

IV. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA HVARA ZA 2021. GODINU

Izmjene i dopune Financijskog plana Turističke zajednice grada Hvara, sastavljene su u skladu s *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)*, *Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/2015)*, *Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN52/19, 42/20)*.

Plan prihoda i rashoda, priprema se najmanje na razini skupine iz Računskog plana, a prihodi i rashodi u Planu prihoda i rashoda u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja.

IV.1. PLAN PRIHODA

31-Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga: u 2021. godini neće se realizirati zbog odustajanja od sklapanja ugovora zbog Covid-19,

32-Prihodi od članarina i članskih doprinosa: u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu, Rebalansom plana povećavaju se za 2,86% zbog bolje naplate dugovanja i pojačane kontrole Porezne uprave,

33-Prihodi po posebnim propisima: u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu, Rebalansom plana povećavaju se za 20,63 % zbog povećanja prihoda od turističke pristojbe nautičkog turizma,

35-Prihodi od donacija: u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu, Rebalansom plana smanjuju se za 85% zbog smanjenja iznosa sredstava TZ Splitsko-dalmatinske županije namijenjenih lokalnim turističkim zajednicama,

Ukupni prihodi Rebalansom plana povećavaju se za 7,3%.

IV.2. PLAN RASHODA

41-Rashodi za radnike: u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu, Rebalansom plana povećavaju se za 13,60%, zbog povećanja obujma poslova i angažmanom postojećih radnika tijekom turističke sezone 2021. godine,

42-Materijalni rashodi: u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu, Rebalansom plana smanjuju se za 10,98%, zbog smanjenja manifestacija i nastupa na turističkim sajmovima,

43-Rashodi amortizacije: u Financijskom planu za 2021. godinu nisu planirane. Temeljem Metodologije izrade Financijskih planova turističkih zajednica, rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu prikazuju se u visini ukupnog troška nabave, a u poslovnim knjigama sukladno čl. 41. Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (*NN 1/2015*)

44-Financijski rashodi: u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu, Rebalansom plana povećavaju se za 21,43%. Glavnina se odnosi na kamate za primljeni kredit od Erste & Steiermärkische Bank d.d. 09.10.2019.g. u iznosu 750.000,00 HRK,

45-Donacije: u Financijskom planu za 2021. godinu nisu planirane zbog pandemije Covid-19.

Ukupni rashodi Rebalansom plana povećavaju se za 7,53%.

IV.3. REZULTAT POSLOVANJA

52-Rezultat poslovanja: Rebalansom plana, planirani rezultat poslovanja* 2021. godine je višak prihoda u iznosu od 640.300,00 kn. Preneseni rezultat poslovanja iz prethodnih godina je manjak prihoda za pokriće u iznosu od 798.164,00 kn.

IV.4. PLAN ZADUŽENJA I OTPLATA

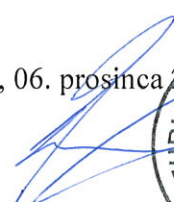
Turistička zajednica može se na temelju posebne odluke Turističkog vijeća financijski zaduživati radi realizacije programa rada, ali ukupna obveza po osnovi zaduženja na godišnjoj razini ne smije prelaziti 10% financijskim planom predviđenih ukupnih prihoda (235.000,00 kn).

Turistička zajednica grada Hvara ima otvoren kredit kod Erste & Steiermärkische Bank d.d. u iznosu od 750.000,00 kn. Ugovorena kamata iznosi 2,5%, a rok dospijeca je 2022. godine. U 2021. godini otplaćen je dio glavnice kredita u iznosu od 500.000,00 kn.

Također, kod istoimene banke ima odobren kredit po transakcijskom računu, odnosno dozvoljeno prekoračenje do 300.000,00 kn za financiranje tekućih poslovnih potreba u svrhu održavanja likvidnosti. Ugovorena kamata iznosi 2,5%, a plaća se samo na iznos sredstava u korištenju.

Prekoračenje nije korišteno i ne planira se koristiti do kraja 2021. godine.

U Hvaru, 06. prosinca 2021. godine



Petar Razović, direktor



* Iskazanim Rebalansom rezultat poslovanja u 2021. godini prikazan je u skladu s Metodologijom izrade Plana turističkih zajednica kojom se rashodi za nabavu nefinancijske imovine Financijskim planom u tekućoj godini prikazuju u visini ukupnog troška nabave. Uzimajući u obzir odredbe članak 41. *Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu*, u poslovnim knjigama prikazat će se prema korisnom vijeku upotrebe.