Broj: 475/24
Herceg Novi, 24.05.2024. god.

Na osnovu odredbi člana 13 stav 4 tačka 8 Zakona o Turističkim organizacijama ("Službeni list Republike Crne Gore", br. 011/04, 046/07, Službeni list Crne Gore", br. 073/10, 040/11, 045/14, 042/17, 027/19), člana 11 stav 3 tačka 13 Odluke o osnivanju Turističke organizacije opštine Herceg Novi ("Službeni list RCG - opštinski propisi", br. 002/05, "Službeni list Crne Gore - opštinski propisi", br.014/18, 006/20, 053/22), člana 16 stav 1 tačka 14 Statuta Turističke organizacije Herceg Novi broj 813/20 od 11.12.2020. godine, Skupština Turističke organizacije opštine Herceg Novi na V redovnoj sjednici, održanoj dana 24.05.2024. godine, usvaja

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI FINANSIJSKOG PLANA TURISTIČKE ORGANIZACIJE HERCEG NOVI ZA 2023. GODINU

PRIHODI	***Rebalans 2023***	***Finansijska realizacija***	***Izvršenje***
01 - Prenesena sredstva na dan 31.dec.	515.325,65	260.173,53	50,49%
02 - Boravišna taksa	1.440.000,00	1.421.204,11	98,69%
02.1 - Boravišna taksa - plovni objekti	8.000,00	7.180,00	89,75%
03 - Turistička taksa	322.900,00	291.516,11	90,28%
04 - Članski doprinos	250.000,00	252.940,47	101,18%
05 - Izletnička taksa	0,00	0,00	0,00%
06 - Prihodi od pozitivne kamate	1.500,00	1.554,52	103,63%
06.1 - Prihodi od provizije Pošte CG	6.000,00	8.178,72	136,31%
07 - Pozajmica zaposlenima	6.195,00	3.284,33	53,02%
07.1 - Potraživanja iz dužničko-povjerilačkih odnosa	420,00	0,00	0,00%
07.2 - Povrat kredita	36.105,23	0,00	0,00%
08 - Potraživanja od kupaca	0,00	0,00	0,00%
09 - Pozajmice JUK Herceg Fest	28.649,15	0,00	0,00%
10 - Pozajmice Opštini Herceg Novi	7.756,40	0,00	0,00%
11 - Pozajmica JU "Gradski muzej Mirko Komnenović i galerija Josip Bepo Benković"	6.550,00	0,00	0,00%
12 - Prihodi od sponzorstava	30.000,00	0,00	0,00%
12.1 - Donacija za projekat WONDER-Child friendly destinations	49.000,00	8.198,98	16,73%
VANDREDNI PRIHODI			

05.2 - Prihodi od subvencija zarada	14.000,00	15.466,21	110,47%
UKUPNO	***2.722.401,43***	***2.269.696,98***	***83,37%***
RASHODI	***Rebalans 2023***	***Finansijska realizacija***	***Izvršenje***
MANIFESTACIJE			
13 - Praznik mimoze	121.127,00	121.126,54	100,00%
14 - Organizacija dočeka Nove godine	200.000,00	185.157,38	92,58%
15 - Manifestacije u sopstvenoj organizaciji i suorganizaciji	240.000,00	206.945,29	86,23%
15.1 - Manifestacije kroz javni poziv	65.183,00	47.933,00	73,54%
SPONZORSTVA I DONACIJE			
16 - Sponzorstva i donacije	280.000,00	282.263,41	100,81%
NAUČNE KONFERENCIJE, FORUMI, SAJMOVI I PREZENTACIJE			
17 - Troškovi učešća na sajmovima, berzama, prezentacijama i kongresima	80.000,00	75.699,94	94,62%
18 - Troškovi organizacije posjeta studijskih grupa, novinara, touroperatora	20.000,00	20.111,06	100,56%
19 - Troškovi smeštaja, ishrane i prevoza poslovnih partnera	10.000,00	6.989,25	69,89%
20 - Troškovi dnevnica za službeno putovanje u zemlji	1.000,00	465,40	46,54%
21 - Troškovi dnevnica za službeno putovanje u inostranstvo	25.000,00	22.096,62	88,39%
22 - Troškovi smještaja na službenom putu	25.000,00	21.779,96	87,12%
23 - Troškovi prevoza na službenom putu	8.000,00	9.915,63	123,95%
24 - Drugi troškovi na službenom putu	5.000,00	4.062,94	81,26%
TRADICIONALNI I DIGITALNI MARKETING			
25 - Troškovi digitalnog marketinga	50.000,00	30.630,41	61,26%
26 - Troškovi tradicionalnog marketinga (bilbordi, časopisi, promo materijal, reklamna galanterija)	120.000,00	114.989,95	95,82%
EDUKACIJA			
27 - Troškovi edukacije zaposlenih	2.000,00	1.573,10	78,66%
28 - Troškovi edukacije i seminari za subjekte tur.privrede	10.000,00	10.000,00	100,00%
PROJEKTI			
29 - Troškovi za IPA projekte	0,00	0,00	0,00%
30 - Namjenska sredstva za projekat WONDER-Child friendly destinations	49.000,00	10.709,79	21,86%
31 - Projekat Bokeška kuća	0,00	0,00	0,00%
32 - Projekat destinacijska vjenčanja	10.386,90	10.386,90	100,00%
33 - Projekat Herceg Novi Green Destination	0,00	0,00	0,00%
34 - Projekat Via Feratta-Subrin amfiteatar-studija sa projektnom	0,00	0,00	0,00%

dokumentacijom			
35 - Projekat razvoj ronilačkog turizma	0,00	0,00	0,00%
36 - Projekat challenge "Game of Novi"	1.000,00	1.000,00	100,00%
37 - Projekat Foto Laforest - izrada projektne dokumentacije	0,00	0,00	0,00%
FIKSNI TROŠKOVI			
38 - Troškovi električne energije	5.500,00	5.308,10	96,51%
39 - Troškovi vode	650,00	556,60	85,63%
40 - Troškovi ptt usluga i interneta	13.000,00	11.729,53	90,23%
41 - Troškovi usluga čišćenja i ostalih komunalnih usluga	650,00	536,80	82,58%
42 - Troškovi goriva	15.000,00	12.503,05	83,35%
43 - Troškovi održavanja web platformi	2.500,00	1.402,69	56,11%
44 - Troškovi održavanja računovodstvenog programa	5.000,00	4.719,00	94,38%
45 - Troškovi materijala i usluga za održavanje osnovnih sredstava	18.000,00	14.362,95	79,79%
46 - Troškovi materijala za održavanje higijene	3.000,00	2.431,07	81,04%
47 - Troškovi kancelarijskog materijala	10.000,00	8.411,19	84,11%
48 - Troškovi ostalog materijala	3.500,00	2.427,08	69,35%
49 - Troškovi usluga održavanja poslovnih prostorija	3.000,00	3.266,56	108,89%
50 - Troškovi transportnih i špediterskih usluga robe i materijala	200,00	0,00	0,00%
51 - Troškovi zakupa posl. prostora-pravna i fizička lica	15.000,00	16.147,63	107,65%
52 - Troškovi drugih proizvodnih usluga	3.000,00	2.891,48	96,38%
53 - Troškovi drugih neproizvodnih usluga	10.000,00	8.550,47	85,50%
54 - Troškovi ostali nematerijalni	500,00	178,95	35,79%
55 - Troškovi reprezentacije	1.500,00	758,42	50,56%
ULAGANJA			
56 - Rebrending TO Herceg Novi	28.000,00	0,00	0,00%
57 - Osnovna sredstva-zemljište, građevinski objekti, oprema	35.000,00	34.440,96	98,40%
58 - Alat i inventar	2.000,00	1.105,42	55,27%
TROŠKOVI ADVOKATSKIH USLUGA			
59 - Troškovi advokatskih usluga	500,00	150,00	30,00%
60 - Troškovi po sudskim sporovima	25.300,00	25.255,09	99,82%
61 - Troškovi taksi (državne i sudske)	150,00	61,75	41,17%
RASHODI ZARADA I NAKNADA ZARADA			
62 - Troškovi neto zarade	500.000,00	549.716,76	109,94%

63 - Troškovi poreza na zarade i naknade zarada zaposlenih	25.000,00	32.322,28	129,29%
64 - Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	105.000,00	113.004,32	107,62%
65 - Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	52.000,00	58.593,41	112,68%
66 - Troškovi neto naknada zarada	30.000,00	33.406,34	111,35%
67 - Troškovi neto naknada po ugovoru o djelu i autorskom honoraru	50.000,00	41.485,00	82,97%
68 - Troškovi poreza i doprinosa po ugovoru o djelu i autorskom honoraru	12.000,00	9.294,48	77,45%
69 - Troškovi neto naknade za rad članova Nadzornog odbora	1.950,00	1.950,00	100,00%
70 - Troškovi neto naknade za rad članova Izvršnog odbora	15.000,00	14.040,00	93,60%
71 - Troškovi neto naknade za rad članova Skupštine	5.500,00	5.850,00	106,36%
72 - Troškovi poreza, doprinosa i prireza na naknade Nadzornog odbora	500,00	502,71	100,54%
73 - Troškovi poreza, doprinosa i prireza na naknade Izvršnog odbora	3.700,00	3.620,40	97,85%
74 - Troškovi poreza, doprinosa i prireza na naknade Skupštine	1.500,00	1.508,02	100,53%
TROŠKOVI OSIGURANJA			
75 - Troškovi osiguranja voznog parka	800,00	469,48	58,69%
76 - Troškovi osiguranja osnovnih sredstava-opreme i poslovnih prostorija	1.500,00	1.008,51	67,23%
77 - Troškovi osiguranja zaposlenih	800,00	602,92	75,37%
TROŠKOVI PLATNOG PROMETA			
78 - Troškovi platnog prometa u zemlji-bankarske provizije	5.500,00	5.627,67	102,32%
79 - Troškovi platnog prometa u inostranstvu- bankarske provizije	3.800,00	4.370,48	115,01%
TEKUĆA REZERVA I OBAVEZE			
80 - Tekuća rezerva	10.000,00	5.242,39	52,42%
81 - Sredstva za prenos u narednu godinu	69.099,53	0,00	0,00%
82 - Obaveze iz prethodnog perioda	16.500,00	0,00	0,00%
83 - 10% naplaćene BT za kulturna dobra	144.000,00	0,00	0,00%
84 - 10% naplaćene BT za poboljšanje ambijenta	144.000,00	0,00	0,00%
VANDREDNI RASHODI			
72.1 - Troškovi revizorskih usluga	605,00	4.174,50	690,00%
UKUPNO	***2.722.401,43***	***2.227.821,03***	***81,83%***

O b r a z l o ž e nj e

Pravni osnov za usvajanje Izvještaja o realizaciji finansijskog plana za 2023. godinu sadržan je u odredbama člana 13 stav 4 tačka 8 Zakona o Turističkim organizacijama ("Službeni list Republike Crne Gore", br. 011/04, 046/07, Službeni list Crne Gore", br. 073/10, 040/11, 045/14, 042/17, 027/19) kojim je propisano da Skupština Organizacije usvaja godišnje izvještaje. Članom 11 stav 3 tačka 13 Odluke o osnivanju Turističke organizacije opštine Herceg Novi ("Službeni list RCG - opštinski propisi", br. 002/05, "Službeni list Crne Gore - opštinski propisi", br. 014/18, 006/20, 053/22) predviđeno je da Skupština organizacije donosi finansijski plan i godišnji finansijski iskaz organizacije i turističko-informativnog biroa, dok je članom 16 stav 1 tačka 6 Statuta Turističke organizacije Herceg Novi broj 813/20 predviđeno da Skupština Organizacije usvaja godišnji finansijski plan organizacije i finansijski iskaz organizacije.

Shodno navedenom, Skupština Turističke organizacije opštine Herceg Novi je, na predlog Izvršnog odbora Turističke organizacije opštine Herceg Novi, usvojila Izvještaj o realizaciji Finansijskog plana za 2023. godinu Turističke organizacije Herceg Novi.

Skupština Turističke organizacije Herceg Novi je na IV redovnoj sjednici VI saziva održanoj dana 15.12.2023. godine, donijela Odluku o izmjenama i dopunama Finansijskog plana Turističke organizacije Herceg Novi za 2023. godinu broj 1472/23. U nastavku je obrazloženje realizacije Finansijskog plana za 2023. godinu za period od 01.01.-31.12.2023. godine.

PRIHODI

Realizacijom Finansijskog plana Turističke organizacije Herceg Novi za 2023. godinu, na dan 31.12.2023. godine utvrđuju se realizovani redovni prihodi u iznosu od **2.269.696,98€** odnosno **83,37%** u odnosu na planirani iznos od **2.722.401,43€.**

PRIHODI	Rebalans 2023	Finansijska realizacija	Izvršenje
01 - Prenesena sredstva na dan 31.dec.	515.325,65	260.173,53	50,49%
02 - Boravišna taksa	1.440.000,00	1.421.204,11	98,69%
03 - Turistička taksa	322.900,00	291.516,11	90,28%
04 - Članski doprinos	250.000,00	252.940,47	101,18%

Navedeni procenat ukupnog izvršenja prihoda za period do 31.12.2023. godine je manji od planiranog i iznosi 83,37%. Razlog tome je manji priliv po osnovu prihoda od turističke takse kao i ukupan iznos

prenesenih sredstava iz 2023. godine u 2024. godinu. Očekivani prihod od pozajmica nije vraćen ni tokom 2023. godine: pozajmica JU "Gradski muzej" Mirko Komnenović i Galerija Josip Bepo Benković" za Zimski salon 2016, JUK "Herceg Fest"-om, pozajmice Opštini Herceg Novi po raznim osnovama, a preporuke i Skupštine TOHN i računovodstvene kuće "Bencom" koja izrađuje završne račune za TOHN jeste da se u narednom periodu ove pozajmice otpišu.

Očekivani prihod od povrata kredita koji je dat bivšem direktoru TOHN Bogdanu Kočetanoviću otpisan je na osnovu Rješenja o davanju prethodne saglasnosti za donošenje Odluke Skupštine Turističke organizacije Herceg Novi Skupštine Opštine Herceg Novi broj 02-6-040-468/22, od 27.12.2022. godine i Odlukom Skupštine Turističke organizacije opštine Herceg Novi broj 1471/23 od15.12.2023. godine.

RASHODI

Realizacijom Finansijskog plana Turističke organizacije Herceg Novi za 2023. godinu, na dan 31.12.2023. godine utvrđuju se realizovani redovni rashodi u iznosu od **2.227.821,03€,** odnosno **81,83%** u odnosu na planirani iznos od **2.722.401,43€.**

Na strani rashoda nije bilo značajnijih odstupanja u odnosu na planirane vrijednosti. Procenat ukupnog izvršenja rashoda za period do 31.12.2023. godine je niži od planiranog i iznosi 81,83% iz razloga što se neke pozicije u finansijskom planu na strani rashoda nisu realizovale ili je procenat realizacije jako mali, kao što su: rashodi planirani za projekte poput projekta Bokeška kuća, projekta Herceg Novi Green Destination, projekta razvoj ronilačkog turizma, izrada projektne dokumentacije za Foto Laforest. Iako je u 2023. godini izostala realizacija ovih projekata, oni su prepoznati kao strateški projekti koji za cilj imaju diversifikaciju turističke ponude i ukupnog razvoja destinacije pa su planirani i u 2024. godini.

Rashodi koji čine značajan dio u ukupnoj strukturi rashoda odnose se na sredstva koja se odvajaju za manifestacije, sponzorstva i donacije, zatim na sredstva koja se izdvajaju za sajamske nastupe, marketing i promociju kroz jačanje turističkog proizvoda, što predstavlja i primarnu djelatnost Turističke organizacije Herceg Novi.

Na osnovu analize utvrđenih vrijednosti u finansijskom planu na dan 31.12.2023. godine, konstatuje se pozitivan rezultat Finansijskog plana TOHN za 2023. godinu, jer su prihodi za 41.875,95€ veći od rashoda.

Predsjednik Skupštine
Stevan Katić