kraja godine je 6.896€ umjesto predviđenih 2.654€. Odnosi se na novi projekt besplatnog pilatesa i nordijskog hodanja koji su za naše goste (i lokalne stanovnike) besplatni, a odvijaju se svaki dan osim nedjelje od lipnja do listopada.
- (c) Projekt *Program za djecu*: rebalans plana je 5.000€ umjesto predviđenih 6.636€.
- (d) Projekt *Extreme Biokovo Challenge* ostvaren je u planiranom iznosu.
- (e) Projekt *Glavno da se klajmba* ostvaren je u iznosu od 300€.
- (f) Projekt *Uskrs 2022.*: nismo imali rashoda na ovom projektu.
- (g) Projekt *Advent* će tek biti na rasporedu u prosincu, planira se u predviđenom obujmu.
- (h) *Ostali nespomenuti projekti*: Odnosi se na novi projekt – besplatne turističke ture po Brelima utorkom, od početka lipnja do kraja rujna. Na ovaj projekt je zasad rashodovano 1.300€ od predviđenih 3.982€.

2.5. Podrška turističkoj industriji

Projekt se planira u obujmu od 50% u odnosu na plan.

- (a) Projekt *Podrška marketinškim aktivnostima* – *objekti u domaćinstvu* ostvaren je u iznosu 1.514€ prema pristiglim prijavama.

(b) Projekt *mVisitor* – jednostavnija prijava gostiju: 2.476€ (-7%).➤ **KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE**

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2023.	Rebalans 2023.	Plan 2023./Rebalans 2023.	Udio rebalans 2023.
			(€)	(€)	%	%
	3.	KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	49.771	75.591	152	24
	3.2.	Suradnja s organizatorima putovanja	664	3.991	601	1
42	a	Pružanje podrške u organizaciji studijskih putovanja novinara, suradnja s TZ SDŽ i HTZ	664	3.991	601	0
	3.3.	Kreiranje promotivnog materijala	29.199	46.800	160	15
42	a	Stvaranje i redovito kreiranje sadržaja na mrežnim stranicama, društvenim mrežama i kanalima	7.963	7.900	99	2
42	b	Izrada i distribucija informativnih materijala	6.636	5.000	75	2
42	c	Kreiranje i suradnja / promo materijali za društvene mreže i online distribuciju	7.963	14.500	182	5
42	d	Dijateka fotografija	2.654	15.500	584	5
42	e	Suveniri i ostali promotivni materijal (vrećice, plakati, majice i sl.)	3.982	3.900	98	1
	3.4.	Internetske stranice	1.327	1.800	136	1
42	a	Održavanje Internet stranice	1.327	1.800	136	1
	3.6.	Turističko-informativne aktivnosti	6.636	16.000	241	5
42	a	Održavanje turističke signalizacije	6.636	16.000	241	5
42	3.7.	Oglašavanje destinacijske ponude	11.945	7.000	59	2

Predviđeni rashod do kraja godine je 52% veći u odnosu na planirani.

3.2. Suradnja s organizatorima putovanja

Predviđa se rashod od 3.991 umjesto predviđenih 664€ za ovaj projekt.

3.3. Kreiranje promotivnog materijala

Za ovu skupinu projekata predviđa se rashod do kraja godine u iznosu od 46.800€ umjesto planiranih 29.199€.

Pojedinačni projekti ove skupne su:

- *Stvaranje i redovito kreiranje sadržaja na mrežnim stranicama, društvenim mrežama i kanalima* za kojeg se planira ostvarenje u okviru planiranog iznosa (7.900€)
- *Izrada i distribucija informativnih materijala* za koji se planira ostvarenje u iznosu od 5.000€ umjesto planiranih 6.636€
- *Kreiranje i suradnja / promo materijali za društvene mreže i online distribuciju* za kojeg se planira ostvarenje u iznosu od 14.500 (+82%): odnosi se najviše na oglašavanje u tiskovinama prijevod za iste
- *Dijateka fotografija*: 15.500€ umjesto 2.654: ugovor sa studiom Pervan
- *Suveniri i ostali promotivni materijal (vrećice, plakati, majice i sl.)* za koji se planira ostvarenje do kraja godine u iznosu od 3.900€ - slično planiranim rashodima.

3.4. Internetske stranice

(a) *Održavanje internet stranice*: 1.800€, odnosi se na cookieboot, domenu i održavanje stranice.

3.6. Turističko-informativne aktivnosti

(a) *Održavanje turističke signalizacije*: Planira se rashod u iznosu od 16.000€ do kraja godine umjesto 6.636€ 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 očekivanja su 7.000€ (rok je do 15.12.).

➤ DESTINACIJSKI MENADŽMENT

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija		AKTIVNOSTI	Plan za 2023.	Rebalans 2023.	Plan 2023./Rebalans 2023.	Udio rebalans 2023.
			(€)	(€)	%	%
	4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	34.375	44.598	130	14
	4.2.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	2.654	3.600	136	1
42	a	Edukacije i stručni skupovi na razini destinacije	1.327	2.500	188	1
42	b	Nagrade i priznanja	1.327	1.100	83	0
	4.3.	Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	31.721	40.998	129	13
42	a	Uređenje i održavanje zelenih površina	22.563	25.000	111	8
45	b	Ekoškola Brela	531	531	100	0
42	c	Ekološke i slične akcije u suradnji s lokalnim stanovništvom i strukovnim udrugama	2.654	2.654	100	1
42	d	Rekreacijske sprave uz šetnicu (održavanje) i sl. projekti	3.982	4.813	121	2

42		e	Ostali manji projekti	1.991	8.000	402	3
----	--	---	-----------------------	-------	-------	-----	---

Rashodi za ovu skupinu projekata koji se predviđaju do kraja 2023. godine su 44.598€ umjesto planom predviđenih 34.375€ (+30%).

4.2. Upravljanje kvalitetom u destinaciji

(a) Edukacije i stručni skupovi na razini destinacije: 2.500€ umjesto 1.327€.

(b) Nagrade i priznanja: 1.100€ umjesto 1.327€

4.3. Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša

Planira se rashod u iznosu od 40.998€ umjesto 31.721€ (+29%).

Ovdje spadaju sljedeći rashodi:

(a) Uređenje i održavanje zelenih površina: 25.000€ umjesto 22.563€.

(b) Ekoškola Brela: 531€ koliko je i predviđena planom

(c) Ekološke akcije u suradnji s lokalnim stanovništvom I udrugama: u planiranom iznosu

(d) Projekt Rekreativne sprave uz šetnicu: 4.813€ umjesto predviđenih 3.982€.

(e) Projekt Ostali manji projekti: 8.000€ umjesto planiranih 1.991€: Božićni ukrasi u suradnji s Općinom Brela.

➤ ČLANSTVO U STRUKOVNIM UDRUGAMA

Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija			AKTIVNOSTI	Plan za 2023.	Rebalans 2023.	Plan 2023./Rebalans 2023.	Udio rebalans 2023.
				(€)	(€)	%	%
	5.		ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	398	0	0	0
42		5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije	0	0	#DIJ/0!	0
42		5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	398	0		0

5.1. Međunarodne strukovne i sl. organizacije: 0€

5.2. Domaće strukovne sl. organizacije: nije bilo rashoda

➤ ADMINISTRATIVNI POSLOVI

	6.		ADMINISTRATIVNI POSLOVI	63.707	67.000	105	21
41		6.1.	Plaće	47.780	47.000	98	15
42		6.2.	Troškovi poslovanja	15.927	20.000	126	6

6.1. Plaće: na razini programom rada predviđenih rashoda: 47.000€

6.2. Troškovi poslovanje: nešto viši od planom predviđenih rashoda: 20.000€

➤ **REZERVA**

Predviđeni je iznos rezerve od 3.982€, predviđa se rashod od 5.000€.

46	7.	REZERVA	3.982	5.000	126	2
----	----	----------------	-------	-------	-----	---

ZAKLJUČAK

Izmjenama i dopunama Programa rada za 2023.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 2024. 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