

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22) i Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15, 134/22), Turistička zajednica općine Pakoštane donosi

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU

I. Plan prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi u planu prihoda i rashoda planiraju se u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja.

u eur

3		PRIHODI	Procjena izvršenja plana za 2025.	Plan za 2026.
31		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	7.000	7.000
	311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	7.000	7.000
32		Prihodi od članarina i članskih doprinosa	50.000	51.000
	321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	50.000	51.000
33		Prihodi po posebnim propisima	350.000	371.000
	331	Prihodi po posebnim propisima	350.000	371.000
34		Prihodi od imovine	100	200
	341	Prihodi od financijske imovine	100	200
35		Prihodi od donacija	15.000	17.000
	351	Prihodi od donacija iz proračuna	3.000	5.000
	355	Ostali prihodi od donacija	12.000	12.000
36		Ostali prihodi	0	800
	363	Ostali nespomenuti prihodi	0	800
		UKUPNO PRIHODI	422.100	447.000
	522	Planirani višak prihoda prethodne godine	143.600	134.300
		UKUPNO ZA KORIŠTENJE	565.700	581.300

4		RASHODI	Procjena izvršenja plana za 2025.	Plan za 2026.
41		RASHODI ZA RADNIKE	94.000	105.000
	411	Plaće	80.000	87.000
	412	Ostali rashodi za radnike	6.000	7.000
	413	Doprinosi na plaće	8.000	11.000

42		MATERIJALNI RASHODI	271.900	289.500
	421	Naknade troškova radnicima	2.500	3.000
	425	Rashodi za usluge	232.400	243.500
	426	Rashodi za materijal i energiju	35.000	40.000
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	2.000	3.000
43		RASHODI AMORTIZACIJE	25.000	25.000
	431	Amortizacija	25.000	25.000
44		FINANCIJSKI RASHODI	3.500	3.500
	443	Ostali financijski rashodi	3.500	3.500
45		DONACIJE	30.000	35.000
	451	Tekuće donacije	30.000	35.000
46		OSTALI RASHODI	7.000	8.000
	462	Ostali nespomenuti rashodi	7.000	8.000
		UKUPNO RASHODI	431.400	466.000

5		VLASTITI IZVORI	Procjena izvršenja plana za 2025.	Plan za 2026.
52		REZULTAT POSLOVANJA	134.300,00	115.300,00
	522	Višak/manjak prihoda iz prethodnog razdoblja	143.600,00	134.300,00
	522	Višak/manjak prihoda tekuće godine	-9.300,00	-19.000,00

II. Plan zaduživanja i otplata

Prema Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, turistička zajednica može se na temelju posebne odluke turističkog vijeća financijski zaduživati radi realizacije programa rada.

U 2026. godini Turistička zajednica općine Pakoštane neće se dugoročno zaduživati, neće imati izdatke po osnovi otplata za dugoročne kredite i zajmove te neće odobravati zajmove.

Turistička zajednica može u tijeku godine kratkoročno koristiti dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu, isključivo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeca obveza.

Ukupna vrijednost obveza po osnovi zaduženja na godišnjoj razini određena je Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20).

III. Obrazloženje

Parametri koji su se koristili kod izračuna potrebnih sredstava za skupine prihoda i rashoda navedeni su i opisani u godišnjem programu rada TZ općine Pakoštane za 2026. godinu.

Skupina 31 - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga odnose se na prihode od sponzorstva za događanja u organizaciji turističke zajednice. U godišnjem programu rada planiraju se u stavci Ostali prihodi.

Skupina 32 - Prihodi od članarina odnose se na neto prihode od turističke članarine koju uplaćuju članovi TZ-a temeljem Zakona o članarinama u turističkim zajednicama (NN 52/19, 144/20). Od ukupno uplaćenog bruto iznosa turističke članarine, prihod TZ općine Pakoštane čini 55,9% toga

iznosa, a ostatak se raspoređuje ostalim korisnicima sukladno Zakonu. U programu rada planiraju se u stavci Izvorni prihodi.

Skupina 33 - Prihodi po posebnim propisima odnose se na neto prihode od turističke pristojbe koju uplaćuju obveznici određeni Zakonom o turističkoj pristojbi (NN 52/19, 32/20, 42/20). Od ukupno uplaćenog bruto iznosa turističke pristojbe, prihod TZ općine Pakoštane je 42,55% toga iznosa, a ostatak se raspoređuje ostalim korisnicima sukladno Zakonu.

Iznimka su sredstva turističke pristojbe iz nautičkog turizma - prihod TZ općine Pakoštane je 45,5% od bruto iznosa, a ostatak se raspoređuje ostalim korisnicima sukladno Zakonu. U programu rada planiraju se u stavci Izvorni prihodi.

Skupina 34 - Prihodi od imovine odnose se na planirane prihode od kamate na sredstva deponirana na žiro računu. U godišnjem programu rada sadržani su u stavci Ostali prihodi.

Skupina 35 - Prihodi od donacija odnose se na donacije iz županijskog proračuna i sustava TZ-a za sufinanciranje manifestacija i drugih projekata. U godišnjem programu rada iskazani su u stavkama Prihodi iz proračuna i Prihodi od sustava TZ.

Skupina 36 - Ostali prihodi odnose se na ostale nespomenute prihode.

Skupina 41 - Rashodi za radnike obuhvaćaju plaće u bruto iznosu, ostale naknade te doprinose na plaću. U Godišnjem programu rada planirani su u stavkama Administrativni poslovi i Upravljanje TIC-evima.

Skupina 42 - Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovnu djelatnost TZ-a (naknade troškova radnicima, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju i ostali nespomenuti materijalni rashodi). U Godišnjem programu rada u najvećem su dijelu sadržani u stavkama Razvoj turističkog proizvoda, Komunikacija i oglašavanje, Destinacijski menadžment i Administrativni poslovi. Najveći dio materijalnih rashoda čine rashodi za usluge.

Skupina 43 - Rashodi amortizacije dugotrajne imovine planirani su na osnovi projekcije obračuna amortizacije za 2025. godinu. Amortizacija je u godišnjem programu rada planirana sukladno pojedinim aktivnostima u sklopu kojih je nabavljena dugotrajna imovina (npr. Turistička signalizacija, Biciklističke staze, Uređenje mjesta i dr).

Skupina 44 - Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a u godišnjem programu rada planiraju se u stavci Materijalni troškovi.

Skupina 45 - TZ općine Pakoštane dodjeljuje donacije za projekte temeljem javnog poziva, a u godišnjem programu rada planiraju se u stavci Podrška razvoju turističkih događanja.

Skupina 46 - Ostali rashodi odnose se na ostale nespomenute rashode.

Skupina 52 (rezultat poslovanja) - Planirani višak prihoda na kraju godine sastoji se od prenesenog viška iz prethodne godine te razlike prihoda i rashoda tekuće, a koristit će se za pokriće rashoda u sljedećem razdoblju.

IV. Zaključak

Aktivnosti koje se planiraju provoditi i sredstva za njihovu provedbu određeni su Godišnjim programom rada za 2026. godinu koji je osnova za izradu financijskog plana. Godišnji program rada sastavljen je temeljem Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te po jedinstvenoj metodologiji i obveznim uputama nadležnog ministarstva.

Zakon propisuje obvezu donošenja izmjena i dopuna godišnjeg programa rada ako tijekom godine dođe do odstupanja u obujmu većem od 5%. U tom slučaju, TZ općine Pakoštane će također donijeti izmjene i dopune ovog financijskog plana.

TZO Pakoštane
Predsjednik
Milivoj Kurtov

