



## **Izmjene i dopune Programa rada Turističke zajednice Općine Brela za 2021. godinu**

---

*Pripremila: Valentina Medić Vitković, direktorica TZO Brela*

15.11.2021.

---

## Sadržaj

|                                                                                         |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---|
| IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU .....                               | 2 |
| 1. PRIHODI .....                                                                        | 2 |
| 2. RASHODI .....                                                                        | 4 |
| 1. ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE .....                                            | 6 |
| 2. RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA .....                                                   | 6 |
| 2.1. Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda ..... | 6 |
| 2.2. Podrška razvoju turističkih događanja .....                                        | 6 |
| 3. KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE .....                                                     | 6 |
| 3.3. Kreiranje promotivnog materijala .....                                             | 6 |
| 3.4. Internet stranice .....                                                            | 7 |
| 4. DESTINACIJSKI MENADŽMENT .....                                                       | 7 |
| 4.2. Upravljanje kvalitetom u destinaciji .....                                         | 7 |
| 4.3. Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša .....                                     | 7 |
| 5. ČLANSTVO U STRUKOVNIM UDRUGAMA.....                                                  | 7 |
| 5.1. Međunarodne strukovne i sl. organizacije: rashodi predviđena planom.....           | 7 |
| 5.2. Domaće strukovne i sl. organizacije: rashodi predviđena planom.....                | 7 |
| 6. ADMINISTRATIVNI POSLOVI .....                                                        | 7 |
| 6.1. Plaće: na razini programom rada predviđenih rashoda .....                          | 7 |
| 6.2. Troškovi poslovanje: +15% od planom predviđenih rashoda .....                      | 7 |
| 7. REZERVA .....                                                                        | 7 |
| ZAKLJUČAK.....                                                                          | 8 |

## IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

Godišnji program rada i financijski plan Turističke zajednice Općine Brela za 2021. godinu usvojeni su na I redovnoj sjednici Skupštine Turističke zajednice Općine Brela održane dana 23.12.2020. 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

|           |      | PRIHODI                                                                | Plan za 2021.    | Rebalans za 2021. | Rebalans plana 2021./Plan 2021. |
|-----------|------|------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
|           |      |                                                                        | (u kn)           | (u kn)            | (u kn)                          |
| <b>1.</b> |      | <b>Izvorni prihodi</b>                                                 | <b>860.000</b>   | <b>1.155.000</b>  | <b>134</b>                      |
|           | 1.1. | Turistička pristojba                                                   | 740.000          | 1.040.000         | 141                             |
|           | 1.2. | Članarina                                                              | 120.000          | 115.000           | 96                              |
| <b>2.</b> |      | <b>Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna</b> |                  |                   |                                 |
| <b>3.</b> |      | <b>Prihodi od sustava turističkih zajednica</b>                        |                  | <b>20.000</b>     | <b>#DIJ/0!</b>                  |
| <b>4.</b> |      | <b>Prihodi iz EU fondova</b>                                           |                  |                   |                                 |
| <b>5.</b> |      | <b>Prihodi od gospodarske djelatnosti</b>                              |                  |                   |                                 |
| <b>6.</b> |      | <b>Ostali nespomenuti prihodi</b>                                      |                  |                   |                                 |
| <b>7.</b> |      | <b>Preneseni višak prihoda iz prethodne godine</b>                     | <b>400.000</b>   | <b>618.699</b>    | <b>155</b>                      |
|           |      | <b>SVEUKUPNO</b>                                                       | <b>1.260.000</b> | <b>1.793.699</b>  | <b>142</b>                      |

Program rada TZO Brela za 2021. godinu temelji se na ukupnim prihodima od 1.260.000 kn, od čega temeljni prihod iznosi 860.000 kn.

Do kraja godine procjenjuje se da će ostvareni prihodi biti za 34% veći od planiranih. Od toga se planira 41% veći iznos turističke pristojbe i 4% manji iznos turističke članarine. Prihod od sustavu turističkih zajednica iznosi 20.000 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 618.699 kn, sukladno čl.16. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola.

Stoga, odstupanje planiranih prihoda prema Izmjenama i dopunama Programa rada iznosi 42%.



➤ **Turistička pristojba ..... 1.040.000 kn**

S obzirom na cjelokupnu situaciju u svijetu, bilo je vrlo teško predvidjeti turistički promet.

Kao polazište za izradu plana uzeli smo ukupno povećanje +10% prihoda od turističke pristojbe u odnosu na 2020. godinu. Dana 9. lipnja 2021. godine donesen je Pravilnik o oslobođenju od plaćanja turističke pristojbe u 2021. godini kojim je uređeno da se paušalna turistička pristojba za 2021. godinu plaća u iznosu umanjenom za 50%. Najveći dio turističkog prometa po noćenju odvija se u hotelima, gdje je u odnosu na 2020. godinu registrirano 154% više turističkih noćenja u odnosu na prethodnu godinu. Umjesto planiranih 740.000kn, očekuje se ostvarenje od 1.040.000 kn (+34%).

➤ **Turistička članarina .....115.000 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 ovisi o broju kreveta u sobi, apartmanu ili kući za odmor i broju smještajnih jedinica. Dana 9. lipnja 2021. godine, Ministarstvo turizma donijelo je novi Pravilnik o dopuni pravilnika o godišnjem paušalnom iznosu članarine za osobe koje pružaju ugostiteljske usluge u domaćinstvu i na obiteljskom poljoprivrednom gospodarstvu i o obrascima TZ za plaćanje članarine turističkoj zajednici (NN 64/2021). Mjere iz 2020. godine primjenjuju se i na 2021. godinu. Pružatelji ugostiteljskih usluga u domaćinstvu i na obiteljskom poljoprivrednom gospodarstvu na osnovne krevete plaćaju 50% iznosa članarine te na pomoćne krevete su 100% oslobođeni plaćanja turističke članarine.

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 115.000 kn (-4%)

➤ **Prihodi od sustava turističkih zajednica ..... 20.000 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.

➤ **Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina ..... 618.699 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 618.699 kn.

## 2. RASHODI

Rashodi proizlaze iz realizacije usvojenog Programa rada TZO Brela za 2021.g. koji izvršava ured TZO Brela. Temeljem FP TZO Brela za 2019.g. planirani su ukupnih rashodi u iznosu od 983.500 kuna. Planira se da će rashodi za 2020. godinu biti 902.147 kn, što je -8% od planiranih.

Izmjene i dopune aktivnosti slijede u tablici:

| Klasifikacija iz računskog plana neprofitnih organizacija |           |             | AKTIVNOSTI                                                                          | Plan za 2021.<br>(u kn) | Rebalans za 2021.<br>(u kn) | Rebalans plana 2021./Plan 2021.<br>(u kn) | Udio<br>(%) |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------|
|                                                           | <b>1.</b> |             | <b>ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE</b>                                          | <b>25.000</b>           | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                  | <b>0</b>    |
|                                                           |           | <b>1.1.</b> | <b>Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata</b>           |                         | 0                           | #DII/0!                                   | 0           |
| 42                                                        |           | a           | IQM Destinacija Brela                                                               | 25.000                  | 0                           | 0                                         | 0           |
|                                                           | <b>2.</b> |             | <b>RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA</b>                                                 | <b>207.000</b>          | <b>148.731</b>              | <b>72</b>                                 | <b>16</b>   |
|                                                           |           | <b>2.1.</b> | <b>Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda</b> | <b>65.000</b>           | <b>65.231</b>               | <b>100</b>                                | <b>8</b>    |
| 42                                                        |           | a           | Francuska cesta - radionica suhozida                                                | 20.000                  | 11.216                      | 56                                        | 1           |
|                                                           |           | b           | Pješačke i planinarske staze                                                        | 20.000                  | 20.000                      | 100                                       | 2           |
| 42                                                        |           | c           | Projekt "Cikloturistička destinacija Makarska rivijera" - faza II                   | 25.000                  | 29.015                      | 116                                       | 3           |
| 42                                                        |           | d           | Zavičajna zbirka - kasnoantičke amfore iz Jakiruše                                  | 0                       | 5.000                       | #DII/0!                                   | 1           |
|                                                           |           | <b>2.3.</b> | <b>Podrška razvoju turističkih događanja</b>                                        | <b>142.000</b>          | <b>83.500</b>               | <b>59</b>                                 | <b>9</b>    |
| 42                                                        |           | a           | Kulturna i zabavna događanja                                                        | 100.000                 | 60.000                      | 60                                        | 6           |
| 42                                                        |           | b           | Sportska i rekreacijska događanja                                                   | 30.000                  | 11.500                      | 38                                        | 1           |
| 45                                                        |           | c           | Absolute Biokovo Challenge                                                          | 10.000                  | 10.000                      | 100                                       | 1           |
| 45                                                        |           | d           | Glavno da se klajmba                                                                | 2.000                   | 2.000                       | 100                                       | 0           |
|                                                           | <b>3.</b> |             | <b>KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE</b>                                                   | <b>111.000</b>          | <b>107.415</b>              | <b>97</b>                                 | <b>14</b>   |
|                                                           |           | <b>3.3.</b> | <b>Kreiranje promotivnog materijala</b>                                             | <b>101.000</b>          | <b>102.415</b>              | <b>101</b>                                | <b>13</b>   |

## Izmjene i dopune Programa rada Turističke zajednice Općine Brela za 2021. godinu

|    |          |            |                                                                           |                  |                  |            |            |
|----|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------|
| 42 |          | a          | Multimedijalni promidžbeni materijal                                      | 20.000           | 30.000           | 150        | 4          |
| 42 |          | b          | Google Street View paket 50 - II dio                                      | 31.000           | 31.250           | 101        | 4          |
| 42 |          | c          | Tiskani promidžbeni materijal: brošure, vodiči, knjige i sl.              | 20.000           | 15.000           | 75         | 2          |
| 42 |          | d          | Jumbo plakat                                                              | 10.000           | 11.165           | 112        | 1          |
| 42 |          | e          | Suveniri i ostali promotivni materijal (vrećice, plakati, majice i sl.)   | 20.000           | 20.000           | 100        | 2          |
| 42 |          | <b>3.4</b> | <b>Internet stranice</b>                                                  | <b>10.000</b>    | <b>5.000</b>     | <b>50</b>  | <b>1</b>   |
|    | <b>4</b> |            | <b>DESTINACIJSKI MENADŽMENT</b>                                           | <b>154.000</b>   | <b>165.537</b>   | <b>107</b> | <b>19</b>  |
|    |          | <b>4.2</b> | <b>Upravljanje kvalitetom u destinaciji</b>                               | <b>20.000</b>    | <b>3.990</b>     | <b>20</b>  | <b>0</b>   |
| 42 |          | a          | Edukacije i stručni skupovi na razini destinacije                         | 10.000           | 990              | 9          | 0          |
| 42 |          | b          | Nagrade i priznanja                                                       | 10.000           | 3.000            | 30         | 0          |
|    |          | <b>4.3</b> | <b>Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša</b>                           | <b>134.000</b>   | <b>161.547</b>   | <b>121</b> | <b>19</b>  |
| 42 |          | a          | Uređenje i održavanje zelenih površina                                    | 100.000          | 130.000          | 130        | 15         |
| 45 |          | b          | Ekoškola Brela                                                            | 4.000            | 4.000            | 100        | 0          |
| 42 |          | c          | Ekološke akcije u suradnji s lokalnim stanovništvom i strukovnim udrugama | 15.000           | 2.547            | 17         | 0          |
| 42 |          | d          | Rekreacijske sprave uz šetnicu (održavanje) i sl. projekti                | 15.000           | 25.000           | 167        | 3          |
|    | <b>5</b> |            | <b>ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA</b>                               | <b>6.500</b>     | <b>6.500</b>     | <b>100</b> | <b>1</b>   |
| 42 |          | <b>5.1</b> | <b>Međunarodne strukovne i sl. organizacije</b>                           | <b>3.000</b>     | <b>3.000</b>     | <b>100</b> | <b>0</b>   |
| 42 |          | <b>5.2</b> | <b>Domaće strukovne i sl. organizacije</b>                                | <b>3.500</b>     | <b>3.500</b>     | <b>100</b> | <b>0</b>   |
|    | <b>6</b> |            | <b>ADMINISTRATIVNI POSLOVI</b>                                            | <b>420.000</b>   | <b>435.000</b>   | <b>104</b> | <b>50</b>  |
| 41 |          | <b>6.1</b> | <b>Plaće</b>                                                              | <b>320.000</b>   | <b>320.000</b>   | <b>100</b> | <b>37</b>  |
| 42 |          | <b>6.2</b> | <b>Troškovi poslovanja</b>                                                | <b>100.000</b>   | <b>115.000</b>   | <b>115</b> | <b>13</b>  |
| 46 | <b>7</b> |            | <b>REZERVA</b>                                                            | <b>30.000</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
|    | <b>8</b> |            | <b>POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE</b>                      |                  |                  |            | <b>0</b>   |
|    |          |            | <b>SVEUKUPNO 1</b>                                                        | <b>953.500</b>   | <b>863.183</b>   | <b>91</b>  | <b>100</b> |
|    |          |            | Razlika                                                                   | 306.500          | 930.516          | 304        |            |
|    |          |            | <b>SVEUKUPNO 2</b>                                                        | <b>1.260.000</b> | <b>1.793.699</b> | <b>142</b> |            |

## 1. ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE

**1.1.a Projekt IQM Destination** za kojeg je predviđen iznos od 25.000kn nije proveden u 2021. godini te se, prema zaključku s prethodne sjednice vijeća, razmatra mogućnost uvrštavanja u plan za 2022. godinu. Cilj je kvalitativno gospodarski jačati cijelu zajednicu u segmentu turizma, osnažiti zajedničku suradnju, sinergiju u destinaciji, komunikaciju i poticaj na izvrsnost.

## 2. RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA

Predviđeni rashod do kraja godine za ovu skupinu iznosi 148.731 kn (-28%).

### 2.1. Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda

Predviđa se da će ova stavka ukupno biti na predviđenoj razini, uz manje izmjene prema projektima:

- Projekt Francuska cesta-radionica suhozida je ostvaren, a rashodi za ovaj projekt iznositi 11.216kn umjesto predviđenih 20.000kn
- Projekt *Pješačke i planinarske staze* predviđa se ostvariti u predviđenom iznosu
- Projekt *Cikloturistička destinacija Makarska rivijera – faza II* (+ 16%)
- Dodali smo projekt *Zavičajna zbirka- kasnoantičke amfore iz Jakiruše* u iznosu od 5.000 kn čime smo predvidjeli troškove vezane za smještaj i prehranu studenata Odjela za arheologiju, sveučilište u Zadru, koji rade na projektu uređenja zavičajnog muzeja u prostoru nekadašnjeg dječjeg vrtića u Solinama.

### 2.2. Podrška razvoju turističkih događanja

Ostvareni rashod je 41% manji od planiranog.

- Projekt *Kulturna i zabavna događanja* planiramo ostvariti u obujmu od 60%. Od 1.7. zabranjeno je održavanje javnih okupljanja na mjestima gdje nije moguće kontrolirati broj posjetitelja tako da smo bili prisiljeni otkazati sva planirana događanja od tog datuma. Održano je ljetno kino na plaži Punta Rata s 6 projekcija i jedan koncert i nastup Gradske glazbe u promenadi za Dan domovinske zahvalnosti. Planiramo koncert za Božić.
- Projekt *Sportska rekreacijska događanja* ostvaren je u manjem obujmu, rashod je 11.500 kn umjesto predviđenih 30.000 kn. Projekt je ostvaren kroz srpanj i kolovoz.
- Projekt *Absolute Biokovo Challenge* ostvaren je u planiranom iznosu.
- Projekt *Glavno da se klajmba* ostvaren je u predviđenom iznosu.

## 3. KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE

Predviđeni rashod do kraja godine je na razini od 45% u odnosu na planirani.

### 3.3. Kreiranje promotivnog materijala

Predviđa se 1% veći rashod za ovu skupinu projekata, u koju ulaze:

- Multimedijalni promidžbeni material (+50%),
- Google Street View 50 – II dio – na razini planiranog
- Tiskani promidžbeni material (-50%)
- Jumbo plakat: (+12%)
- Suveniri i ostali promotivni materijal: na predviđenoj razini

### **3.4. Internet stranice**

Predviđa se rashod manji za 50% (5.000kn umjesto 10.000 kn).

## **4. DESTINACIJSKI MENADŽMENT**

Rashodi za ovu skupinu projekata koji se predviđaju do kraja 2021. godine su +7%.

### **4.2. Upravljanje kvalitetom u destinaciji**

- Edukacije i stručni skupovi na razini destinacije: 990 kn umjesto 10.000 kn
- Nagrade i priznanja: 3.000 kn umjesto 10.000 kn

### **4.3. Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša**

- Uređenje i održavanje zelenih površina: 130.000 (+30%)
- Ekoškola Brela: na razini programom rada predviđenih rashoda
- Ekološke akcije u suradnji s lokalnim stanovništvom i udrugama: 2.547 kn umjesto predviđenih 15.000 kn
- Projekt *Sprave za rekreaciju uz šetnicu (održavanje) i sl. projekti* - predviđa se rashod od 25.000 kn (+67%).

## **5. ČLANSTVO U STRUKOVNIM UDRUGAMA**

**5.1.** Međunarodne strukovne i sl. organizacije: rashodi predviđena planom

**5.2.** Domaće strukovne i sl. organizacije: rashodi predviđena planom

## **6. ADMINISTRATIVNI POSLOVI**

**6.1.** Plaće: na razini programom rada predviđenih rashoda

**6.2.** Troškovi poslovanje: +15% od planom predviđenih rashoda

## **7. REZERVA**

Iznos planirane rezerve od 30.000kn planira se iskoristiti ili je već iskorišten, a prema odlukama na turističkom vijeću.



## ZAKLJUČAK

Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2021.g. obrazložen 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. Ppreslagivanjem 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 financijskog plana i postiže.

Za TZO Brela pripremila:

Valentina Medić Vitković  
*direktorica TZO Brela*