



GODIŠNJE FINACIJSKO IZVIJEŠĆE TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE GRADAC O OSTVARENJU GODIŠNJEG PROGRAMA RADA I FINACIJSKOG PLANA 2015.G.

Izviješće je napisano i obrađeno prema:

- Zakonu o neprofitnim organizacijama
 - Zakonu o turističkim zajednicama
 - Analitički – po mjestima
 - Analitički – po projektima

Gradac, ožujak, 2016.g.

1. UVOD.....	2
2. OSTVARENI PRIHODI	2
2.1. PRIHODI OD BORAVIŠNE PRISTOJBE	2
2.2. PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE	2
2.3. PRIHODI OD DRUGIH AKTIVNOSTI – PPS BOKOVO	2
2.4. PRIHODI OD FINANCIJSKIH SREDSTAVA (KAMATE NA DEPONIRANA SREDSTVA).....	3
3. OSTVARENI RASHODI.....	3
3.1. ADMINISTRATIVNI RASHODI.....	3
a) <i>Rashodi za radnike.....</i>	3
b) <i>Rashodi ureda.....</i>	4
c) <i>Rashodi informativnih centara – TIC.....</i>	4
d) <i>Rashodi za rad tijela turističke zajednice.....</i>	4
3.2. DIZAJN VRIJEDNOSTI	4
a) <i>Poticanje i sudjelovanje u uređenju općine (osim izgradnje komunalne infrastrukture).....</i>	4
b) <i>Manifestacije – KULTURNO LJETO</i>	5
c) <i>Novi proizvodi</i>	5
d) <i>Potpura razvoju DMO-a.....</i>	5
3.3. KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	5
a) <i>Online komunikacija</i>	5
b) <i>Offline komunikacija</i>	6
c) <i>Smeđa signalizacija</i>	6
3.4. DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI.....	6
a) <i>Sajmovi</i>	6
b) <i>Studijska putovanja novinara</i>	6
c) <i>Posebne prezentacije</i>	6
3.5. INTERNI MARKETING	7
a) <i>Edukacija.....</i>	7
b) <i>Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet</i>	7
c) <i>Nagrade i priznanja (Projekt Volim Hrvatsku i dani turizma)</i>	7
3.6. MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA.....	7
a) <i>Proizvodnja multimedijalnih materijala.....</i>	7
b) <i>Istraživanje tržišta.....</i>	7
c) <i>Formiranje baze podataka.....</i>	7
d) <i>Suradnja sa međunarodnim institucijama</i>	8
e) <i>Banka fotografija i priprema u izdavaštvu</i>	8
f) <i>Jedinstveni turistički informacijski sustav</i>	8
3.7. POSEBNI PROGRAMI – PROJEKTI POTICANJA I POMAGANJA RAZVOJA KULTURNOG TURIZMA	8
a) <i>Potpura kulturnim objektima i spomenicima</i>	8
b) <i>Projekt PPS Biokovo – Hrvatska 365</i>	9
c) <i>Cikloturizam</i>	9
4. TRANSFER OD 30% BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI GRADAC.....	9
5. PRIENOS VIŠKA SREDSTAVA U 2016.G./POSLOVANJE TZ OPĆINE GRADAC	9
6. OSTVARENI DOLASCI I NOĆENJA NA PODRUČJU TZ OPĆINE GRADAC	10
7. ZAKLJUČAK.....	11

1. UVOD

Prema planiranim prihodima, financijski plan trebao je iznositi 2.061.000,00 kn (ne uključujući preneseni višak sredstava iz 2014.g.), a ostvareno je **2.095.848,61** kuna, što predstavlja rast od cca 1%. Ukupni rashodi planirani su također u iznosu od 2.061.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od **1.931.820,68** kuna, što predstavlja smanjenje od cca 7%. Prihodi se ostvaruju kroz uplate boravišne pristojbe, turističke članarine, kamata, te refundacija, dok su rashodi vezani za one administrativne, troškove manifestacija, online i offline komunikacije, sajмова, marketinga, posebnog PPS programa, te transfera 30% BP-a općini Gradac.

2. OSTVARENI PRIHODI

Prihodi koje ostvaruje turistička zajednica općine Gradac su prihodi od boravišne pristojbe; prihodi od turističke članarine; prihodi od refundacija drugih aktivnosti – PPS Biokovo (TZO Gradac vrši uplatu svih PPS troškova, nakon čega slijedi refundiranje istih od drugih TZ); ostali nespomenuti prihodi i prijenos viška sredstava prethodne godine.

Ukupno ostvareni prihodi u 2015.g. iznose 2.095.848,61 kn. Kada se na ovaj iznos nadoda preneseni višak prethodne godine, sveukupni prihodi čine 2.254.949,19 kn. Ipak, ostvareni iznos manji je od planiranog, koji iznosi 2.311.000,00 kn, zbog manjeg prenesenog viška prošle godine, kao i manjeg iznosa prihoda od drugih TZ-a. Prihodi od boravišne pristojbe veći su od planiranih za cca 1%, dok su prihodi od turističke članarine veći za cca 14%.

Sveukupno zbrojeni iznosi prihoda (u koji se uključuje i preneseni višak prošle godine) ostvaruju manjak od cca 2%, što ne prelazi razliku od 5%, nakon čega bi slijedila zakonska obveza izrade rebalansa financijskog plana.

2.1. Prihodi od boravišne pristojbe

Prihodi od boravišne pristojbe veći su za cca 1% u odnosu na planirane i iznose **1.931.502,01** kunu. Naplata svih obveznika tekla je poprilično uredno, čak i onih u predstečajnoj nagodbi - hoteli Labineca d.o.o. i Jadran Laguna d.o.o. (koji je dio obveze iz tekućeg poslovanja uplatio sa zakašnjenjem, točnije dana 01.02.2016.g. u iznosu od 63.312,61 kn). Dakle, dio prihoda po obvezi iz 2015.g. je naplaćen već u siječnju i veljači 2016.g.

Ostale dužnike koji ipak nisu izvršili svoje obveze uplate boravišne pristojbe u zakonski određenim rokovima, ured TZ-a je obavijestio osobno, kao i Carinsku upravu (što je zakonska obveza) i ured TZŽ splitsko-dalmatinske. Jedan od većih dužnika i neplatiša (kako tekućih, tako i obveza predstečajne nagodbe) je g. Goran Korljan, a rješenje trgovačkog suda za predstečajnu nagodbu hotela Jadran d.d. još uvijek nije doneseno, premda je centralni porezni ured na traženje samog TZO-a Gradac potvrdio kako je porezni nadzor u tijeku.

2.2. Prihodi od turističke članarine

Ostali prihodi, odnosno prihodi od ubrane turističke članarine veći su od planiranih i iznose **149.392,87** kuna, a najveći razlog tome je ulaganje dodatnog napora od strane TZO-a, slanjem upozorenja svim obveznicima koji ne plaćaju uredno prethodno navedenu vstu obveze. Rezultat je vidljiv, jer su uplate na početku godine bile nešto veće od uobičajenih. Naravno, ne treba izostaviti ni činjenicu da je za nadzor nad naplatom članarine pravnih i fizičkih osoba ovlaštena Porezna uprava, kao i Ministarstvo turizma, sukladno propisima kojim se uređuje sustav TZ-a. Veća disciplina u ubiranju ovog prihoda je rezultat povećanja prihoda, iako se stopa za obračun turističke članarine već dva puta smanjivala. Očekuje se i daljnje smanjenje stope zbog rasterećenja gospodarskih subjekata od plaćanja parafiskalnih nameta. Naše iskustvo govori suprotno – u najvećem postotku ovi se prihodi nisu ubirali ili su tu bile najveće utaje.

2.3 Prihodi od drugih aktivnosti – PPS Biokovo i ostale refundacije

Ovi prihodi predstavljaju uplate ostalih TZ-a koji se nalaze u sklopu PPS kluba „Biokovo“, kao i sufinanciranje projekta *Welcome desk*, te održavanje edukacije *Heraklea d.o.o.* namjenjenije privatnim iznajmljivačima. Dakle, TZ općine Gradac se obvezala na knjigovodstveno vođenje dokumentacije i plaćanje svih računa vezanih uz PPS klub, nakon čega se vrši uplata ostalih TZ-a prema obračunatim postotcima raspoređenih prema ključu: postotni udio prema broju ostvarenih noćenja u 2014.g. Ove uplate knjigovodstveno se vode kao svojevrsne

refundacije i kao takve prikazane su u tablici. 2015. godine ostvareno je nešto manje prihoda ove vrste i to u iznosu od **14.748,59** kuna. Budući se radi o projektu PPS, koji je vrlo promjenjivog tipa, ovaj ostvareni iznos, iako manji od planiranog, nimalo ne iznenađuje. Svi projekti PPS-a nisu ni realizirani, jer je projekt u eksperimentalnoj fazi, a ne ovisi o uredu TZO-a Gradac, već o cijelom sustavu HTZ-a.

Welcome desk predstavlja sufinanciranje info štanda na aerodromu u Kaštelima, na kojem se nalaze prospekti turističkih zajednica koje su odlučile i sudjelovati u samom projektu. TZO Gradac sudjeluje, ali i knjigovodstveno se obvezuje na vođenje dokumentacije i slanja obračuna troškova u 2015.g. pojedinim TZ-ima, nakon čega slijedi refundiranje sredstava, konkretno od TZO Podgora, TZM Drvenik i TZM Živogošće. Cjelokupni uplaćeni iznos TZO-a Gradac je 8.000,00 kn, u refundacija navedenih TZ-ova je 3.000,00 kn (svaka TZ po 1.000,00 kn). Plan za 2016.g. predviđa drugačije financiranje ovog projekta, koji se pokazao veoma korisnim, a izazvao je interes turista koji u zračnu luku dolaze u pred i po sezoni.

Održana edukacije za privatne iznajmljivače (*Heraklea d.o.o.*) bila je u hotelu Sunce početkom mjeseca ožujka 2015.g. uz iznos troška od 8.625,00 kn. TZŽ splitsko-dalmatinske refundirala je TZ općine Gradac iznos od 2.500,00 kn, kako je i prikazano u tablici. Iako je cijelo predavanje bilo potpuno besplatno za sve obveznike TZO-a Gradac (vlasnici smještajnih objekata; ugostitelji; trgovci), koji su bili i primjereno animirani, na žalost, nisu imali interesa za ovu održanu edukaciju u cilju podizanja kvalitete usluge.

2.4. Prihodi od financijskih sredstava (kamate na deponirana sredstva)

Prihodi od financijskih sredstava čine prihodi od kamata i ostvareni su u iznosu od **205,14** kuna.

Tablica 1. Struktura prihoda

PRIHODI PO VRSTAMA	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
<i>Prihodi od boravišne pristojbe</i>	1.900.000,00	1.931.502,01	101
<i>Prihodi od turističke članarine</i>	130.000,00	149.392,87	114
<i>Prihodi od drugih aktivnosti – PPS Biokovo</i>	30.000,00	14.748,59	49
<i>Prijenos prihoda prethodne godine</i>	250.000,00	159.100,58	63
<i>Prihodi od financijskih sredstava-kamate</i>	1.000,00	205,14	63
UKUPNI PRIHODI:	2.311.000,00	2.254.949,19	98

3. OSTVARENI RASHODI

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.931.820,68 kn, što predstavlja smanjenje troškova obzirom na planarine od 2.061.000,00 kn. Ovo znači da se u sljedeću godinu prenosi višak sredstava od 164.027,93 kn, na što se nadodaje iznos lanjskog viška sredstava od 159.100,58 kn. Rashodi TZ općine Gradac podjeljeni su prema vrstama, kako slijedi:

3.1. Administrativni rashodi

Administrativni rashodi ostvareni su u iznosu od **631.640,16** kuna, što čini porast obzirom na planirane od cca 5%. Ovi rashodi obrazloženi su i prikazani kao:

a) Rashodi za radnike

Rashodi za radnike obuhvaćaju obveze za plaće stalnih radnika; naknade troškova radnicima, te ugovore o djelu, a iznose **337.335,08** kuna. Ovi rashodi povećani su obzirom na planirane, zbog promjene zakonskih davanja, čime je uslijedilo povećanje, kako neto plaće, tako i ostalih doprinosa iz i na plaću. Fond plaća je djelomično veći i zbog potrebe produženog rada info službi u kojima su se zaposlenice pojačano angažirale oko naplate zaduženja i to uspješno! Upravo dobra naplata starih i novih zaduženja paušalaca pokazuje dobar rezultat, ali iziskuje i dodatni napor obavještavanja istih (putem telefona, mailova i/ili slanjem upozorenja na kućnu adresu), a sve to prije nego Carinski ured, koji im ujedno zaračuna i carinsku kamatu, zatraži popis svih neplatiša. Jedan dio plaće zaposlenice M. Remeta prikazan je pod točkom III. Komunikacija vrijednosti, točnije

upravljanje internet stranicama, a dio plaće zaposlenice A. Batinović prikazan je u troškovima sezonskog ureda Gradac (svibanj – listopad 2015.g.) i pod točkom VI. Marketinška infrastruktura, točnije formiranje baze podataka (studeni – prosinac 2015.g.). Slijedit će i prva tri mjeseca 2016.g. zbog primjene novog programa za prijavu/odjavu turista na nivou cijele RH (eVisitor).

a) Rashodi ureda

Ovih rashoda ostvareno je manje i to u iznosu od **59.420,73** kune, a predstavljaju troškove komunalnog održavanja, telefona, putnih naloga, financijskih usluga, usluga pošte, te amortizacije. Vođeno je računa da se ostali troškovi maksimalno smanje, jer su troškovi za učinkovitost radnika opravdani. Zadaća ureda TZO-a Gradac je ubiranje prihoda.

b) Rashodi informativnih centara – TIC

Rashodi TIC-eva obuhvaćaju obveze za plaće sva četiri sezonska ureda, kao i naknadu troškova radnicima, najam prostora info ureda Gradac i ostale usluge (telefon, materijal za čišćenje, električna energija,...). Ostvareno je ukupno **230.747,65** kuna, što čini porast od 4% u odnosu na planirane. Razlog je jednak kao i kod rashoda za radnike, točnije, odnosi se na zakonska davanja prilikom obračuna plaće, ali i neki komunalni troškovi su veći.

c) Rashodi za rad tijela turističke zajednice

Ovdje spadaju troškovi pojedinih ugostiteljskih usluga, putnih naloga člana nadzornog odbora TZ-a, kao i materijal za održavanje. U odnosu na planirane i ovih je troškova ostvareno manje i to u iznosu od **4.136,70** kuna.

Tablica 2: Administrativni rashodi

ADMINISTRATIVNI RASHODI	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
Rashodi za radnike	280.000,00	337.335,08	120
Rashodi ureda	90.000,00	59.420,73	66
Rashodi informativnih centara - TIC	220.000,00	230.747,65	104
GRADAC	111.000,00	116.648,06	105
BRIST	26.000,00	27.299,75	104
PODACAC	25.000,00	24.222,43	96
ZAOSTROG	25.000,00	23.559,63	94
Ostali troškovi info ureda	33.000,00	39.017,78	118
Rashodi za rad tijela turističke zajednice	10.000,00	4.136,70	41
UKUPNO ADMINISTRATIVNI RASHODI:	600.000,00	631.640,16	105

3.2. Dizajn vrijednosti

Rashodi ove točke financijskog plana ostvareni su u iznosu od **310.893,36** kn, što je manje od planiranog, a podjeljeni su u skupine:

a) Poticanje i sudjelovanje u uređenju općine (osim izgradnje komunalne infrastrukture)

Troškova je ostvareno manje nego je planirano, u iznosu od **12.932,04** kune. Pod ovom točkom prikazano je cvijeće za uređenje javne površine, tj. cvijeće kojim se uređivala bina prilikom održavanja manifestacija, te popravak i ugradnja vitraja u crkvi sv. Mihovila u Gradcu, koja spada u trošak obnove kulturne baštine. Po istom se principu dijelom sufinancira i Franjevački samostan u Zaostrogu i Zavičajni muzej u Gradcu.

Dakle, ovaj planirani trošak nije realiziran jer TZO Gradac bez općine Gradac ne može ulagati u projekte koji bi često trebali biti zajednički ili inicirani od strane općine. Mjesta se ne mogu *uljepšati*, ako za to ne postoje uvjeti ili se isto ne odobrava.

b) Manifestacije – KULTURNO LIJETO¹

Manifestacije su raščlanjene po mjestima i dijele se na kulturno – zabavne, sportske i kulinarske, ekološke, ostale, te potpore manifestacijama, a ukupan trošak je **283.135,32** kn. Sportske i kulinarske manifestacije ostvarile su više troškova nego je planirano, a glavni razlog tome je održavanje izvanrednog boćarskog natjecanja u Gradcu, početkom lipnja, gdje je sudjelovalo više od 20 ekipa iz našeg kraja i okolice. Potpore manifestacijama također prikazuju iznos veći od planiranog, a razlog tome je izvanredni trošak potpore prilikom izdavanja knjiga fra. Jurišića i dr. Olivarija, donacije klapi Viole za gostovanje u Njemačkoj, te božićnog koncerta FRAMA-e u Gradcu. Troškovi većine manifestacija vrlo su slični ili jednaki planiranim, a kod nekih je trošak djelomično premašio plan, jer su se sa skromnim dodatnim sredstvima financirala nova kvalitetna događanja za stanovništvo i goste.

c) Novi proizvodi

Premda nije bilo planirano, realizacija redizajna web stranica TZO Gradac odrađena je početkom 2015.g. te kao takva prikazana pod ovom vrstom troškova, a iznosi **13.500,00** kn. Pokazala se potreba prilagođavanja pregleda web stranica putem tzv. „pametnih telefona“, odnosno prilagodba novim on-line tehnologijama.

d) Potpora razvoju DMO-a

Pod potporom razvoja DMO-a podrazumijevaju se putni nalozi direktorice pozvane na sastanke RERA-e, UHPA-e i TZŽ splitsko-dalmatinske. Iznos je **1.326,00** kuna.

Tablica 3. Dizajn vrijednosti

DIZAJN VRIJEDNOSTI	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
Poticanje u uređenju TZ mjesta	170.000,00	12.932,04	7
Manifestacije – KULTURNO LIJETO	255.000,00	283.135,32	111
GRADAC	100.000,00	102.180,79	102
BRIST	20.000,00	20.000,00	100
PODACA	25.000,00	30.000,00	120
ZAOSTROG	25.000,00	24.936,16	99
Sportske i kulinarske manifestacije	40.000,00	50.243,00	125
Ekološke manifestacije	5.000,00	1.344,00	26
Ostale manifestacije	30.000,00	30.000,00	100
Potpore manifestacijama	10.000,00	24.431,37	244
Novi proizvodi	0,00	13.500,00	0
Potpora razvoju DMO-a	0,00	1.326,00	0
UKUPNO RASHODI DIZAJN VRIJEDNOSTI:	425.000,00	310.893,36	73

3.3. Komunikacija vrijednosti

Komunikacija vrijednosti obuhvaća sve vrste komuniciranja između turističke destinacije i samog turista, pazeći pri tom da nisu svi podjednako dobro informatički obrazovani i spremni biti *online*, već se važnost pridaje i tiskanju novih promo materijala, te postavljanju kvalitetnih info tabli. Troškovi su ostvareni u nešto manjem iznosu od **208.878,36** (jer će pojedini projekti – nova brošura TZO-a Gradac i dotisak Makarske rivijere – biti završeni i plaćeni u 2016.g.), a dijele se na:

a) Online komunikacija

Ova vrsta komunikacija obuhvaća internet oglašavanje, te upravljanje internet stranicama a ostvareni troškovi iznose **66.365,81** kn. Internet oglašavanje predstavlja servis računala; zakup internet domene za sva četiri mjesta, kao i CMS održavanje. Prethodno je spomenuto kako je pod točkom upravljanja internet stranicama prikazan dio plaće zaposlenice M. Remeta, koja obavlja i ovaj dio posla. Naravno, iznos je veći od planiranog za cca 3% zbog novih zakonskih obveza poreznih i ostalih davanja prilikom obračuna plaće.

¹ Detaljna raščlamba kulturnog ljeta prikazana je na dodatim materijalima.

b) Offline komunikacija

Offline komunikacija predstavlja tiskanje brošura, promotivnih materijala, plakata, izradu info tabli, smeđe signalizacije i sl. Ostvareni trošak offline komunikacije je **141.474,05** kn. Kampu *Viter Matutinović*, Zaoštrog, financiran je jedan dio sredstava za udruženo oglašavanje, u iznosu od 1.897,72 kn. Opće oglašavanje, tj. oglašavanje putem radija, nove brošure Makarske Rivijere, nove brošure TZ općine Gradac, reklamnih vrećica i sl. teče prema planu (troškovi su pojašnjeni u uvodnom dijelu komunikacije vrijednosti). Isto vrijedi i za suvenire i promo materijale, dok su troškovi za info table nešto veći. Najveći razlog tome je tabla dobrodošlice Rivijere Gradac, postavljena na pravcu Ploče – Gradac.

c) Smeđa signalizacija

Premda je smeđa signalizacija (oznaka za Franjevački samostan, Zaoštrog) planirana u 2015.g., njena realizacija bit će u 2016.g. Razlog su radovi Hrvatskih cesta, točnije popravljivanje stare Jadranske magistrale, pa se oznaka nije mogla postaviti na dotada neobnovljenu cestu. Pod ovom točkom prikazana je i obnova table Makarske Rivijere, čiji je trošak podjeljen po svim TZ-ima Makarske rivijere, tako da trošak TZ općine Gradac (prema izračunu temeljenim na ostvarenim noćenjima u 2014.g.) iznosi **1.038,50** kn.

Tablica 4. Komunikacija vrijednosti

KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
Online komunikacija	60.000,00	66.365,81	110
<i>Internet oglašavanje</i>	15.000,00	6.937,50	46
<i>Internet stranice i upravljanje int.stranicama</i>	45.000,00	59.428,31	132
Offline komunikacija	150.000,00	141.474,05	94
<i>Oglašavanje u promo kampanjama</i>	5.000,00	1.897,72	37
<i>Opće oglašavanje</i>	5.000,00	6.468,75	129
<i>Brošure i ostali tiskani materijali</i>	90.000,00	76.637,74	85
<i>Suveniri i promo materijali</i>	10.000,00	2.970,00	29
<i>Info table</i>	40.000,00	53.499,84	133
Smeđa signalizacija	20.000,00	1.038,50	5
UKUPNO KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI:	230.000,00	208.878,36	90

3.4. Distribucija i prodaja vrijednosti

Troškovi distribucije i prodaje vrijednosti predstavljaju troškove ostvarene na sajmovima, te posebne prezentacije, odnosno članarine, a ukupni iznos ovih troškova je **35.352,18** kn.

a) Sajmovi²

Troškovi sajmova ostvareni su u iznosu od **31.852,18** kn, što čini povećanje od cca 2% od planiranog iznosa. U ove troškove ubraja se i uplata predujma u prosincu 2015.g. za smještaj i prijevoz na sajmu u Beču koji je bio početkom 2016.g. Ostali troškovi ovog sajma bit će raščlanjeni i prikazani u idućoj godini prema zakonskim računovodstvenim odredbama.

Odlazi se samo na sajmove HTZ-a, tamo gdje se dobilo odobrenje za suizlaganje i informiranje. Trošak je realno manji zbog dogovora i ušteda na samom nivou Makarske rivijere, dok se od strane HTZ-a nameće sufinanciranje dijela troškova koje su oni do sada sami snosili, jer je očito kako im je 25% od bruto ostvarene boravišne pristojbe postalo premalo.

b) Studijska putovanja novinara

Planirano je ostvarenje od 5.000,00 kn ove vrste troškova, no budući se polako realizira *PPS Biokovo* projekt, odlučeno je da će se svi troškovi dolaska i noćenja novinara unijeti pod točku VII. - posebni programi - zbog toga što se ti troškovi dijele i na druge TZ-e, stoga je iznos troška **0,00** kn.

c) Posebne prezentacije

Godišnja članarina plaćena LAG Adrionu za 2015.g. je iznosila **3.500,00** kn.

² Detaljna raščlamba sajmova prikazana je na dodatim materijalima.

Tablica 5. Distribucija i prodaja vrijednosti

DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
Sajmovi	25.000,00	31.852,18	127
Studijska putovanja novinara	5.000,00	0,00	0
Posebne prezentacije	5.000,00	3.500,00	70
UKUPNO DISTRIBUCIJA VRIJEDNOSTI:	35.000,00	35.352,18	101

3.5. Interni marketing

Interni marketing ostvario je **31.401,04** kn troškova, a obuhvaća sljedeće:

a) Edukacija

TZ općine Gradac smatra kako je neophodno educirati zaposlenike u segmentima koji su od iznimne važnosti za kvalitetno zakonsko poslovanje TZ-a, kao npr. edukacija za novi knjigovodstveni program ili edukacija za iznajmljivače koju je odradilo poduzeće Heraklea d.o.o.

TZO je, između ostalog, platila zaposlenicima info ureda i polaganje stručnog ispita, stoga nije čudno da su troškovi veći od planiranih i iznose **24.363,04** kn. Ovo je korisno uloženi novac koji će rezultirati boljom kvalitetom usluge prema gostima, ali i članovima TZO –a Gradac.

b) Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet

Nema planiranog iznosa, dakle trošak ovog polja je **0,00** kn. TZO Gradac najčešće komunicira sa subjektima on-line ili osobno - uputama preko glavnog ili info ureda po mjestima.

c) Nagrade i priznanja (Projekt Volim Hrvatsku i dani turizma)

Dani hrvatskog turizma 2015.g. bili su u Poreču, pa su pod ovom točkom upisani troškovi smještaja, kotizacije i putnog naloga direktorice. Ostvaren je trošak u iznosu od **7.038,00** kn.

Tablica 6. Interni marketing

INTERNI MARKETING	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
Edukacija	10.000,00	24.363,04	243
Koordinacija subjekata	0,00	0,00	0
Nagrade i priznanja	10.000,00	7.038,00	70
UKUPNO INTERNI MARKETING:	20.000,00	31.401,04	157

3.6. Marketinška infrastruktura

Ukupni troškovi marketinške infrastrukture iznose **61.432,70** kn, a obuhvaćaju:

a) Proizvodnja multimedijalnih materijala

2015.g. nisu se proizveli multimedijalni materijali, odnosno CD-ovi ili DVD-ovi nikakve vrste, stoga trošak ne postoji. Korišteni su snimljeni materijali iz 2014.g. koji se nalaze na zalih, jer se zbog manjeg troška snimilo više kopija.

b) Istraživanje tržišta

Nije planiran iznos niti je ostvaren trošak. Veliki projekt istraživanja je napravljen prije izrade plana strategije turističkog razvoja općine Gradac.

c) Formiranje baze podataka

Ova točka prikazuje trošak ostvaren od jednog dijela obračunate plaće i naknade radnici A. Batinović za obavljanje poslova krajem sezone, kontrole prijave i odjave gostiju, usporedbe statistike, te dopunjenje matične baze podataka. Iznos je nešto veći od planiranog, **17.405,67** kn, zbog zakonske promjene prilikom obračuna plaće, a kako je već i navedeno u prethodnim stavkama troškova za radnike.

Novi veliki posao je stvaranje nove baze računalnih podataka, kako bi se mogao primjeniti novi sustav prijave turista na nivou RH - eVisitor. Mnoge turističke zajednice nisu se snašle zbog bezbroj zakonskih „rupa“. Ipak, sa

ponosom tvrdimo kako je naša TZ na dobrom putu, iako je sav posao nametnut od strane HTZ-a, a trebao bi služiti policiji, carini, FINA-i, DZS-u, uredima državne uprave, turističkoj inspekciji i Ministarstvu turizma. Testiranje će biti dugotrajno i mukotrpno jer „okruženje“ ne funkcionira po zakonu pa će program biti teško primjenjiv u praksi.

d) Suradnja sa međunarodnim institucijama

Suradnja sa međunarodnim institucijama odrađena je sa udrugom Perpetuum u suradnji sa AK Forca i članovima HGSS-a. Projektu je dodjeljen avans od **10.000,00** kn za rad na penjačkoj stijeni koja se nalazi na izlazu iz Gradca prema Pločama. Troškove koje je udruga navela obuhvaćaju: čišćenje prilaza stijeni i same stijene, provjeru stijene, putne troškove i hranu, izradu obaviještajne table, te putokazne table i montažu istih. TZ smatra kako je projekt dobro smišljen i detaljno obrazložen, a njegova realizacija trebala bi početi u mjesecu travnju 2016.g. On će se reklamirati uz šetnice, biciklističke staze i ekstremniju vrstu turizma usmjerenu prema ciljanim skupinama koje imaju interes dolaska u pred i po sezoni. Projekt će se širiti, ovo je samo početak, a stručnjaci tvrde kako za ovu vrstu turizma TZO Gradac ima idealne uvjete i lokacije.

e) Banka fotografija i priprema u izdavaštvu

2015.g. na sjednici Vijeća donesena je odluka o izradi nove brošure TZ-a (nalazi se pod točkom offline komunikacije), a čiju realizaciju predvodi prof. Šerić. Iz tog razloga bilo je potrebno napraviti nove, osvježene fotografije cijele općine, ovaj put u izradi poduzeća NAVA DLG d.o.o. Zagreb, a trošak njihove usluge iznosi **12.500,00** kn.

f) Jedinstveni turistički informacijski sustav

Trošak jedinstvenog informacijskog sustava predstavlja troškove programa prijava.hr, točnije programa prijave/odjave turista izrađenog od strane poduzeća Nove Vibracije d.o.o., ali i ažuriranja i popravka računala, ugradnje novih Windowsa, ugradnja Avast internetske zaštite i sl. Iznos troškova ove stavke financijskog plana iznosi **21.527,03** kn. Kako je već poznato, od 01.01.2016.g. stupio je na snagu novi zakon o korištenju programa eVisitor prilikom prijave/odjave turista, međutim kako se radi o prijelaznom razdoblju, TZ se odlučila na usporedno korištenje starog programa prijava.hr, koji je testiran i daje veće mogućnosti za pravilan rad (bar do kraja 2016.g.). Troškovi ovog programa (Nove Vibracije d.o.o.) će ipak biti nešto manji obzirom na prethodne godine, zbog nenaplaćenog on-line modula kojeg su koristili obveznici prilikom prijave/odjave turista. Sramotno je nametanje novog, nepotpunog programa od strane HTZ-a, koji nema ni mogućnost evidencije uplate turističke članarine, a koja čini osnovni prihod turističke zajednice i temelj je za biranje članova tijela TZ-a.

Tablica 7. Marketinška infrastruktura

MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
Proizvodnja multimedijalnih materijala	10.000,00	0,00	0
Istraživanje tržišta	0,00	0,00	0
Formiranje baze podataka	15.000,00	17.405,67	116
Suradnja s međunarodnim institucijama	10.000,00	10.000,00	1
Banka fotografija	30.000,00	12.500,00	41
JTI sustav	20.000,00	21.527,03	107
UKUPNO MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	85.000,00	61.432,70	72

3.7. Posebni programi – projekti poticanja i pomaganja razvoja kulturnog turizma

Potpore i donacije kulturnim objektima, relativno novom projektu PPS-a, te važnom projektu cikloturizma donose troškove od **72.772,31** kn.

a) Potpora kulturnim objektima i spomenicima

Kako je i planiran, tako je ostvaren trošak od **30.000,00** kn putem potpora za očuvanje kulturne baštine u Franjevačkom samostanu Zaostrog i Zavičajnom muzeju Gradac.

b) *Projekt PPS Biokovo – Hrvatska 365*

Projekt PPS Biokovo u koji spadaju troškovi putnih naloga direktorice na zajedničke sastanke edukacije po nalogu HTZ-a, kao i studijskih putovanja novinara razdjeljenih na trošak svih turističkih zajednica (postotak dobiven prema ključu: ostvarena noćenja u 2014.g.) ostvarili su iznos od **11.855,03** kn.

c) *Cikloturizam*

TZO Gradac polako se priprema za ostvarivanje ovog projekta, stoga je plaćena kotizacija za stručno osposobljavanje i licenciranje *bike vodiča* (3 osobe su položile ispit), kao i sufinanciranje projekta biciklističkih staza Makarske rivijere, pa je ostvareno više troškova od planiranih, ukupno **30.917,28** kn. Premda je projekt stagnirao jedno vrijeme (zbog promjene ravnatelja PP Biokovo), ipak se očekuje što skorija realizacija ovog hvalevrijednog projekta. Izradu karata i promidžbu na sajmovima će financirati TZŽ splitsko-dalmatinske.

Tablica 8. Posebni programi

POSEBNI PROGRAMI	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Index
Potporna kulturnim objektima i spomenicima	30.000,00	30.000,00	100
<i>Franjevački samostan Zaoštrog</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>100</i>
<i>Zavičajni muzej Gradac</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>100</i>
Projekt PPS Biokovo – Hrvatska 365	46.000,00	11.855,03	25
Cikloturizam	20.000,00	30.917,28	154
UKUPNO POSEBNI PROGRAMI:	96.000,00	72.772,31	75

4. TRANSFER OD 30% BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI GRADAC

U 2015.g. ostvareno je ukupno 1.931.502,01 kn neto boravišne pristojbe. Izračunom 30% navedenog iznosa dobiveno je ukupno **579.450,57** kn, što je i uplaćeno na IBAN račun općine Gradac. Istinitost ove uplate potvrđena je i od strane njihovog računovodstvenog ureda, a nalazi se u dodatnim materijalima. Komunalni dio utroška tih sredstava je sastavni dio izvješća i podnosi ga općina Gradac. Sredstva se uplaćuju na vrijeme, prema zakonski određenim rokovima.

5. PRIENOS VIŠKA SREDSTAVA U 2016.g./POSLOVANJE TZ OPĆINE GRADAC

Poslovanje TZ-a nema nikakvih dugovanja niti kredita. Sve svoje obveze prema dobavljačima ili državnom i općinskom proračunu, plaćaju se pravovremeno i prema svim zakonskim propisima. Knjigovodstvene kartice ukazuju kako su sve obveze podmirene. Prema tome, u ovogodišnjem financijskom izvještaju svi se prihodi i rashodi prikazuju sintetički, onako kako nalaže Zakon o računovodstvu neprofitnih organizacija, a analitički se prikazuju po svim mjestima kako to nalaže Zakon o boravišnoj pristojbi i Zakon o turističkim članarinama.

Saldo dugovanja i potraživanje svakog mjesta, uredno se evidentira i prenosi iz godine u godinu, od osnivanja ureda TZO-a Gradac. Djelatnici TZ-a educiraju se prema svojim potrebama te prema organiziranim seminarima u okviru Turističke zajednice županije ili u organizaciji vanjskih institucija, kako diktira sustav HTZ-a. Budući je TZO Gradac dio tog sustava, svi poslovi obavljaju se ažurno po objektivnoj selekciji korisnosti.

Tablica 9. Poslovni rezultat u 2015.

Redni broj	POZICIJA	IZNOS
1.	<i>Ukupni prihodi</i>	2.095.848,61
2.	<i>Ukupni rashodi</i>	1.931.820,68
3.	<i>Višak prihoda iz 2014. godine</i>	159.100,58
4.	<i>Ostvareni višak u 2015. godini</i>	164.027,93
5.	<i>Višak prihoda koji se prenosi u sljedeće razdoblje</i>	323.128,51

Ova sredstva su planski prenesena zbog sezonalnosti ubiranja prihoda i ona osiguravaju TZ-u likvidnost za razdoblje predsezona. Svi projekti imaju izračune po svim stavkama troška. Za sve aktivnosti, redovne i

dotatne, direktorica ureda ima odluke Vijeća ili obavještava predsjednika o početku realizacije svih projekata, za koje se steknu uvjeti za realizaciju. Nijedan trošak veći od 5.000,00 kuna nije se podmirio bez odobrenja ili supotpisa predsjednika.

6. OSTVARENI DOLASCI I NOĆENJA NA PODRUČJU TZ OPĆINE GRADAC³

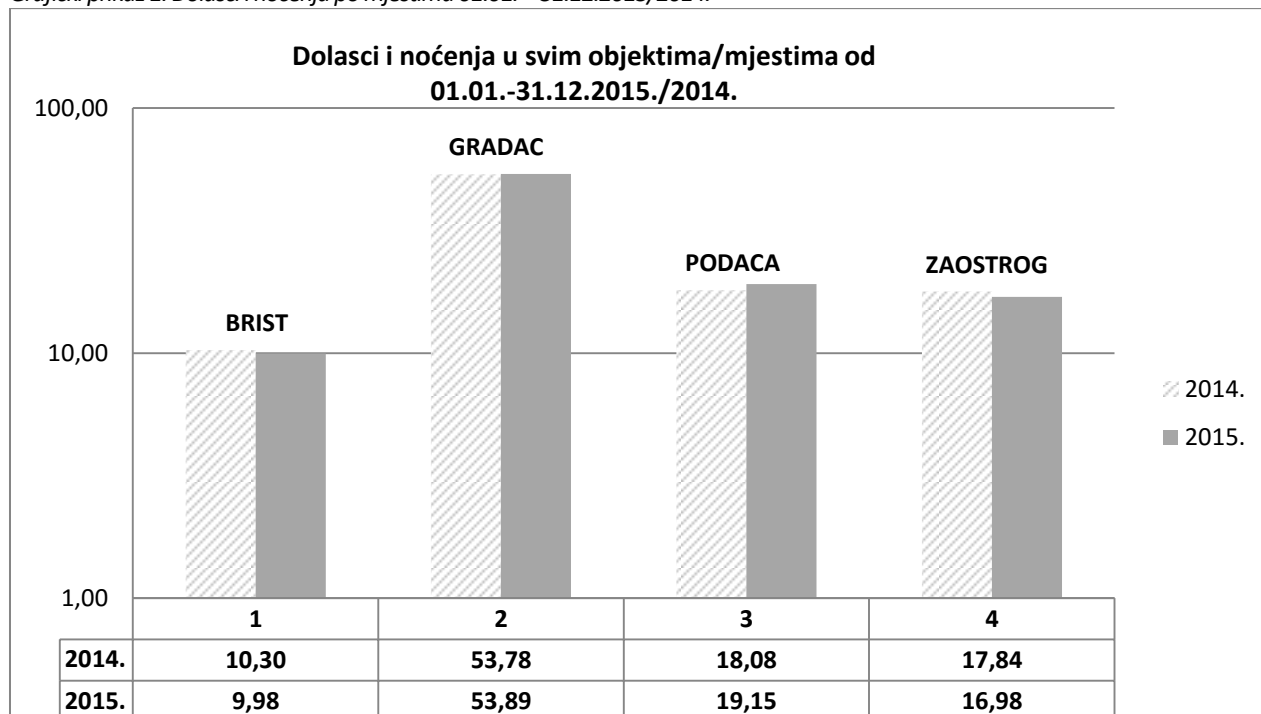
2015.g. je prema statističkim podacima bila iznimno uspješna godina. Ostvareno je više od 600.000 noćenja, kako u privatnom smještaju, tako i u većim gospodarskim subjektima. Veliki broj noćenja ostvaren je od strane državljana BIH, Češke, Njemačke, Poljske, Slovačke i ostalih stranaca, dok su samo RH gosti ostvarili 34.033 noćenja (vrlo slično lanskome rezultatu). U tablici su prikazani dolasci i noćenja u svim objektima, raščlanjeno po mjestima od datuma 01.01.-31.12.2015./2014.g.

Porast noćenja obzirom na 2014.g. iznosi 7%.

Tablica 10. Dolasci i noćenja po mjestima, registrirani i neregistrirani tur. promet – 2014./2015.

Mjesto/broj ležajeva	Dolasci 2014	Dolasci 2015	Index	Noćenja 2014	Noćenja 2015	Index	Udio 2014	Udio 2015	
BRIST	916	7.638	7.906	104	58.767	60.687	103	10,30	9,98
GRADAC	3.928	52.707	53.215	101	306.680	327.631	107	53,78	53,89
PODACA	1.955	15.278	17.026	111	103.115	116.413	113	18,08	19,15
ZAOSTROG	1.577	17.665	17.867	101	101.730	103.265	102	17,84	16,98
Ukupno domaći	7.549	7.200	95	33.295	34.033	102	5,84	5,60	
Ukupno strani	85.739	88.814	104	536.997	573.963	107	94,16	94,40	
Sveukupno	8.376	93.288	96.014	103	570.292	607.996	107	100,00	100,00

Grafički prikaz 1. Dolasci i noćenja po mjestima 01.01. – 31.12.2015./2014.



³ Detaljan prikaz dolazaka i noćenja na dodatim materijalima.

7. ZAKLJUČAK

Program rada i financijski plan TZO-a Gradac izvršen je u okviru ubranih sredstava. Rashoda je ostvareno manje nego prihoda, tako da će se u sljedeću godinu prenijeti višak sredstava od ukupno 323.128,51 kn. Zakonska davanja od 30% Općini Gradac uredno se uplaćuju.

Prihodi od ubiranja boravišne pristojbe i turističke članarine najvažniji su prihodi TZ-a, stoga se vodi stroga evidencija neplatiša, te im se šalju opomene, upozorava se nadležni ured Carine, TZŽ splitsko-dalmatinske i Ministarstvo turizma.

Predstečajne nagodbe čine veći iznos dugovanja, ali se i ovdje poduzimaju sve potrebne mjere koje su u nadležnosti samog TZO-a Gradac, a ishodi ovih nagodbi prate se putem plaćene FINA-ine web aplikacije.

Svim zaposlenicima, kako stalnim, tako i sezonskim, uredno se vode ugovori o radu, bilježe se radni sati, kao i prijave/odjave sa mirovinskog i zdravstvenog osiguranja. Plaća i sve obveze iz i na plaću isplaćuju se unutar zakonskih odredbi, a vodi se računa i o pravu na godišnji odmor, prekovremenim satima, odnosno preraspodjeli radnog vremena, posebno kod info službe, te rad praznicima i nedjeljom (poslovi na info punktu u sezoni).

TZO Gradac pridaje veliku važnost educiranja svojih zaposlenika, ali i članova, a kao najsvježiji primjer svakako je program prijave/odjave turista – eVisitor i povećana potreba za obukom obveznika za rad na ovom programu.

Većih troškova dugotrajne i kratkotrajne imovine nema, jer TZO strogo pazi o ovoj vrsti rashoda. Imovina u koju se najviše ulaže zbog neophodnosti za rad jesu računala i printeri/skeneri, koji nakon samo par godina postaju zastarjeli i prestaju s radom. Također, ulaže se i u nematerijalnu imovinu, konkretno nove programe (ove godine radi se o novom knjigovodstvenom programu).

Brošure i promo materijali koriste se u svrhe sajмова, VIP gostiju i turista i nisu na prodaju. Svi materijali uskladišteni i vođeni na skladišnim karticama na kraju svake godine se broje i uspoređuju sa završnim stanjem.

Svi troškovi sajмова; kulturnog ljeta/mjestima; tablice prihoda i rashoda prema HTZ-ovoj i knjigovodstvenoj obvezi; analitika prihoda i rashoda/mjestima; izviješće o popisu imovine; tablice dolazaka i noćenja, te dužnici raščlanjeni su i prikazani zasebno.

Dakle, TZO Gradac obavlja svoje poslove transparentno, prema zakonskim odredbama i propisima, poštujući odluke Vijeća, Nadzornog odbora, Skupštine i predsjednika. Svim članovima navedenih tijela materijali se dostavljaju poštom, također u zakonski određenim rokovima, a na sjednicima se bilježe razgovori u zapisnicima koji svaki član može nadopuniti i primjedbovati na isti.

Svi gore navedeni materijali, nakon usvajanja Skupštine, bit će poslani TZŽ splitsko-dalmatinske (kao i svake godine do sad), te će se objaviti na službenim web stranicima TZO-a Gradac.

Na sva financijska izviješća, sintetička i analitička nije bilo nikakvih primjedbi od tijela TZ općine Gradac, kao ni od sustava HTZ-a, kojima se izvještaji i podnose.

KONAČNO IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE GRADAC ZA 2015. GODINU

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2015	OSTVARENO 01.01.-31.12.	indeks ostv/plan 2015	STRUKTURA %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	1.900.000,00	1.931.502,01	1,01	101
2.	Prihodi od turističke članarine	130.000,00	149.392,87	1,14	114
3.	Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog	0,00	0,00	0	0
4.	Refundacija putnih troškova	0,00	0,00	0	0
5.	Prihodi od drugih aktivnosti - PPS Biokovo, druge TZ	30.000,00	14.748,59	0,49	49
5.a.	Troškovi turističkih novinara; QUARTO; Nove Vibracije	10.000,00	9.248,59	0,92	92
5.b.	Sufinanciranje za edukaciju Heraklea d.o.o. - TZŽ splitsko-dalmatinske	10.000,00	2.500,00	0,25	25
5.c.	Sufinanciranje Welcome deska - TZO Podgora; TZM Drvenik; TZM Živogošće	10.000,00	3.000,00	0,3	30
6.	Prijenos prihoda prethodne godine (ostvareni višak sredstava)	250.000,00	159.100,58	0,63	63
7.	Ostali nespomenuti prihodi (kamate na deponirana sredstva)	1.000,00	205,14	0,2	20
	SVEUKUPNO PRIHODI	2.311.000,00	2.254.949,19	0,98	98
RB	RASHODI PO VRSTAMA	PLAN 2015	OSTVARENO 01.01.-31.12.	indeks ostv/plan 2015	STRUKTURA %
1.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	600.000,00	631.640,16	1,05	105
1.	Rashodi za radnike	280.000,00	337.335,08	1,2	120
	Obveze za plaće (neto plaće + ostala davanja - stalni radnici)	265.000,00	325.249,75	1,22	122
	Naknade troškova radnicima (prijevoz s posla i na posao)	5.500,00	5.185,33	0,94	94
	Ugovori o djelu (neto isplata + ostala davanja)	9.500,00	6.900,00	0,72	72
2.	Rashodi ureda	90.000,00	59.420,73	0,66	66
	Komunalno održavanje; financijske usluge; T-com; uredski mat; pošta; putni nalozi	80.000,00	51.301,79	0,64	64
	Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	10.000,00	8.118,94	0,81	81
2.1.	Informativni punkтови - TIC	220.000,00	230.747,65	1,04	104
	Obveze za plaće (neto plaća + ostala davanja - sezonski radnici)	187.000,00	191.729,87	1,02	102
	GRADAC (neto plaće + ostala davanja zaposlenicima)	111.000,00	116.648,06	1,05	105
	BRIST (neto plaća + ostala davanja zaposlenici)	26.000,00	27.299,75	1,04	104
	PODACA (neto plaća + ostala davanja zaposlenici)	25.000,00	24.222,43	0,96	96
	ZAOSTROG (neto plaća + ostala davanja zaposlenici)	25.000,00	23.559,63	0,94	94
	Naknade troškova radnicima (prijevoz s posla i na posao)	10.000,00	8.317,33	0,83	83
	T-com telefon; uredski materijal; mat.za čišćenje; električna energija	5.000,00	12.700,45	2,54	254
	Najam prostora, info Gradac	18.000,00	18.000,00	1	100
3.	Rashodi za rad tijela Turističke zajednice - ug. usluga, mat. za održavanje, p.n. člana NO	10.000,00	4.136,70	0,41	41

KONAČNO IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE GRADAC ZA 2015. GODINU

II.	DIZAJN VRUEDNOSTI	425.000,00	310.893,36	0,73	73
1.	Poticanje i sudjelovanje u uređenju općine (osim izgradnje komunalne infrastrukture)	170.000,00	12.932,04	0,07	7
	Komunalno uređenje javne površine zajedno sa općinskom kom. službom	170.000,00	12.932,04	0,07	7
2.	Manifestacije	255.000,00	283.135,32	1,11	111
2.1.	Kulturno-zabavne (KULTURNO LIETO)	170.000,00	177.116,95	1,04	104
	GRADAC	100.000,00	102.180,79	1,02	102
	Veliki ljetni karneval, Gradac	29.000,00	25.000,00	0,86	86
	Koncert u organizaciji "PŠRD Lignja" - klapa Kumpanji	2.000,00	5.000,00	2,5	250
	Centralna proslava dana Domovinske zahvalnosti	30.000,00	40.085,96	1,33	133
	Fešta Sv. Mihovila	30.000,00	19.484,89	0,64	64
	Ostale fešte (Likovna kolonija; nenajavljeni koncert na trgu Soline)	9.000,00	12.609,94	1,4	140
	BRIST	20.000,00	20.000,00	1	100
	Udruga "Krnjeval", Brist za Feštu "Sv. Margarite"	10.000,00	10.000,00	1	100
	Fešta "Gospe od Anđela"	5.000,00	5.000,00	1	100
	Fešta "Adio lito"	5.000,00	5.000,00	1	100
	PODACA	25.000,00	30.000,00	1,2	120
	Udruga "Štrada", Podaca za: Likovnu koloniju; ribarsku večer; Sv. Stipana; biklijadu	25.000,00	25.000,00	1	100
	Fešta "Gospe od Pohođenja" (02.07.)	0,00	5.000,00	0	0
	ZAOŠTROG	25.000,00	24.936,16	0,99	99
	Franjevački samostan i mjesni odbor za organizaciju fešte "Gospe od Anđela"	25.000,00	24.936,16	0,99	99
2.2.	Sportske i kulinarske manifestacije	40.000,00	50.243,00	1,25	125
	Natjecanja u bočanju; basketu; nogometu; veterpolu; kuhanju brudeta	40.000,00	50.243,00	1,25	125
2.3.	Ekološke manifestacije	5.000,00	1.344,00	0,26	26
	Eko akcija čišćenja podmorja Gradac	5.000,00	1.344,00	0,26	26
2.4.	Ostale manifestacije	30.000,00	30.000,00	1	100
	Muška klapa Kačić; ženska klapa Viole; ženski zbor Gradac	30.000,00	30.000,00	1	100
2.5.	Potpore manifestacijama (suorganizacija s drugim subjektima te donacije drugima za manifestacije)	10.000,00	24.431,37	2,44	244
	Donacija klapi; FRAMA-i; promociji knjiga; Franjevačkom samostanu	5.000,00	14.431,37	2,88	288
	Sajam lokalnih proizvoda, Bazar (Manufaktura, Gundevoj)	5.000,00	10.000,00	2	200
3.	Novi proizvodi (web str.) - redizajn web stranice (realizacija u 2015.g.)	0,00	13.500,00	0	0
4.	Potpora razvoju DMO-a	0,00	1.326,00	0	0
	Radionice na temu razvoja novih proizvoda - aktivnosti RERA-e; UHPA-e	0,00	1.326,00	0	0

KONAČNO IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE GRADAC ZA 2015. GODINU

III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	230.000,00	208.878,36	0,9	90
1.	Online komunikacije	60.000,00	66.365,81	1,1	110
1.1.	Internet oglašavanje	15.000,00	6.937,50	0,46	46
	Servis računala; zakup domene; CMS održavanje	15.000,00	6.937,50	0,46	46
1.2.	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama	45.000,00	59.428,31	1,32	132
	Održavanje on-line komunikacije - dio neto plaće i ostalih davanja zaposlenici M. Remeta	45.000,00	59.428,31	1,32	132
2.	Offline komunikacije	150.000,00	141.474,05	0,94	94
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora (Udruženo oglašavanje - kamp "Viter", Zaostrog)	5.000,00	1.897,72	0,37	37
2.2.	Opće oglašavanje - oglašavanje na RMR-u, Gradski vodič Makarska	5.000,00	6.468,75	1,29	129
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali	90.000,00	76.637,74	0,85	85
	Skladištenje promo materijala; stručna literatura; memorandumi sa logom; promo vrećice	30.000,00	24.160,04	0,8	80
	Nova brošura Makarske Rivijere - % TZO Gradac	30.000,00	13.227,70	0,44	44
	Nova brošura TZ općine Gradac (suradnja s prof. Šerić)	30.000,00	39.250,00	1,3	130
2.4.	Suvenir i promo materijali (plakati)	10.000,00	2.970,00	0,29	29
	Plakati za fešte - GRAFIKA KING	5.000,00	2.100,00	0,42	42
	Ostali suvenir i za natjecatelje (vaterpolisti)	5.000,00	870,00	0,17	17
2.5.	Info table	40.000,00	53.499,84	1,33	133
	Info tabla Gradac; banneri; putni tr	0,00	6.124,84	0	0
	Sufinanciranje Welcome deska u Kaštelima	0,00	8.000,00	0	0
	Table dobrodošlice - MB SPOT, Virgorac	40.000,00	39.375,00	0,98	98
3.	Smeđa signalizacija (oznake Franjevačkog samostana u 2016.g.)	20.000,00	1.038,50	0,05	5
	Obnova tabli Makarske Rivijere (podjeljeno po TZ-ima)	20.000,00	1.038,50	0,05	5
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	35.000,00	35.352,18	1,01	101
1.	Sajmovi (u skladu sa zakonskim propisima i propisanim pravilima za sustav TZ)	25.000,00	31.852,18	1,27	127
	Sajam Prag (18.02.-23.02.2015.) smještaj, putni nalozi, ostali troškovi	12.000,00	9.976,08	0,83	83
	Sajam Beč (14.01.-19.01.2015.) smještaj, putni nalozi, ostali troškovi	12.000,00	10.065,46	0,83	83
	Sajam Gast	1.000,00	0,00	0	0
	Sajam Beč (13.01.-18.01.2016.) smještaj + prijevoz	0,00	5.895,00	0	0
	Sufinanciranja (% TZO Gradac)	0,00	5.915,64	0	0
1.1.	Studijska putovanja novinara - troškovi turističkih novinara prebačeni na stavku PPS-a	5.000,00	0,00	0	0
2.	Posebne prezentacije	5.000,00	3.500,00	0,7	70
	Godišnja članarina LAG Adrion	5.000,00	3.500,00	0,7	70

KONAČNO IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE GRADAC ZA 2015. GODINU

V.	INTERNI MARKETING	20.000,00	31.401,04	1,57	157
1.	Edukacija (zaposleni, subjekti javnog i privatnog sektora)	10.000,00	24.363,04	2,43	243
	Edukacija HTZ-a; polaganje stručnih ispita; novi knjigovodstveni on-line program	10.000,00	15.738,04	2,43	243
	Edukacija Heraklea d.o.o.	0,00	8.625,00	0	0
2.	Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u tur. promet	0,00	0,00	0	0
3.	Nagrade i priznanja (Projekt Volim Hrvatsku i DHT Poreč - smještaj, kotizacija, p.n.)	10.000,00	7.038,00	0,7	70
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	85.000,00	61.432,70	0,72	72
1.	Proizvodnja multimedijalnih materijala	10.000,00	0,00	0	0
2.	Istraživanje tržišta	0,00	0,00	0	0
3.	Formiranje baze podataka	15.000,00	17.405,67	1,16	116
	Obavljanje poslova krajem sezone, kontrola prijava/odjava i statistike; dopunjenje baze mat. podataka; priprema za izradu vodiča - A. Batinović	15.000,00	17.405,67	1,16	116
4.	Suradnja s međunarodnim institucijama - Udruga Perpetuum	10.000,00	10.000,00	1	100
5.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu (A. Carli; N. Šerić)	30.000,00	12.500,00	0,41	41
	Usluga snimanja i priprema fotografija za tur. brošuru TZO-a Gradac	30.000,00	12.500,00	0,41	41
6.	Jedinstveni turistički informacijski sustav (program prijave i odjave gostiju i dr.)	20.000,00	21.527,03	1,07	107
	Program prijava.hr + modul on-line prijave	10.000,00	12.125,00	1,21	121
	Win7 instaliranje; Avast; popravak računala; T-com internet usluga	10.000,00	9.402,03	0,94	94
VII.	POSEBNI PROGRAMI	96.000,00	72.772,31	0,75	75
1.	Projekti poticanja i pomaganja razvoja kulturnog turizma	96.000,00	72.772,31	0,75	75
a)	Potpora kulturnim objektima i spomenicima	30.000,00	30.000,00	1	100
	Potpora očuvanju kulturne baštine - FRANJEVAČKI SAMOSTAN ZAOSTROG	20.000,00	20.000,00	1	100
	Poticaj održavanju ZAVIČAJNOG MUZEJA GRADAC	10.000,00	10.000,00	1	100
b)	Projekt PPS Biokovo - Hrvatska 365 (putni nalozi; noć; prijevoz, ostali troškovi)	46.000,00	11.855,03	0,25	25
	Putni nalozi; reprezentacija; Rhea prijevoz (TZO Podgora)	23.000,00	1.487,91	0,06	6
	Troškovi noćenja i prehrane turističkih novinara; QUARTO; Nove Vibracije	23.000,00	10.367,12	0,45	45
c)	Ciklo turizam - projekt Hrvatska 365	20.000,00	30.917,28	1,54	154
	Kotizacija za stručno osposobljavanje i licenciranje bike vodiča	5.000,00	3.000,00	0,6	60
	Sufinanciranje projekta "Biciklističke staze Makarske Rivijere"	15.000,00	27.917,28	1,86	186
VIII.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	570.000,00	579.450,57	1,01	101
IX.	PRIENOS VIŠKA SREDSTAVA ZA IDUĆU GODINU	250.000,00	323.128,51	1,29	129
	SVEUKUPNO RASHODI	2.311.000,00	2.254.949,19	0,98	98
	PRIENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU (sveukupni prihodi umanjeni za sveukupne rashode)		164.027,93		

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO- DALMATINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA GRADAC
OPĆINSKI NAČELNIK

Klasa: 022-05/16-03/41
Urbroj: 2147-04/16-03

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADAC

PREDMET: Izvješće o utrošenim sredstvima boravišne pristojbe u 2015. godini

Sredstva boravišne pristojbe koja je doznala Turistička zajednica Gradac Općini Gradac u 2015.godini iznose 584.865,00 kn. Sredstva su utrošena za slijedeće aktivnosti:

1. Čišćenje plaža koje obavlja Vlastiti pogon Općine Gradac u iznosu od 330.000,00 kn
2. Nasipanje i strojno ravnanje plaža 50.000,00 kn
3. Hortikulturno održavanje zelenih površina 65.000,00 kn
4. Potrošnju vode na tuševima 68.865,00 kn
5. Nabava i postavljanje plažne ograde(za sigurnost kupača) 51.000,00 kn
6. Nabava klupa i košara za otpatke na plažama 20.000,00 kn

Po mjestima koja pripadaju Turističkoj zajednici Gradac sredstva boravišne pristojbe su utrošena:

1. Gradac 301.864,00 kn
2. Brist 70.500,00 kn
3. Podaca 110.000,00 kn
4. Zaostrog 102.500,00 kn

Gradac, 25.02.2016.godine

OPĆINSKI NAČELNIK

Ivan Kosović



Ivan Kosović

TURISTIČKA ZAJEDNICA
OPĆINE GRADAC

PROJEKT: **SAJAM turizma - Beč** (Austrija) 14.01.2015. – 19.01.2015.
PN br.01/15

konto	Naziv računa	trošak	Iznos
421101	Dnevnice u inozemstvu	Dnevnice	2.858,00
421181	Ostali troškovi na služb. putu u inoz.	Prijevoz sajam + taxi (promo mat.)	435,46
4211310	Korišt.priv.auto.u služb.svrhe- tuzem.	Prijevoz Gradac-Kaštela (zračna luka)	512,00
421120	Putni izdaci u tuzemstvu	Parking u zrač. luci	390,00
42113	Trošak prijevoza na službenom putu	Avio karta	3.674,00
42111	Smještaj u inozemstvu	Hotel „Mercure“, Beč	2.196,00
SVEUKUPNO trošak:			10.065,46

PROJEKT: **SAJAM turizma - Prag** (Češka) 18.02.2015. – 23.02.2015.
PN br.05/15

konto	Naziv računa	trošak	Iznos
421100	Dnevnice u inozemstvu	Dnevnice	2.310,00
421181	Ostali troškovi na službenom putu	Prijevoz sajam + taxi (promo mat.)	315,70
421181	Ostali troškovi na službenom putu	Cvijeće za ukrašavanje štanda	43,00
429201	Reprezentacija-ugostiteljske usluge inoz.	Večera za kolege u Pragu – tur. agenti	1.227,38
42113	Trošak prijevoza na službenom putu	Avio karta	3.400,00
42111	Smještaj u inozemstvu	Hotel „Adria“, Prag	2.680,00
SVEUKUPNO trošak:			9.976,08

<i>Sufinanciranje (% TZO Gradac) za izlaganje na sajmu Prag - štand suizlagača</i>	1.601,40
<i>Sufinanciranje (% TZO Gradac) za izlaganje na sajmu München - štand suizlagača</i>	1.160,01
<i>Sufinanciranje (% TZO Gradac) za izlaganje na sajmu Bratislava - štand suizlagača</i>	1.430,83
<i>Sufinanciranje (% TZO Gradac) za izlaganje na sajmu Beč - štand suizlagača</i>	1.723,40

PROJEKT: **SAJAM turizma - Beč**¹ (Austrija) 13.01.2016. – 18.01.2016.
– predujam plaćen u 2015.g.

konto	Naziv računa	trošak	Iznos
42113	Trošak prijevoza na službenom putu	Avio karta	2.083,50
42111	Smještaj u inozemstvu	Hotel „Mercure“, Beč	3.811,50
SVEUKUPNO trošak:			5.895,00

SVEUKUPNO troškovi sajmova:	31.852,18
------------------------------------	------------------

¹ Ostali troškovi ovog sajma bit će prikazani u 2016.g. zbog godine na koju se trošak i odnosi, a kako nalaže Zakon o računovodstvu neprofitnih organizacija.

PROJEKT
Kulturno ljeto 2015.g.
GRADAC

KULTURNO -ZABAVNE MANIFESTACIJE (TR)

Veliki ljetni karneval, Gradac
10.srpanj 2015.g.

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usluge promidž.	Sufinanciranje za ljetni maskenbal – udruga „ <i>Krnjeval Brist</i> “ (održavanje fešte u Gradcu)	25.000,00
	UKUPNO:		25.000,00

PŠRD „Lignja“,
26. srpanj 2015

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usluge promidž.	Sufinanciranje za koncert klape „Kumpanji“ održanog u Gradcu	5.000,00

Centralna proslava dana Domovinske Zahvalnosti
05. kolovoz 2015.

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
242481	Autorsko djelo umj.	Koncert klape „Cambi“ (neto ispl. i ost. davanja)	27.459,96
425312	Ost. usl. promidžbe	Restoran „Naše malo misto“ (večera za pjevače)	1.626,00
425312	Ost. usl. promidžbe	Vatrometi „Pleter“ (za kraj zabave)	11.000,00
	UKUPNO:		40.085,96
		Plakati, Grafika KING ¹	1.200,00

Sv. Mihovil
17.-29. rujan 2015

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost. usluge promidžbe	Župa Sv. Mihovila, fra B. Bilić – centralna fešta (gosti + pjevači)-vjerski dio programa	10.000,00
425312	Ost. usluge promidžbe	Vina PILAČ d.o.o.	1.710,00
425312	Udruga <i>Klapa Berulia</i>	Udruga i klapa „Berulia“, Brela (koncert) – fešta za mještane i goste	6.500,00
425312	Ost. usluge promidžbe	Sastojci za kuhanje rižota, Studenac	1.274,89
	UKUPNO:		19.484,89
		Cvijeće za uređivanje bine ²	415,00
		Plakati, Grafika KING ³	900,00

¹ Plakati nisu zbrojeni, jer su u financijskom planu uneseni pod točku 2.4. – *Suveniri i promo materijali (plakati)*

² Cvijeće za uređenje bine nije zbrojeno, jer je u financijskom planu smješteno je pod točku II.1. – *Dizajn vrijednosti*

³ Plakat nije zbrojen, jer je u financijskom planu unesen pod točku 2.4. – *Suveniri i promo materijali (plakati)*

**Ostale manifestacije
kolovoz/rujan 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usluge promidž.	17.09.-20.09. materijal za likovnu koloniju, u sklopu Sv. Mihovila	4.491,98
425312	Ost.usluge promidž.	Noćenje slikara u hotelu „Jadran Laguna d.o.o.“	6.882,00
425312	Ost.usluge promidž.	Vino PIVAC d.o.o. za lik. koloniju	351,25
425312	Ost.usluge promidž.	Hrana za lik. Koloniju – otvaranje izložbe slika	380,71
425312	Ost.usluge promidž.	Nenajavljeni koncert na trgu Soline, piće iz caffe bara „Karak“ - gosti švicar. glaz.akad.	504,00
	UKUPNO:		12.609,94

SVEUKUPNO kulturno-zabavne manifestacije: 102.180,79

SPORTSKE MANIFESTACIJE (TR)

**Športska udruga „Basket“, Gradac
20. lipnja 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl. promidžbe	Međunarodni Street-ball 2015., Gradac	20.000,00

**Natjecanje u boćanju („BK Gradac“ – „BK Zagreb“)
20. lipnja 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl. promidžbe	Boć. tur.; ručak u hotelu Sunce za sudionike	8.743,00

**Športsko društvo „Gradac“
03. – 22. kolovoza 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl. promidžbe	Vaterpolo tur. 2015.g., Gradac-sufinanciranje	10.000,00

**Eko udruga „Gundevaj“, Brudetijada, Gradac
29. kolovoza 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl. promidžbe	Natj. u kuhanju brudeta, Gradac – sufinanc.	5.000,00

**„BOĆARSKI KLUB“ i Š.D.„LAVČENJ“ – u sklopu fešte Sv. Mihovila, Gradac
29. rujna 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usluge promidž.	„Lavčenj“ – malonogometni turnir	2.500,00
425312	Ost.usluge promidž.	„Boćari“ – boćarski turnir	4.000,00
	UKUPNO:		6.500,00

SVEUKUPNO sportske manifestacije: 50.243,00

EKOLOŠKE MANIFESTACIJE (TR)**Čišćenje podmorja, Gradac
12. lipnja 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
42547	Održavanje plaža,obale...	Čišćenje podmorja, ekološka akcija udruge „Gundevaj“ – ručak za učesnike u restoranu „Naše malo misto“, Gradac	1.344,00

SVEUKUPNO ekološke manifestacije: 1.344,00**OSTALE MANIFESTACIJE (TR)****Ženska klapa „Viole“**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usluge promidž.	Nastupi za kult. ljeta 2015.g.- sve fešte	10.000,00

Ženski zbor „Gradac“

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usluge promidž.	Nastupi za kult. ljeta 2015.g. – sve fešte	10.000,00

Muška klapa „Kačić“

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usluge promidž.	Nastupi za kult. ljeta 2015.g. – sve fešte	10.000,00

SVEUKUPNO ostale manifestacije: 30.000,00**POTPORE MANIFESTACIJAMA (TR)****Donacije:**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
451119	Tekuće donacije	Donacija Franjev. Samost. za objavu knjige fra. Jurišića	2.000,00
451119	Tekuće donacije	Donacija za promociju knjige dr. Nevena Olivarija	2.000,00
451119	Tekuće donacije	Hrana i piće za organiz. promocije knjige dr. Olivarija	431,37
451119	Tekuće donacije	Božićni koncert, donacija „FRAMA“, Gradac	6.000,00
451119	Tekuće donacije	Donacija klapi „Viole“ za gostovanje u Njemačkoj (Bruchmühlbach-Miesau)	4.000,00
	UKUPNO:		14.431,37

Potpore**17. srpnja 2015.g.**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl. promidžbe	Udruga „Gundevaj“ – sajam lok. Proizvoda, Gradac	5.000,00
425312	Ost.usl. promidžbe	Udruga „Manufaktura“ – sajam lok. Proizvoda, Gradac	5.000,00
	UKUPNO:		10.000,00

SVEUKUPNO: Donacije i potpore manifestacijama: 24.431,37

POTPORE I SUFINANCIRANJE ZA RAZVOJ NOVOG PROJEKTA – PPS „BIOKOVO“

➤ **Potpore KULTURNIM OBJEKTIMA:**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
4511191	Tekuće donacije - PPS	Sufinanc. muzeja Franjev. samostana, Zaostrog	20.000,00
4511191	Tekuće donacije - PPS	Sufinanc. Zavičajnog muzeja, Gradac	10.000,00
	UKUPNO:		30.000,00

➤ **Sufinanciranje CIKLOTURIZAM:**

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425313	Posebni program – PPS Biokovo	Sufinanciranje za razvoj CIKLOTURIZMA (% TZO Gradac)	27.917,28
425313	Posebni program – PPS Biokovo	Osposobljavanje bike-vodiča	3.000,00
	UKUPNO:		30.917,28

➤ **Evidentiranje troškova „PPS kluba Biokovo“, po svim TZ-ima, prema ključu ostvarenih noćenja u 2014.g. – REFUNDACIJE OD DRUGIH TZ⁴**

Red.br.	TZ	Dolasci 2014.	Noćenja 2014.	Udio (%)	Udio (kn)
1.	Brela	79.063,00	542.761,00	11,0	1.142,68
2.	Baška Voda	133.166,00	934.279,00	19,0	1.966,95
3.	Makarska	170.863,00	1.098.945,00	22,3	2.313,62
4.	Tučepi	88.459,00	614.840,00	12,5	1.294,43
5.	Podgora	73.555,00	518.702,00	10,5	1.092,03
6.	Igrane	14.368,00	112.818,00	2,3	237,52
7.	Živogošće	45.675,00	347.178,00	7,1	730,92
8.	Drvenik	34.185,00	223.457,00	4,5	470,45
9.	Gradac	87.453,00	531.291,00	10,8	1.118,53
	UKUPNO:	726.787,00	4.924.271,00	100,0	10.367,12

Zbroj svih računa: Noćenje turističkih novinara i ugostiteljske usluge; posjete muzejima; izrada PPS podstranice (web stranica Baške Vode) i izrada kolaž fotografija svih mjesta Makarske Rivijere iznose: **10.367,12** kn. U gornjoj tablici taj je iznos podjeljen na sve turističke zajednice u projektu PPS Biokovo, a postotni udio izračunat je prema ključu ostvarenih noćenja u 2014.g.

⁴ TZO Gradac vodi evidenciju svih računa, te šalje zahtjeve za uplatu svim TZ-ima, nakon čega se njihove uplate knjigovodstveno bilježe kao svojevrsne refundacije prema TZO Gradac. Realni trošak TZO Gradac je: **1.118,53** kn.

PROJEKT
Kulturno ljeto 2015.g.
PODACI

(Udruga za promicanje i zaštitu starina starog sela Podace – „ŠTRADA“)

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl.promidžbe	19. svibanj 2015.g. - Likovna kolonija	
425312	Ost.usl.promidžbe	14. srpanj 2015.g. - Ribarska večer	
425312	Ost.usl.promidžbe	03. kolovoz 2015.g. - Proslava Sv. Stipana	
425312	Ost.usl.promidžbe	16. rujan 2015.g. - Biklijada	

UKUPNO trošak :	25.000,00
------------------------	------------------

*Iznos od **25.000,00** kuna, uplaćen je Udruzi „Štrada“, Podaca, kao naknada za organizaciju kulturnih, športskih i javnih događanja, u sklopu kulturnoga ljeta u Podaci koja su navedena u gornjoj tabeli.

Iznos je uplaćen prema odobrenju vijeća.

Župa Gospe od Pohodjenja Podaca, (fra. Niko Glavinić, župnik)
02. srpnja 2015.g.

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl.promidžbe	Fešta „Gospe od Pohodjenja“ – nastup klapa i zborova	5.000,00

*Iznos od **5.000,00** kuna, uplaćen je Župi „Gospe od Pohodjenja“ Podaca, kao naknada za organizaciju vjerskog i kulturnog događaja, u sklopu kulturnoga ljeta u Podaci koje je navedeno u gornjoj tabeli.

Iznos je uplaćen prema odobrenju vijeća.

SVEUKUPNO trošak:	30.000,00
--------------------------	------------------

PROJEKT
Kulturno ljeto 2015.g.
BRIST
(Udruga „KRNJEVAL“, Brist)

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl.promidžbe	19.7. Fešta „Sv. Margarite“	10.000,00
425312	Ost.usl.promidžbe	2.8. Fešta „Gospe od Anđela“	5.000,00
425312	Ost.usl.promidžbe	6.9. Fešta „Adio lito“	5.000,00
SVEUKUPNO trošak :			20.000,00

*Iznos od **20.000,00** kuna, uplaćen je Udruzi „Krnjeval“, Brist, kao naknada za organizaciju kulturnih, športskih i javnih događanja, u sklopu kulturnoga ljeta u Bristu koja su navedena u gornjoj tabeli.
Iznos je uplaćen prema odobrenju vijeća.

PROJEKT
Kulturno ljeto 2015.g.
ZAOSTROG
(Franjevački samostan za organizaciju kulturnih i vjerskih događanja)

Konto	Naziv računa	Trošak	Iznos
425312	Ost.usl.promidžbe	1. i 2. 8. Fešta „Gospe od Anđela“	15.000,00
242481	Autorski honorar	2. 8. Grupa „BIG“, koncert za feštu	6.811,16
425312	Ost.usl.promidžbe	2.8. Postavljanje bine za glazbenike (GARETA)	3.125,00
SVEUKUPNO trošak :			24.936,16

*Iznos od **15.000,00** kuna, uplaćen je Franjevačkom samostanu, Zaostrog - za organizaciju kulturnih, športskih i javnih događanja, a u sklopu kulturnoga ljeta u Zaostrogu koja su navedena u gornjoj tabeli.
Iznos je uplaćen prema odobrenju vijeća.

BRIST

BROJ NOĆENJA

IZVRŠENJE

A/	PRIHODI Vrste prihoda	BROJ NOĆENJA			I-XII/2015 10%
		2014.	2015.	Index	
	PRIHODI OD PRISTOJBE I ČLANARINA	58.767	60.687	103	
1.	<i>Prihodi od boravišne pristojbe</i>				193.150
2.	<i>Prihodi od turističke članarine</i>				14.939
3.	<i>Ostali prihodi</i>				20
4.	<i>Prihodi od refundacija</i>				1.475
5.	<i>Saldo razlike prihoda/rashoda od 01.01.95.-31.12.14. (samo naznačen, ne ulazi u zbir u zadnjoj stavci na dnu ovog lista)</i>				-288.026
UKUPNO PRIMICI (1.+2.+3.+4.)					209.584
B/	RASHODI (IZDACI):				
1.	IZDACI ZA UREDSKE POSLOVE:				
	<i>a) Troškovi centralnog ureda</i>				49.852
	<i>b) Troškovi info službe</i>				35.404
	UKUPNO (a+b):				85.256
2.	IZDACI ZA PROMIDŽBU:				
	<i>c) Usluge reklame i promidžbe/radio, listovi, prospekti, sajmovi i sl.</i>				17.926
	<i>d) Kulturno ljeto/ koncerti, izložbe, športska događanja, pučke fešte i sl.</i>				23.000
	<i>e) PPS "Biokovo" Hrvatska 365 - novi projekt</i>				4.278
	UKUPNO (c+d+e):				45.204
3.	IZDACI ZA KOMUNALNI RAZVITAK:				
	<i>f) Pripadajući dio BP - proračun općine Gradac</i>				57.945
	<i>g) Izdaci za komunalno uređenje javnih površina</i>				4.136
	UKUPNO (f+g):				62.081
UKUPNO IZDACI (1.+2.+3.)					192.541
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA tekuće godine (višak)</i>				17.043
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA uključujući saldo razlike P/R od 1995.-2014.g.</i>				-270.983

GRADAC

BROJ NOĆENJA

IZVRŠENJE

		2014.	2015.	Index	
A/	PRIHODI				I-XII/2015
	Vrste prihoda	306.680	327.631	107	57%
	PRIHODI OD PRISTOJBE I ČLANARINA				
1.	<i>Prihodi od boravišne pristojbe</i>				1.100.957
2.	<i>Prihodi od turističke članarine</i>				85.153
3.	<i>Ostali prihodi</i>				117
4.	<i>Prihodi od refundacija</i>				8.407
5.	<i>Saldo razlike prihoda/rashoda od 01.01.95.-31.12.14. (samo naznačen, ne ulazi u zbir u zadnjoj stavci na dnu ovog lista)</i>				102.665
	UKUPNO PRIMICI (1.+2.+3.+4.)				1.194.634
B/	RASHODI (IZDACI):				
1.	IZDACI ZA UREDSKE POSLOVE:				
	<i>a) Troškovi centralnog ureda</i>				284.156
	<i>b) Troškovi info službe</i>				157.904
	UKUPNO (a+b) :				442.060
2.	IZDACI ZA PROMIDŽBU:				
	<i>c) Usluge reklame i promidžbe/radio, listovi, prospekti, sajmovi i sl.</i>				125.591
	<i>d) Kulturno ljeto/ koncerti, izložbe, športska događanja, pučke fešte i sl.</i>				195.299
	<i>e) PPS "Biokovo" Hrvatska 365 - novi projekt</i>				34.380
	UKUPNO (c+d+e):				355.270
3.	IZDACI ZA KOMUNALNI RAZVITAK:				
	<i>f) Pripadajući dio BP - proračun općine Gradac</i>				330.287
	<i>g) Izdaci za komunalno uređenje javnih površina</i>				23.573
	UKUPNO (f+g):				353.860
	UKUPNO IZDACI (1.+2.+3.)				1.151.191
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA tekuće godine (višak)</i>				43.443
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA uključujući saldo razlike P/R od 1995.-2014.g.</i>				146.108

PODACI

A/	PRIHODI	BROJ NOĆENJA			IZVRŠENJE
	Vrste prihoda	2014.	2015.	Index	I-XII/2015
	PRIHODI OD PRISTOJBE I ČLANARINA	103.115	116.413	113	17%
1.	<i>Prihodi od boravišne pristojbe</i>				328.356
2.	<i>Prihodi od turističke članarine</i>				25.396
3.	<i>Ostali prihodi</i>				35
4.	<i>Prihodi od refundacija</i>				2.507
5.	<i>Saldo razlike prihoda/rashoda od 01.01.95.-31.12.14. (samo naznačen, ne ulazi u zbir u zadnjoj stavci na dnu ovog lista)</i>				113.258
	UKUPNO PRIMICI (1.+2.+3.+4.)				356.294
B/	RASHODI (IZDACI):				
1.	IZDACI ZA UREDSKE POSLOVE:				
	<i>a) Troškovi centralnog ureda</i>				84.748
	<i>b) Troškovi info službe</i>				29.058
	UKUPNO (a+b):				113.806
2.	IZDACI ZA PROMIDŽBU:				
	<i>c) Usluge reklame i promidžbe/radio, listovi, prospekti, sajmovi i sl.</i>				31.844
	<i>d) Kulturno ljeto/ koncerti, izložbe, športska događanja, pučke fešte i sl.</i>				35.100
	<i>e) PPS "Biokovo" Hrvatska 365 - novi projekt</i>				7.271
	UKUPNO (c+d+e):				74.215
3.	IZDACI ZA KOMUNALNI RAZVITAK:				
	<i>f) Pripadajući dio BP - proračun općine Gradac</i>				98.507
	<i>g) Izdaci za komunalno uređenje javnih površina</i>				7.030
	UKUPNO (f+g):				105.537
	UKUPNO IZDACI (1.+2.+3.)				293.558
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA tekuće godine (višak)</i>				62.736
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA uključujući saldo razlike P/R od 1995.-2014.g.</i>				175.994

ZAOŠTROG

BROJ NOĆENJA

IZVRŠENJE

		2014.	2015.	Index	
A/	PRIHODI				I-XII/2015
	Vrste prihoda	101.730	103.265	102	16%
	PRIHODI OD PRISTOJBE I ČLANARINA				
1.	<i>Prihodi od boravišne pristojbe</i>				309.040
2.	<i>Prihodi od turističke članarine</i>				23.903
3.	<i>Ostali prihodi</i>				33
4.	<i>Prihodi od refundacija</i>				2.360
5.	<i>Saldo razlike prihoda/rashoda od 01.01.95.-31.12.14. (samo naznačen, ne ulazi u zbir u zadnjoj stavci na dnu ovog lista)</i>				-96.517
	UKUPNO PRIMICI (1.+2.+3.+4.)				335.336
B/	RASHODI (IZDACI):				
1.	IZDACI ZA UREDSKE POSLOVE:				
	<i>a) Troškovi centralnog ureda</i>				79.763
	<i>b) Troškovi info službe</i>				26.469
	UKUPNO (a+b):				106.232
2.	IZDACI ZA PROMIDŽBU:				
	<i>c) Usluge reklame i promidžbe/radio, listovi, prospekti, sajmovi i sl.</i>				32.390
	<i>d) Kulturno ljeto/ koncerti, izložbe, športska događanja, pučke fešte i sl.</i>				29.736
	<i>e) PPS "Biokovo" Hrvatska 365 - novi projekt</i>				26.844
	UKUPNO (c+d+e):				88.970
3.	IZDACI ZA KOMUNALNI RAZVITAK:				
	<i>f) Pripadajući dio BP - proračun općine Gradac</i>				92.712
	<i>g) Izdaci za komunalno uređenje javnih površina</i>				6.617
	UKUPNO (f+g):				99.329
	UKUPNO IZDACI (1.+2.+3.)				294.531
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA tekuće godine (višak)</i>				40.805
	<i>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA uključujući saldo razlike P/R od 1995.-2014.g.</i>				-55.712

TURISTIČKA ZAJEDNICA
OPĆINE GRADAC
Stjepana Radića 1
21330 Gradac
MB 01121359
OIB 79760911494
Šifra djelatnosti po NKD 2007 : 9411

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015.GODINU na dan 31.prosinca 2015.

Bilješka br.1 Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iznosi 17.659,32 kuna. Godišnja stopa amortizacije iznosi 20% i 25% i provodi se linearnom metodom obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe, te za 2015. godinu iznosi 8.118,94 kuna.

Bilješka br.2 Financijska imovina

Financijsku imovinu čini novac na žiro računu i blagajni. Stanje novca na dan 31.12.2015. godine iznosi 353.534,01 kunu što odgovara stanjima na financijskim karticama konta 1111 i 1131.

Bilješka br.3 Potraživanja i obveze

Potraživanja nema, ali postoje obveze neuplaćene boravišne pristojbe prema zaduženjima paušalaca i gospodarskih subjekta.

Obveze se sastoje od obveza prema zaposlenima za obračunatu plaću za 12/15 koje su podmirene u mjesecu siječnju 2016. godine, te obvezama prema dobavljačima koje dopijevaju na naplatu u prvom tromjesečju 2016.g.

Bilješka br.4 Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i iznose: **1.931.820,00** kuna.

Tablica 1. Struktura rashoda

<u>POZICIJA</u>	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Index</u>
Poslovni materijalni rashodi	1.494.680	1.300.543	0,87
Financijski rashodi	45.079	51.826	1,14
Izvanredni - ostali rashodi	578.685	579.451	1,00
UKUPNI RASHODI:	2.118.444	1.931.820	0,91

Poslovne materijalne rashode čine plaće i naknade radnicima, rashodi za usluge, materijal i amortizaciju.

Financijski rashodi se sastoje od izdataka za zatezne kamate, izdataka za platni promet, otpisanih potraživanja te izdataka za donacije. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su se smanjili za cca 9%.

Bilješka br.5 Prihodi

Prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji iznose: **2.095.848,00** kuna, što čini povećanje od 2% obzirom na proteklu godinu.

Tablica 2. Struktura prihoda

<u>POZICIJA</u>	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Index</u>
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	2.052.712	2.080.895	1,01
Prihodi od financijske imovine	269	205	0,76
Ostali prihodi - refundacije	0	14.749	0,00
UKUPNI PRIHODI:	2.052.981	2.095.848	1,02

Prihode po posebnim propisima iz ostalih izvora čine prihodi od boravišne pristojbe i turističke članarine. Oni čine glavninu ukupnih prihoda. Ostali neznatni dio prihoda odnosi se na kamate na depozite po viđenju.

Bilješka br.6 Poslovni rezultat

Tablica 3.

Red. br.	<u>POZICIJA</u>	<u>IZNOS</u>
1.	Ukupni prihodi	2.095.848
2.	Ukupni rashodi	1.931.820
3.	Višak prihoda 2014. godine	159.100
4.	Ostvareni višak u 2015. godini	164.028
5.	Višak prihoda koji se prenosi u slijedeće razdoblje	323.128

U Gradcu, veljača 2016.g.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

MIRJANA KORLJAN, dir.

IZVJEŠĆE O POPISU IMOVINE

Izveštavamo Vijeće Turističke zajednice općine Gradac da je Komisija za popis imovine i obveza, u sastavu:

1. Marija Remeta
2. Srećko Peko
3. Joško Veža

izvršila popis imovine i obveza na dan 31. prosinca 2015. godine, u vremenu od 10:00 do 14:00 sati, dana 05. siječnja 2016. godine.

Popisom je uvršteno slijedeće:

- I. Nematerijalna imovina
- II. Materijalna imovina
- III. Financijska imovina
- IV. Potraživanja i Obveze (dugoročne/kratkoročne)

1./

Nematerijalna imovina odnosi se na licence za „Avast“ antivirusni program zaštite računala koji je instaliran na sva računala, uključujući glavni ured, knjigovodstveni ured i 4 info ureda. Knjigovodstveni program „Dobra rješenja d.o.o.“; program plaća „Delta Omega d.o.o.“ (čiji se otpis obračunavao po stopi od 25% godišnje); program Windows XP PRO u potpunosti su amortizirani.

2./

Jedan dio materijalne dugotrajne imovine u potpunosti je amortiziran i knjigovodstvena vrijednost jednaka je nuli. Sva materijalna dugotrajna imovina specificirana je na popisu dugotrajne imovine i vrijednost na kraju 2015. godine iznosi 17.659,32 kuna. Imovina koja je nabavljena prošle i tekuće godine otpisuje se po stopi od 20% (fotoaparat) i stopi 25% za cijelu godinu tj. 12 mjeseci.

Sitan inventar čija je pojedinačna nabavna vrijednost niža od 3.500,00 kuna, stavljanjem u upotrebu, otpisan je jednokratno, a specificiran je na popisu sitnog inventara zaključno sa rednim br. 4. Vrijednost ukupnog sitnog inventara iznosi: 445,20 kuna.

3./

Dugotrajne financijske imovine nema.

Novac na IBAN računu kod Splitske banke d.d., na dan 31. prosinca 2015. iznosi: 351.450,13 HRK.

Novac u blagajni iznosi 2.083,88 HRK.

4./

a) Potraživanja nema.

b) Kratkoročne obveze čine čiji rok naplate dospijeva u 2016. g.

- Obveze za plaće i doprinose: - 42.589,40 HRK
- Obveze prema dobavljačima na slijedećem popisu:

a) PINUS POINT d.o.o.	- 1.697,68 HRK
b) R&M PRESTIGE d.o.o.	- 1.725,00 HRK
c) HT T-COM d.d.	- 822,73 HRK
d) FINA	- 161,50 HRK
e) LIBUSOFT d.o.o.	-1.500,00 HRK
f) RHEA d.o.o.	-117,88 HRK
UKUPNO:	- 6.024,79 HRK

- Obveze prema Općini Gradac – 30% B.P.

UKUPNO: 549,43 HRK (pretplata)

UKUPNO kratkoročne obveze: - 48.064,76 HRK

- Dugoročnih obveza nema.

Gradac, veljača 2016.

Članovi komisije:

1. Marija Remeta _____

2. Srećko Peko _____

3. Joško Veža _____

Predsjednik
Popisne komisije:

Izvršenje financijskog plana TZO Gradac prema kontima računskog plana neprofitnog računovodstva

Vijeće Turističke zajednice općine Gradac, na svojoj 12. redovnoj Sjednici, održanoj dana 18. 03. 2016.g. donijelo je:

**IZVRŠENJE PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE GRADAC
za SIJEČANJ - PROSINAC 2015. godine**

Ukupni prihodi 2015. g. iznose 2.095.848,61 kuna, a ukupni izdaci 2015.g. 1.931.820,68 kuna, što znači da je ostvaren višak sredstava od 164.027,93 kuna. Budući se prošle godine prenijelo 159.100,58 kuna viška, može se zaključiti kako sveukupni ostvareni višak za 2015.g. iznosi **323.128,51** kunu.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLAN 2015.	OSTVARENO I-XII 2015.	INDEX
3	UKUPNI PRIHODI	2.061.000,00	2.095.848,61	101
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	130.000,00	149.392,87	114
32111	Prihodi od turističke članarine	130.000,00	149.392,87	114
33	Prihodi po posebnim propisima	1.900.000,00	1.931.502,01	101
33121	Prihodi od boravišne pristojbe	1.900.000,00	1.931.502,01	101
34	Prihodi od imovine	1.000,00	205,14	20
3413	Prihodi od kamata i ostali prihodi	1.000,00	205,14	20
36	Prihodi od refundacija	30.000,00	14.748,59	49
3612	Prihodi od refundacija - druge TZ i ostali	30.000,00	14.748,59	49
4	UKUPNI RASHODI	2.061.000,00	1.931.820,68	93
41	Rashodi za zaposlene	512.000,00	587.788,26	114
411	Plaće	423.936,00	492.481,55	116
4111	Plaće za redovan rad	423.936,00	492.481,55	116
412	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	10.600,00	0
4121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	10.600,00	0
413	Doprinosi na plaće	88.064,00	84.706,71	96
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	76.800,00	73.872,15	96
4132	Doprinosi za zapošljavanje	11.264,00	10.834,56	96
42	Materijalni rashodi	922.000,00	704.636,63	76
421	Naknade troškova zaposlenima	74.900,00	79.307,11	105
4211	Službena putovanja	50.000,00	56.719,11	113
4212	Naknade za prijevoz s posla i na posao	19.900,00	19.528,00	98
4213	Stručno usavršavanje radnika	5.000,00	3.060,00	61
422	Naknade troškova članovima u odborima	1.000,00	360,00	36
4221	Naknade tr. članovima u nadz. odboru	1.000,00	360,00	36
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	40.000,00	41.171,12	102
4241	Naknade ost.osobama izvan radnoga odnosa	40.000,00	41.171,12	102
425	Rashodi za usluge	688.000,00	467.292,84	67
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	40.000,00	24.583,19	61
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	15.000,00	12.351,00	82
4253	Usluge promidžbe i informiranja	370.000,00	309.806,61	83
4254	Komunalne usluge	170.000,00	43.060,54	25
4255	Zakupnine i najamnine	18.000,00	21.125,00	117
4257	intelektualne usluge	5.000,00	2.795,00	55
4258	Računalne usluge	50.000,00	37.122,50	74
4259	Ostale usluge	20.000,00	16.449,00	82
426	Rashodi za materijal i energiju	103.100,00	96.810,75	93
4261	Uredski mat. i ostali mat. rashodi	100.000,00	92.058,41	92
4263	Energija	3.000,00	4.307,14	143
4264	Sitni inventar i auto gume	100,00	445,20	445
429	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.000,00	19.694,81	131
4292	Reprezentacija	10.000,00	16.194,81	161
4293	Članarine	5.000,00	3.500,00	70
43	Rashodi amortizacije	10.000,00	8.118,94	81

Izvršenje financijskog plana TZO Gradac prema kontima računskog plana neprofitnog računovodstva

431	Amortizacija	10.000,00	8.118,94	81
4311	Amortizacija	10.000,00	8.118,94	81
44	Financijski rashodi	7.000,00	7.785,12	111
443	Ostali financijski rashodi	7.000,00	7.785,12	111
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.990,00	7.780,78	111
4433	Zatezne kamate	10,00	4,34	43
45	Donacije	40.000,00	44.000,00	110
451	Tekuće donacije	40.000,00	44.000,00	110
4511	Tekuće donacije	40.000,00	44.000,00	110
46	Ostali rashodi	570.000,00	579.491,73	101
462	Ostali nespomenuti rashodi	570.000,00	579.491,73	101
4622	Otpisana potraživanja	0,00	41,16	0
4623	Transfer općini Gradac za prip. dio BP 30%	570.000,00	579.450,57	101
VIŠAK FINANCIJSKE GODINE		0,00	-164.027,93	0
PRENEŠENI VIŠAK PRETHODNE GODINE		-250.000,00	-159.100,58	63
VIŠAK SREDSTAVA ZA PRIJENOS:		-250.000,00	-323.128,51	129

Bruto iznos boravišne pristojbe iznosi 3.079.318,00 kn, a prema *Zakonu o boravišnoj pristojbi (NN 152/08)*, ova su sredstva uplaćena na prijelazni račun i raspoređuju se prema sljedećem kriteriju:

A/	Hrvatski crveni križ	1%	30.793,00 kn
B/	HTZ za razvojne projekte	2,5%	76.982,00 kn
	96,5% od bruto prihoda dijeli se na:		2.971.542,00 kn
B/	Hrvatska turistička zajednica	25%	742.885,00 kn
C/	TZ Županije splitsko - dalmatinske	10%	297.154,00 kn
D/	TZ općine Gradac (Bruto prihod)	65%	1.931.502,00 kn
	65% pripadajućih sredstava TZ-u općine Gradac dijeli se na:		
D/1.	OPĆINA GRADAC	30%	579.450,00 kn
D/2.	TZ općine Gradac (Neto prihod)		1.352.052,00 kn
1.	GRADAC	57%	770.670,00 kn
2.	BRIST	10%	135.205,00 kn
3.	PODACA	17%	229.849,00 kn
4.	ZAOSTROG	16%	216.328,00 kn
	UKUPNO:	100%	1.352.052,00 kn

Ukupni (bruto) prihodi od turističke članarine ostvareni su u visini od 253.746,00 kuna, a TZO Gradac pripadaju u iznosu od 149.392,00 kuna i dijele se prema mjestima kako slijedi:

1.	GRADAC	66%	98.599,00 kn
2.	BRIST	8%	11.951,00 kn
3.	PODACA	7%	10.457,00 kn
4.	ZAOSTROG	19%	28.385,00 kn
	UKUPNO:	100%	149.392,00 kn

Sukladno čl. 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), čl. 34. Statuta TZ općine Gradac, Nadzorni odbor TZO-a Gradac na svojoj IV. redovnoj sjednici održanoj dana 11. ožujka 2016. godine, obavio je nadzor ukupnog poslovanja turističke zajednice na kojoj je razmatrano materijalno i financijsko poslovanje, te raspolaganje sredstvima TZO-a Gradac kroz razdoblje 2015. godine i donio:

IZVIJEŠĆE NADZORNOG ODBORA O IZVRŠENOM NADZORU POSLOVANJA TZO-a GRADAC za siječanj 2015. – prosinac 2015.

Pregledana je dokumentacija na temelju koje su sastavljeni izvještaji o izvršenju programa rada i financijskog plana turističke zajednice općine Gradac. Financijski plan sastoji se od ostvarenih prihoda kroz ubiranje turističke članarine, boravišne pristojbe, kamata, te refundacija drugih TZ. Razrađeni su i rashodi, odnosno ostvareni troškovi glavnog i knjigovodstvenog ureda, kao i sva četiri sezonska ureda. Sezonski uredi pojašnjeni su i razrađeni svaki zasebno i iz njihove dokumentacije jasno je vidljivo koliko prihoda i rashoda *otpada* na svaki pojedini ured. Knjigovodstveno su obrađeni podaci rashoda i prihoda TZO-a Gradac kroz Bilancu, Raspored prihoda i rashoda, te bilješke uz financijske izvještaje 2015.g. Priložen je i zapisnik prošle sjednice nadzornog odbora. Svi financijski izvještaji napravljeni su kako nalaže Zakon o računovodstvu neprofitnih organizacija, ali i sintetički i analitički, kako nalaže Zakon o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma.

Održavanje sjednica Nadzornog odbora održava se u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i uredno se izvršavaju svi poslovi vezani za pravilan rad TZO-a. Također, TZO Gradac djeluje u skladu sa odlukama Skupštine i Turističkog Vijeća, a svoje poslovanje podređuje njihovim zahtjevima. Na proteklim sjednicama najviše se raspravljalo o tekućoj problematici, kao što su predstečajne nagodbe hotela „Laguna“ i „Labineca“ i UO „G“; održavanje događanja vezanih za kulturno ljeto; novi projekti *Cikloturizma* i razvoja pred i po sezone (*PPS Biokovo, Hrvatska 365*), ali i o ostalim projektima i promidžbenim materijalima.

Financijsko i materijalno poslovanje TZO-a Gradac

Izneseni plan TZO-a realan je i u potpunosti obrađen. Iz njega su vidljivi svi ostvareni podaci, kao i oni koji su planirani, a čije odstupanje nije više od 5%, stoga je rebalans plana nepotreban. Također, vidljivo je kako turistička zajednica općine Gradac uredno plaća svoju obvezu Općini Gradac od 30% ostvarene boravišne pristojbe, pa je 2015. godine na račun općine Gradac uplaćeno 580.000,00 kuna. Pretplata od 549,43 kn bit će uračunata u prvu uplatu u 2016. godini.

- Prihodi

U 2015. godini TZO Gradac ostvario je 2.095.848,61 kuna prihoda, od čega samo boravišne pristojbe 1.931.502,01 kuna, što čini povećanje od cca. 1% od planiranih zbog povećanja uplata naplatitelja/dužnika od prijašnjih godina. Među njima svakako treba spomenuti i hotele u predstečajnoj nagodbi (Jadran Laguna d.o.o. i Labineca d.o.o.) koji su 2013. godine počeli uplaćivati svoja dugovanja. Ostvarena turistička članarina također je veća od one planirane, a razlozi leže u povećanoj uplati dijela obveza u tekućoj godini za paušalce, za što je najvećim dijelom zaslužan ured TZO-a Gradac. Porezna uprava i dalje ne daje podatke o razrezanoj turističkoj članarini na temelju godišnje porezne prijave dohotka, što je osnovica za obračun.

- Rashodi

Rashodi su manji od planiranih, a iznose 1.931.820,68 kuna. Povećani su jedino administrativni rashodi za radnike, među koje spadaju plaće i svi doprinosi vezani za njen obračun, kao i putni i ostali troškovi ureda, a sve zbog zakonske odredbe o mjenjanju obračuna iste. Sezonski uredi imali su također malo veće rashode od planiranih, ne samo radi zakonske obveze mjenjanja obračuna plaća, već i zbog povećanog obima posla (najviše u mjestu Gradac), zbog čega je ured radio duže.

Posebno su izdvojeni i obrađeni rashodi svakog mjesta. Najviše rashoda otpada na Gradac jer upravo ovo mjesto sudjeluje sa najviše ostvarenih prihoda. Zatim ga slijedi Zaostrog, Podaca i Brist. Budući su zasebno

odvojeni rashodi svakog mjesta, vidljivo je i sa koliko prihoda sudjeluju u ukupnom prihodu. Tako najviše prihoda ostvaruje Gradac, dok ih Brist ostvaruje najmanje zbog najmanjeg broja privatnih iznajmljivača i ostalih naplatitelja, odnosno, vlasnika smještajnih objekata. Podaca pokazuje nešto bolje rezultate od prošle godine, dok brojke Zaostruga pokazuju blagi pad. U ovim tabelama vidljiv je trošak iz 1996.g. (od osnivanja TZO-a od kada se i vodi evidencija analitike) koji se svake godine smanjuje ili povećava, ovisno o ostvarenim prihodima svakog mjesta. Tako Gradac i Podaca imaju višak sredstava, dok Brist i Zaostrug i dalje ostvaruju manjak. Prikazana su zaduženja gospodarskih subjekata i paušalnih iznajmljivača. Ona su na zahtjev Carinske uprave predana, a i poslana su opomene, pa su pojedinci i počeli sa uplatama svojih dugova. Ovo isto napravilo se i za naplatu turističke članarine, čiju kontrolu vrši porezna uprava.

- Amortizacija

Kao posebna stavka troška ureda prikazana je i amortizacija dugotrajne imovine, koja se obračunava linearnom metodom otpisa od 25% za cijelu godinu tj. 12 mjeseci. Kratkotrajna imovina otpisuje se jednokratno, prema Zakonu o računovodstvu neprofitnih organizacija, a čija je nabavna vrijednost prema novom Zakonu manja od 3.500,00 kuna. Tako je i nabavljena nova dugotrajna i kratkotrajna materijalna i nematerijalna imovina zbog dotrajlosti stare (printer, računalo, telefon,...) koja se vodi u posebnoj, vanbilaničnoj evidenciji, čiji podaci prikazuju realno stanje.

- Kulturno ljeto

Manifestacije zauzimaju jedan od najvažnijih stavki TZO-a. One predstavljaju kulturno-zabavna, sportska i ekološka događanja i obrađena su za svako mjesto posebno. Tako je vidljivo koliko je finansijskih sredstava utrošeno na koju manifestaciju, odnosno kulturno ljeto, a onda je svaka od tih manifestacija posebno raščlanjena uz detaljan prikaz svih troškova. Tako su isto obrađeni i sajmovi, pa je jasno vidljivo koliko je finansijskih sredstava utrošeno na svaki od njih. Kulturno ljeto raznoliko je i Udruge koje su osnovane na području TZO-a Gradac zaista dobro odrađuju svoj posao. Sportske manifestacije prikazuju porast troškova zbog izvanrednih događanja (bočarsko natjecanje početkom lipnja, gdje je sudjelovalo 20 ekipa), ali i potpore manifestacijama su veće zbog izvanrednih donacija promociji knjige i klapi Viole za pjevanje u inozemstvu.

- Poslovni rezultat

Na kraju obračunskog razdoblja, vidljivo je kako je ostvaren višak finansijskih sredstava od 164.027,93 kn. Budući se prethodne godine prenijelo 159.100,58 kn, ukupan preneseni prihod u 2016. godinu je 323.128,51 kuna. Ova sredstva su planski prenesena zbog sezonalnosti ubiranja prihoda i ona TZO-u osiguravaju likvidnost za razdoblje predsezona.

ZAKLJUČAK NADZORA

Sredstvima se raspolaže u skladu sa zakonom i u okviru odluka koja donose tijela TZ-a, odnosno po programu rada. Ured TZO-a, točnije, direktorica ureda, radi u okviru svojih ovlasti i na temelju odluka Vijeća. IBAN račun u kunama se vodi kod Splitske banke, a devizni račun nije otvoren. Ne postoje niti službene kreditne kartice. Finansijskim sredstvima raspolaže direktorica u okviru ovlasti dobivenih od Vijeća, do iznosa od 5.000,00 kuna, a za veće iznose od naznačenog predsjednik svojim potpisom na računu odobrava sve isplate, jer se radi o Internet bankarstvu. Dakle, sve račune potpisuje direktorica, a veće od 5.000,00 kuna direktor i predsjednik, po odluci Vijeća. Nadzorni odbor uočava kako tijela TZO-a gradac (turistički ured, direktorica i predsjednik) dobro vode poslove TZ-a, u okviru zakona i svojih ovlasti. Izvršavaju svoje zadaće, zbog kojih su i osnovani. Turistička zajednica ima samo tekuće obveze (prema dobavljačima) koje uredno podmiruje, a nema kredita ni ostalih neplaćenih kratkoročnih ni dugoročnih obveza.

Predsjednik Nadzornog odbora TZO-a Gradac:
IVICA PEČAR

Neprofitna organizacija: TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE GRADAC

UPITNIK O FUNKCIONIRANJU SUSTAVA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA 2015. GODINU

Redni broj	Pitanje	Odgovor			
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO
PLANIRANJE					
1.	Godišnji program rada i financijski plan usvojeni su do 31. prosinca		X		
2.	U financijskom planu neprofitne organizacije vidljiv je rezultat poslovanja za koji se očekuje da će ga neprofitna organizacija ostvariti na dan 31. prosinca godine koja prethodi godini za koju se donosi financijski plan		X		
IZVRŠAVANJE I RAČUNOVODSTVO					
3.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda iz aktivnosti neprofitne organizacije		X		
4.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju	X			
5.	Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere	X			
5.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom		X		
5.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora		X		
5.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora		X		
5.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru		X		
5.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora		X		
5.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora		X		
5.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi		X		
6.	Iz primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta potpisanog od skladištara ili druge osobe zadužene za zaprimanje robe i dobavljača vidljivo je da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe		X		

7.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge		X		
8.	O izvedenim radovima postoji privremena, odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba i/ili tijelo koje nadzire i odobrava radove	X			
9.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X		
10.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom	X			
11.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu	X			
12.	Provjereno je postojanje potpisa ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje		X		
13.	Sve isplate putem blagajne obavljaju se na temelju odobrenja za isplatu koje daje zakonski zastupnik, odnosno osoba koju on ovlasti		X		
14.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		X		
15.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom		X		
16.	Zakonski zastupnik je donio odluku o osnivanju povjerenstva za popis u kojoj je odredio datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama		X		
17.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga zakonskom zastupniku		X		
18.	Isknjižavanje imovine iz poslovnih knjiga provodi se isključivo nakon prodaje, darovanja ili drugog načina otuđenja ili uništenja imovine, a temeljem izlaznog računa, ugovora o kupoprodaji, zapisnika o uništenju, potvrde o odvozu na otpad i slične dokumentacije		X		
19.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora i organizacijska jedinica, odnosno osoba zadužena za financijsko-računovodstvene poslove ima uvid u sklopljene ugovore iz kojih proizlaze financijski učinci za neprofitnu organizaciju		X		

PROCEDURE FINANCIJSKOG POSLOVANJA				
20.	Propisana je procedura za nabavu roba, radova i usluga	X		
21.	Postoji pisana procedura u kojoj su utvrđeni svi postupci, odgovorne osobe i kontrole koje je potrebno provesti od zaprimanja robe/izvođenja radova/izvršenja usluga, zaprimanja računa do plaćanja		X	
22.	Internim aktima utvrđeni su kriteriji za plaćanje predujmom	X		
23.	Postoji posebna pisana odluka o prijenosu ovlasti i odgovornosti za davanje naloga za plaćanje na osobe različite od zakonskog zastupnika	X		
24.	Preuzimanje višegodišnjih ugovornih obveza koje imaju financijski učinak utvrđeno je statutom ili drugim općim aktom	X		
25.	Ako se raspoloživa novčana sredstva koriste za ulaganje u vrijednosne papire i druge oblike financijske imovine, statutom ili drugim općim aktima predviđeno je takvo postupanje	X		
26.	Statutom ili drugim općim aktima su zakonskom zastupniku utvrđena ograničenja za raspolaganja imovinom	X		
IZVJEŠTAVANJE				
27.	Promjene podataka iz Registra neprofitnih organizacija prijavljene su Ministarstvu financija u roku od sedam radnih dana od upisa promjene u matični registar, odnosno u roku od 30 radnih dana ako se promjena ne upisuje u matični registar	X		
28.	Aktivnosti programa i projekata financiranih iz javnih izvora provode se u skladu s ugovornim obvezama, a o provedbi se izvještavaju davatelji sredstava u skladu s ugovorima i važećim aktima	X		
29.	Za sredstva ostvarena iz javnih izvora, uključujući i sredstva državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, davatelju sredstava dostavljen je izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava	X		
30.	Kod predaje financijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i na temelju njega donesenim propisima		X	
31.	U financijskim izvještajima, uz rezultat tekućeg razdoblja, iskazan je i preneseni rezultat poslovanja (manjak/višak) iz prethodne godine		X	

32.	Na financijskim izvještajima neprofitne organizacije obavljen je revizijski uvid, odnosno revizija koja se obavlja sukladno revizijskim propisima	X			
33.	Do 30. lipnja tekuće godine na mrežnim stranicama neprofitne organizacije objavljeno je revizorsko izvješće o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja, odnosno o uvidu u financijske izvještaje za prethodnu godinu (sindikati i udruge poslodavaca su navedene dokumente, do 30. lipnja tekuće godine, dostavili Ministarstvu financija)	X			
34.	Pratilo se i kontroliralo namjensko korištenje donacija koje neprofitne organizacije daju drugim neprofitnim organizacijama i drugim krajnjim korisnicima	X			
35.	Programski i projektni izvještaji te ostala popratna dokumentacija je arhivirana na način i u razdoblju propisanim ugovorom o dodjeli financijskih /nefinancijskih sredstava	X			

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Opći akti su akti koji sadrže opće pravne norme i, u smislu ovog Pravilnika, odnose se na sve zainteresirane na koje bi se moglo odnositi financijsko poslovanje neprofitne organizacije. Uvijek ih donosi najviše tijelo neprofitne organizacije, odnosno tijelo koje temeljem statuta neprofitne organizacije za to ovlašteno. Internim aktima zakonski zastupnik neprofitne organizacije uređuje poslovanje neprofitne organizacije u organizacijskom smislu, kao i ostala pravila poslovanja. Takvi se akti primjenjuju isključivo na zaposlenike neprofitne organizacije, odnosno druge osobe koje su na bilo koji način angažirane u radu tj. obavljanju djelatnosti neprofitne organizacije.