

REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU

Lastovo, 30. studenog 2020. godine

UVOD

Sukladno članku 56. Stavak 5. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/2019), turistička zajednica je dužna, ako tijekom godine dođe do odstupanja od programa rada u obujmu većem od 5%, donijeti izmjene, odnosno dopune programa rada. Sredstva za iste ishođena su prenamjenom postojećih sredstava koja nisu mogla biti ostvarena temeljem usvojenog Programa rada i financijskog plana za 2020. godinu, odnosno raspoređena ukoliko je došlo do povećanja prihoda za istu godinu.

Situacija s epidemijom koja je jako utjecala na turistički promet i sezonu 2020. godine kada je na području Općine Lastovo u prvih 9 mjeseci ostvareno 67,15% noćenja u odnosu na prethodnu godinu, odrazila se i na financijsko poslovanje te provedbu planiranih aktivnosti TZOL.

TABLICA REBALANSA

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020	Povećanje/ smanjenje	REBALANS 2020	Indeks (%)
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	165.000,00 kn	-57.866,76 kn	107.133,24 kn	64,92%
2.	BP od nautičara	75.000,00 kn	-5.000,00 kn	70.000,00 kn	93,33%
3.	Prihodi od turističke članarine	25.000,00 kn	11.000,00 kn	36.000,00 kn	183,8%
4.	Prihodi iz proračuna Općine Lastovo za programske aktivnosti	47.000,00 kn	-17.000,00 kn	30.000,00 kn	63,83%
5.	Prihodi od drugih aktivnosti	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	100%
6.	Prijenos prihoda prethodne godine	0,00 kn	340.000,00 kn	340.000,00 kn	/
7.	Ostali nespomenuti prihodi	5.000,00 kn	-5.000,00	0,00 kn	0%
	SVEUKUPNO PRIHODI	317.000,00 kn	266.133,24kn	583.133,24 kn	183,95%
RB	RASHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020	Povećanje/ smanjenje	REBALANS 2020	Indeks (%)
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	118.600,00 kn	7.606,92 kn	126.206,92 kn	106,4%
1.	Rashodi za radnike - Plaće studentske naknade 99.000,00	93.600,00 kn	5.400,00 kn	99.000,00 kn	
2.	Rashodi ureda 2.1. Službena putovanja 2.320,00 2.2. Rashodi za materijal i energiju 24.886,92 - telefon/internet 3.963,65 - poštanski troškovi 628,70 - naknada fina 1.031,30 - naknada banka 1.563,70	25.000,00 kn	2.206,92 kn	27.206,92 kn	

	- uređenje voda 52,83 - knjigovođa 8.125,00 - komunalna naknada 264,00 - HEP opskrba 2.169,14 - Komunalac 1.627,22 - ostali uredski materijal za TZ i Knežev dvor (sredstva za čišćenje, dezinfekciju, uredski materijal, el. materijal, usb, hard disc, karte za izvođače i sl.) 5.461,38				
3.	Rashodi za rad tijela Turističke zajednice	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	109.000,00 kn	-80.589,40 kn	28.410,60 kn	26,06%
1.	Poticanje i sudjelovanje u uređenju Lastova	25.000,00 kn	-25.000,00 kn	0,00 kn	
2.	Manifestacije	76.000,00 kn	-47.589,40 kn	28.410,60 kn	
2.1.	Kulturno-zabavne manifestacije - Poklad (maskembal)467,68 - Trio Seraphim1.386,11 - Advent (Dukić, materijal ukrasi) 3.414,31	25.000,00 kn	-19.731,90 kn	5.268,10 kn	
2.2.	Sportske manifestacije - Jesenski cross Sv. Kuzma i Damjan 642,50	2.000,00 kn	-1.357,50 kn	642,50 kn	
2.3.	Ekološke manifestacije	2.000,00 kn	-2.000,00 kn	0,00 kn	
2.4.	Potpore manifestacijama (suorganizacija s drugim subjektima te donacije drugima za manifestacije) - FMFS 5.000,00 - LADESTA 3.000,00 - LA!UVO! 4.500,00 - DOBRE DOBRIČEVIĆ 4.500,00 - PROVIN LNT 2.000,00 - TRAIL 3.500,00	47.000,00 kn	-24.500,00 kn	22.500,00 kn	
3.	Novi proizvodi	8.000,00 kn	-8.000,00 kn	0,00 kn	
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	31.000,00 kn	2.558,51 kn	33.558,51 kn	108,25%
1.	Online komunikacije	3.000,00 kn	3.023,51 kn	6.023,51 kn	
1.1.	Internet oglašavanje (društvene mreže) - HOT SPOT	0,00 kn	5.000,00 kn	5.000,00 kn	
1.2.	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama - ažuriranje i održavanje (S. Tafra) 1.023,51	3.000,00 kn	-1.976,49 kn	1.023,51 kn	
2.	Offline komunikacije	27.000,00 kn	1.465,00 kn	27.535,00 kn	
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
2.2.	Opće oglašavanje (Oglašavanje u tisku, TV oglašavanje...)	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali (plakati) - dizajn karti, brošure i plakata 6.500,00 - prijevod brošure na tal i njem 4.900,00	16.000,00 kn	0,00 kn	16.000,00 kn	

	- letci i redizajn za Knežev dvor, plakati i programske knjižice za Trio Seraphim 4.600,00				
2.4.	Suveniri i promo materijali - promo paketi i suveniri za novinare	7.000,00 kn	535,00 kn	7.535,00 kn	
2.5.	Info table - Kraj Zadruge i u Ublima (trajektna luka)	4.000,00 kn	0,00 kn	4.000,00 kn	
3.	Smeđa signalizacija	1.000,00 kn	-1.000,00 kn	0,00 kn	
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	6.000,00 kn	-6.000,00 kn	0,00 kn	/
1.	Sajmovi (u skladu sa zakonskim propisima i propisanim pravilima za sustav TZ)	0,00 kn	0,00 kn	0,00	
2.	Studijska putovanja	4.000,00 kn	-4.000,00 kn	0,00	
3.	Posebne prezentacije	2.000,00 kn	-2.000,00 kn	0,00	
V.	INTERNI MARKETING	12.400,00 kn	-11.500,00 kn	900,00 kn	7,26%
1.	Edukacija (zaposleni, subjekti javnog i privatnog sektora) - edukacija privatnih iznajmljivača	10.000,00 kn	-10.000,00 kn	0,00 kn	
2.	Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet	900,00 kn	0,00 kn	900,00	
3.	Nagrade i priznanja (Projekt Volim Hrvatsku i ostalo)	1.500,00 kn	-1.500,00 kn	0,00	
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	40.000,00 kn	-8.000,00 kn	32.000,00 kn	80,00%
1.	Proizvodnja multimedijalnih materijala	30.000,00 kn	0,00 kn	30.000,00 kn	
2.	Istraživanje tržišta	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
3.	Formiranje baze podataka	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
4.	Suradnja s međunarodnim institucijama	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
5.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu	10.000,00 kn	-8.000,00 kn	2.000,00 kn	
VII.	POSEBNI PROGRAMI	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	100%
1.	Poticanje i pomaganje razvoja turizma na područjima koja nisu turistički razvijena	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
VIII	OSTALO (planovi razvoja turizma, strateški marketing planovi i ostalo)	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	100%
1.	OSTALO (planovi razvoja turizma, strateški marketing planovi i ostalo)	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	100%
IX.	POKRIVANJE MANJKA IZ PRETHODNE GODINE (ukoliko je isti ostvaren)	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	100%
	SVEUKUPNO RASHODI	317.000,00 kn	-95.923,97 kn	221.076,03 kn	69,74%

OPIS

PRIHODI

Razlika između planiranih i ostvarenih prihoda nastala je ponajprije iz specifičnosti tekuće godine pogođene epidemijom koronavirusa. Uz mjere Vlade RH za turizam za spas gospodarstvu uslijed epidemije korona virusa osobe koje pružaju ugostiteljske usluge u domaćinstvu i na obiteljskom poljoprivrednom gospodarstvu bile su oslobođene u 2020. godini plaćanja pola iznosa godišnjeg paušalnog iznosa turističke pristojbe koju bi bili obvezni platiti za glavni krevet i smještajnu jedinicu u kampu i kamp-odmorištu odnosno prema kapacitetu u objektu za robinzonski smještaj koji se koriste za pružanje usluga smještaja sukladno posebnom propisu kojim se uređuje obavljanje ugostiteljske djelatnosti. Također, za cijelu 2020. godinu te su osobe u potpunosti oslobođene plaćanja turističke pristojbe za pomoćne krevete.

Osnovica paušala članarine TZ je propisana *Pravilnikom 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 14/2020)* i iznosi 45,00 po krevetu za domaćinstva, 30,00 kuna za smještaj na OPG-ovima. Kampovi u domaćinstvima plaćaju 80,00 kn po jedinici, a oni na OPG-ovima 60,00 kn za svaku smještajnu jedinicu. Iznimno u ovoj kriznoj godini je osnovica smanjena za 50%, a paušal se nije obračunavao na pomoćne krevete.

- planirani *prihodi od turističke pristojbe* umanjeni su za 35% zbog dospelog dugovanja prošle godine koji se naplatio u ovoj, nenaplaćenog dugovanja u 2020. godini i umanjene turističke pristojbe sukladno novim mjerama
- unatoč umanjenoj visini *turističke članarine*, prihodi su bili veći zato što je početkom godine naplaćena članarina za 2019. godinu (kao i prethodnih godina), a za 2020. godinu je obračunata i zadužena tijekom sezone 2020. godine na temelju novog Zakona o turističkoj članarini.
- razmjerno naplaćenju turističkoj pristojbi smanjila se i visina *prihoda iz Općine Lastovo* koji se odnose na zajednička dogovorena sredstva dodijeljena Općini od TP, a Općina je uplatila 5.000,00 kuna za trošak HOT SPOT
- u Godišnjem programu za 2020. godinu nije bio predviđen *prijenos sredstava* od 2019. godine u znatnom iznosu, stoga je i ta stavka povećana
- ostali *nepomenuti prihodi* nisu uprihođeni jer zbog situacije s koronavirusom nije održana Večer lastovskih iseljenika koju je trebala sufinancirati udruga Lastovski iseljenici iz Australije (5.000,00 kn) i planirani je prihod je bio dio njihove financijske potpore projektu koja je iz navedenog razloga izostala

Ukupna razlika u planiranim i ostvarenim prihodima je 266.133,24 kn u korist ostvarenih, što znači da je ostvareno 83,95% prihoda više od planiranih.

RASHODI

1. Administrativni rashodi

- razlika u rashodima za radnike nastala je zbog neplaniranog troška zaposlenja dodatne djelatnice krajem godine zbog odlaska direktorice na bolovanje, odnosno porodiljni dopust)
- minimalna razlika u rashodima ureda je nastala zbog opremanja Kneževog dvora sredstvima za čišćenje i dezinfekciju primjerenu situaciji za prihvata posjetitelja

2. Dizajn vrijednosti

- prema dopisu Ministra (travanj, 2020.) u kojem poziva na usklađenje svih aktivnosti, djelovanja i postupanja sustava TZ-ova u okolnostima izazvanim pandemijom koronavirusa u kojem posebno ističe da se aktivnosti usmjere isključivo ka održavanju hladnog pogona (plaće radnika, režijski troškovi i sl.) pri čemu treba posebno voditi računa o racionalizaciji izdataka s ciljem što dugotrajnije održivosti sustava, zatim zbog neostvarenih planiranih aktivnosti uvjetovanim mjerama za suzbijanje širenja epidemije COVID-19 i neizvjesnosti o dospjeću umanjenih prihoda i TZO Lastovo je prilagodila svoje poslovanje. Iz tih razloga nisu održane planirane aktivnosti kao što je akcija čišćenja podmorja u suradnji s JUPP Lastovsko otočje i 4. gardijskom brigadom, većina manifestacija (dvije ribarske večeri, večer „Što su jeli naši stari“, Večer lastovskih iseljenika, Folklorna večer, Okupljanje lignjolovaca, obilježavanje Dana planeta Zemlje) dok su potpore manifestacijama umanjene za 50%, te novi proizvod – Večer lastovskog poklada koju je bilo nemoguće održati zbog porasta broja oboljelih i proglašeni novih mjera u razdoblju u kojem je bilo planirano njeno održavanje.

3. Komunikacija vrijednosti

- u online komunikaciji neplanirani trošak je plaćanje jedne godine HOT SPOT-a (na prihodovnoj strani su uplaćena sredstva od strane Općine Lastovo za ovaj trošak)
- u offline komunikaciji nije došlo do znatnog odstupanja od planiranih iznosa osim u stavci smeđa signalizacija koja je provučena kroz info table

4. Distribucija i prodaja vrijednosti

- nisu potrošena planirana sredstva jer nije bilo većih troškova za studijska putovanja, odnosno putovanja mnogih novinara su bila otkazana, i nisu se održale posebne prezentacije

5. Interni marketing

- zbog razdoblja za kada su bile planirane (prije ljetne sezone), edukacije iznajmljivača (Interligo, škola jezika, i sl.) nisu se mogle održati zbog lockdowna
- planirano natjecanje za najbolje uređenu okućnicu se također trebalo održati u proljeće, zbog lockdowna nije održano

6. Marketinška infrastruktura

- na banku fotografija je utrošeno manje sredstava od planiranog pa su ukupni troškovi stavke marketinška infrastruktura umanjeni za 8.000,00 kn

Utrošeno je 69,74% od ukupno planiranih rashoda u 2020. godini. Na kraju financijske godine, višak sredstava će biti prenesen za poslovanje u 2021. godini.