



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO TURIZMA
Razdjel 09005
RKP 43214
OIB 87892589782
Prisavlje 14
10000 Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA 1.1.2018. – 31.12.2018.

Na početku 2018. godine u Ministarstvu turizma je bilo zaposleno 7 dužnosnika, 170 službenika i namještenika, te nula (0) osoba na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa, na dan 31.12.2018. godine u Ministarstvu turizma je bilo zaposleno 7 dužnosnika i 197 službenika i 3 namještenika. Zakonski predstavnik od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine je bio Gari Cappelli.

Sukladno izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu Ministarstvo turizma sastavlja slijedeće Bilješke uz financijska izvješća kako slijedi:

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

1. PRIHODI

U razdoblju od 01.01.-31.12.2018. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 265.096.870 kn, što je za 100.570.759 kn ili 61 % više u odnosu na prethodnu godinu. U tablici broj 1 se daju podaci o ostvarenim prihodima.

Redni broj	Prihodi	Ostvareno na 31.12.2017	Ostvareno na 31.12.2018	Index
1	PRIHODI POSLOVANJA (razred 6,AOP 001)	164.526.111	265.096.870	161
1.1	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63,AOP 045)	5.793.797	15.714.571	271
1.2	Prihodi od imovine (skupina 6421,AOP 084)	19.443.660	23.293.842	120
1.3	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	335.488	430.523	128

	,pristojbi po posebnim propisima i naknadama (skupina 65,AOP 105)			
1.4.	Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a, na temelju ugovornih obveza (skupina 67,AOP 130)	138.953.149	225.657.934	162

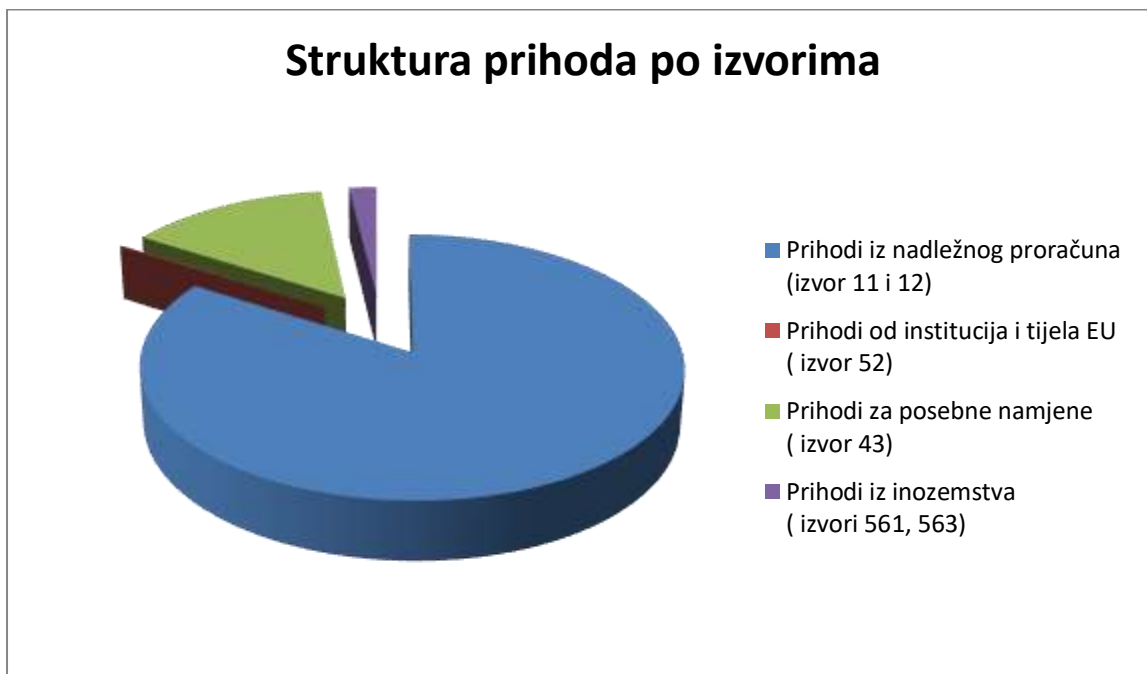
PRIHODI:

AOP 049	Pomoći od međunarodnih organ, te institucija i tijela EU	15.714.571 kn
AOP 057	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0 kn
AOP 074	Prihodi od imovine	23.293.842 kn
AOP 112	Prihodi državne uprave	430.523 kn
AOP 132	Prihodi iz nadležnog prorač. za finan.rashoda poslov.	223.321.127 kn
AOP 133	Prihodi iz nadl. prorač. za finan.rash.za nab.nef.im	2.336.807 kn
AOP 136	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0 kn

UKUPNO PRIHODI

265.096.870 kn

U grafikonu niže daje se pregled strukture prihoda po izvorima financiranja u razdoblju od 01.01.2018-31.12.2018, te u istom razdoblju prethodne godine.



2. AOP 084 – 6421 Naknada za koncesije – temeljem Zakona o turističkom i građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe privatizacije (Narodne novine broj 92/2010) do 31.12.2018 godine je uplaćeno na ime koncesijskih naknada 23.293.842 kn

ili 19.8 % više nego u odnosu na isto razdoblje prošle godine, jer su u 2018. godini bolje naplaćivani računi iz prijašnjih godina.

3. **AOP 112- 6521 Prihodi državne uprave-** uplaćeni su u iznosu od 430.523 kn ili 28% više nego na isto razdoblje prošle godine, to su prihodi koji se odnose na uplate propisane člankom 23. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, gdje je propisana obveza polaganja stručnog ispita za direktore turističkog ureda i radnike na stručnim poslovima na izvršenju zadaća turističke zajednice, te temeljem Zakona o ugostiteljskoj djelatnosti gdje se naplaćuju usluge kategorizacije i rekategorizacije hotela i turističkih objekata.
4. **AOP 132- 6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja** uplaćeni su u iznosu od 223.321.127 kn , to su prihodi koji se odnose na prihode za potrebe poslovanja i za financiranje projekata Ministarstva, te su povećani u odnosu na 2017. godinu.
5. **AOP 133 – 6712 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine –** iznose 2.336.807 kn i povećani su u odnosu su na 2017. godinu za 21 %, jer je nabavljena nova informatička oprema iz EU projekata za potrebe Ureda državne uprave za projekt Hrvatski digitalni turizam i uredski namještaj, te se nastavilo sa izradom druge faze Studije satelitskog računa turizma RH 2016 te izračun neizravnih i ukupnih učinaka turizma; Izrade stručnih podloga za praćenje i procjenu specifičnih aktivnosti 4. stupa EUSAIR-a, Izrada studije razvoja, mjerenja i praćenja indikatora održivosti razvoja turizma na regionalnoj razini, Analiza turističkog tržišta Imotske krajine, Priručnik za mjerenje i praćenje održivosti turizma za destinacije.

2. RASHODI

AOP 149 Rashodi za zaposlene	31.544.863 kn
AOP 160 Materijalni rashodi	20.368.051 kn
AOP 193 Financijski rashodi	24.348.885 kn
AOP 212 Subvencije	22.100.777 kn
AOP 228 Pomoći unutar općeg proračuna	28.905.270 kn
AOP 231 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	437.545 kn
AOP 241 Prijenos između prorač. korisnika istog proračuna	274.358 kn
AOP 239 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2.822.821 kn
AOP 246 Naknade građ. i kuć. na temelju osig. i dr. naknade	3.306.170 kn
AOP 257 Ostali rashodi	126.084.966 kn
AOP 342 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.128.750 kn
AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.985.349 kn
UKUPNI RASHODI:	281.175.805 kn

AOP 150 – 3111 Plaće za redovan rad – u iznosu od 24.985.236 kn su povećani u odnosu na 2018. godinu, jer smo imali natječaje za Ministarstvu turizma na temelju Plana prijama za 9 radnih mjesta što smo ih popuni Javnim natječajima.

Na temelju klauzule 2 za 1 odobreno nam je 4 radnih mjesta budući nam je otišlo 8 državnih službenika tijekom 2018. godine. bilo je premještaja iz drugih tijela javne uprave.

6. **AOP 153 – 3113 Plaće za prekovremeni rad** – isplaćeni su u iznosu od 876.835 kn viši su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog obujma posla.
7. **AOP 162 – 3211 Službena putovanja** – isplaćeni su u iznosu od 1.867.496 kn, troškovi službenog putovanja su povećani u odnosu na prošlu godinu, zbog putovanja državnih dužnosnika i službenika zbog otvaranja novih turističkih tržišta, te sudjelovanja na raznim sajmovima i skupovima, te priprema za Dubai EXPO.
8. **AOP 163 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život** iznose 873.580 kn i povećane su odnosu na 2017. godinu zbog povećanja broja državnih službenika i namještenika i njihove naknade za prijevoz.
9. **AOP 167 – 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** – isplaćeni su u iznosu od 356.167 kn ili 7 % više nego u istom razdoblju prošle godine zbog zapošljavanje novih djelatnika .
10. **AOP 169 – 3223 Energija** iznosi 546.018 kn i povećani su u odnosu na prošlu godinu.
11. **AOP 176 – 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**, isplaćeni su u iznosu 843.458 kn i to 241 % više nego u istom razdoblju prošle godine zbog ulaganja u uređenje prostora za preseljenje dijela Ministarstva na novu lokaciju.
12. **AOP 177 – 3233 Usluge promidžbe i informiranja** – troškovi promidžbe iznose 6.816.488 kn i povećani su odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanih aktivnosti za organiziranja Dana poslova u turizmu 2018 i dijelom za 2019. godinu i promotivnih aktivnosti vezanih uz Dane poslova u turizmu, te smo platili gradu Rijeci zbog organizacije manifestacije Grad Rijeka- grad kulture 2020. godine
13. **AOP 178- 3234 Komunalne usluge-** iznose 170.696 kn, te su smanjene u odnosu na 2017. godinu
14. **AOP 179 – 3235 Zakupnine i najamnine** – isplaćeni su u iznosu od 1.726.758 kn ili 36% više nego u proteklom razdoblju zbog preseljenja dijela službenika u nove prostore .
15. **AOP 180- 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge** izvršene su u iznosu od 30.001 kn, jer nismo obavili zdravstveni pregled za djelatnike ministarstva
16. **AOP 181 -3237 Intelektualne i osobne usluge** isplaćene su u iznosu od 1.159.761 kn i izvršene su u smanjenom iznosu u odnosu na prošlu godinu, jer smo racionalizirali ugovore o djelu.
17. **AOP 182 – 3238 Računalne usluge** – Troškovi se odnose isključivo na održavanje postojećih aplikacija/programa, izvršene su u iznosu od 1.171.260 kn što je 56% više nego prošle godine zbog nabave novih programa , te za nabavu novih programa za usklađivanje GDPR.
18. **AOP 183 – 3239 Ostale usluge** isplaćeno je u iznosu od 540.205 kn ili 79% više nego u istom razdoblju prošle godine zbog usluga čišćenja po ispostavama turističke inspekcije te

za Sektor kategorizacije turističkih objekata, te zbog usluga tiskanja brošura za manifestacije.

- 19. AOP 184 – 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** – iznose 294.597 kn, jer u prošloj godini nije bilo zapošljavanja za stručno osposobljavanje.
- 20. AOP 189 – 3294 Članarine i norme** je izvršeno u iznosu od 1.088.485 kn . Plaćene su članarine World tourism organization, ECF ABL, Council of Europe, OECD ORGANIZATION FOR ECONOMIC
- 21. AOP 188 – 3293 Reprezentacija** –isplaćeni su u iznosu od 370.507 kn, te su povećani u odnosu na 2017. godinu zbog organizacija Dana poslova u turizmu, Dana turizma na Hvaru, te zbog organizacije Skupa Kina+21 koja se održavala u Dubrovniku.
- 22. AOP 191- 3296 - Troškovi sudskih postupaka** –troškovi sudskog postupka iznose 939.153 kn i povećani su u odnosu na 2017. godinu zbog napate sudskog postupka .
- 23. AOP 210- 3433** – Zatezne kamate iznose 24.346.434 kn, a donose se na plaćanje zateznih kamata po sudskoj presudi.
- 24. AOP 218- 3522 Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora** su isplaćene u iznosu 11.105.323 kn što je 13 % manje nego u istom razdoblju od prošle godine, a odnose plaćanje subvencije kamata za kredite koji su se počeli isplaćivati 2003. godine pa se iznos kamata smanjuje.
- 25. AOP 219- 3523 – Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima** su isplaćene u iznosu 3.837.672 kn što je 24 % manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnosi se na isplate subvencija kamate za kredite.
- 26. AOP 229- 3631 – Tekuće pomoći unutar općeg proračuna** je isplaćen u iznosu od 4.469.795 kn, 15 % više nego u istom razdoblju prošle godine, pomoći su isplaćene temeljem Odluka o sufinanciranju dodatnih timova medicinske pomoći koje na svojem području organiziraju županije tijekom turističke sezone , te temeljem Javnog poziva za kandidiranje projekata za dodjelu bespovratnih sredstava temeljem programa 'Fonda za razvoj turizma, te projekata Konkurentnost turističkog gospodarstva.
- 27. AOP 230 -3632 – Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna** su isplaćene su iznosu od 24.435.475 kn , a na temelju Javnog poziva za kandidiranje projekata za dodjelu bespovratnih sredstava temeljem programa 'Fonda za razvoj turizma, i projekata za Konkurentnost turističkog gospodarstva.
- 28. AOP 232 – 3661 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna** isplaćene su u iznosu od 437.545 kn ili 1% manje nego za 2017. godinu temeljem Javnog natječaja za STRUKOVNE UDRUGE - za sufinanciranje programa i projekata strukovnih udruga u turizmu i/ili ugostiteljstvu u 2018
- 29. AOP 239- 3681 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** – isplaćene su u iznosu od 2.822.821 kn , temeljem isplate bespovratnih sredstava iz OPULJP 2014-2020 za projekt poboljšanje pristupa ranjivih skupina tržištu rada u sektoru turizma i ugostiteljstva.
- 30. AOP 254-3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu** – ukupno je utrošeno 3.306.170 kn , što iznosi 62 % više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja broja stipendista, temeljem javnog poziva za sudjelovanje u Programu poticanja obrazovanja kadrova u ugostiteljstvu i turizmu u 2018. godini "STIPENDIJE"
- 31. AOP 250 – 3811 -Tekuće donacije u novcu-** isplaćene su u iznosu od 74.008.000 kn ili

44 % više nego u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a isplaćene su temeljem Javnih poziva Ministarstva, te za promociju Hrvatske preko Hrvatske turističke zajednice temeljem godišnjeg plana rada HTZ-a,

32. AOP 270 - 3834- Ugovorne kazne i ostale naknade štete – isplaćene su u iznosu od 29.948.966 kn, a odnose se na plaćanje po sudskoj presudi.

33. AOP 274 – 3862 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima izvan javnog sektora – isplaćene su u iznosu od 12.690.000 kn, zbog isplate temeljem javnog poziva za Mjera A - povećanje standarda, kvalitete i dodatne ponude, diversifikacija poslovanja i održivi razvoj, korištenje novih tehnologija, poboljšanje socijalne uključenosti, sljedećih vrsta ugostiteljskih objekata: Hotela, Kampova, Ostalih ugostiteljskih objekata za smještaj, OPG-a za seoski turizam i Objekata u domaćinstvu • Mjera B - razvoj posebnih oblika turizma • Mjera C – dostupnost i sigurnost • Mjera D - prepoznatljivost a povećane su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja iznosa dodijeljenih potpora po Javnim pozivima, te isplatama bespovratnih sredstava temeljem programa „Fonda za razvoj turizma“.

34. AOP 275 -3863 Kapitalne pomoći poljoprivrednicima i obrtnicima, isplaćene su u iznosu od 9.038.000 kn temeljem dodijeljenih potpora po Javnim pozivima za Mjeru A - povećanje standarda, kvalitete i dodatne ponude, diversifikacija poslovanja i održivi razvoj, korištenje novih tehnologija, poboljšanje socijalne uključenosti, sljedećih vrsta ugostiteljskih objekata: Hotela, Kampova, Ostalih ugostiteljskih objekata za smještaj, OPG-a za seoski turizam i Objekata u domaćinstvu • Mjeru B - razvoj posebnih oblika turizma • Mjeru C – dostupnost i sigurnost • Mjeru D - prepoznatljivost , te isplatama bespovratnih sredstava temeljem programa „Fonda za razvoj turizma“.

35. AOP 353 – 4126 Ostala nematerijalna imovina – isplaćena je u iznosu od 1.128.750 kn i to za Studiju satelitskog računa turizma RH 2016 i izračun neizravnih i ukupnih učinaka turizma; Izrade stručnih podloga za praćenje i procjenu specifičnih aktivnosti 4. stupa EUSAIR-a, Izrada studije razvoja, mjerenja i praćenja indikatora održivosti razvoja turizma na regionalnoj razini, Analiza turističkog tržišta Imotske krajine, Priručnik za mjerenje i praćenje održivosti turizma za destinacije.

36. AOP 361 – 4221 Uredska oprema i namještaj isplaćena je u iznosu od 1.878.690 kn što je 300% više nego prošle godine zbog kupnje opreme iz sredstava EU a iz projekta Hrvatski digitalni turizam. Oprema je kupljena za urede državne uprave u Hrvatskoj, također su kupljena i nova oprema za prostor u koji se iselio dio djelatnika ministarstva.

37. AOP 362- 4222 Komunikacijska oprema utrošen u iznosu od 102.036 kn ili 21 % više nego u istom razdoblju od prošle godine zbog nabave novih fiksnih i mobilnih telefona.

4. REZULTAT POSLOVANJA

AOP 629 Ukupni prihodi i primitici	265.096.870 kn
AOP 630 Ukupni rashodi i izdaci	263.307.805 kn
AOP 631 Višak prihoda i primitaka	1.789.065 kn
AOP 633 Višak prihoda i primitaka preneseni	20.893.521 kn
AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	22.682.586 kn

Ukupni prihodi iznose 265.096.870 kn što je 61 % više nego u istom razdoblju prošle godine, ukupni rashodi iznose 263.307.805 kn što je 57 % više nego u istom razdoblju prošle godine, tako da je Ministarstvo ostvarilo višak prihoda iz Državnog proračuna u iznosu od 1.789.065 kn, i također je prenesen višak prihoda na dan 01. siječnja 2018. godine u iznosu od 20.893.521 kn iz uplata koncesijskih naknada, te je zbog toga Ministarstvo turizma ostvario ukupni višak sredstava u iznosu 22.682.586 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

- 1. AOP 005 – 012 Nematerijalna imovine** - povećanje nematerijalne imovine vezano je uz izrade pravilnika i strategija razvoja hrvatskog turizma za koje su provedeni predviđeni postupci javne nabave i bagatelne nabave, te sklopljeni ugovori proizašli iz postupka u 2018. godini.
- 2. AOP 045 – Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine** – sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu vrši se ispravak vrijednosti.
- 3. AOP 046** – Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti je ista u odnosu na prošlu godinu jer je još postoje zaduženja za dvije umjetničke slike.
- 4. AOP 080 Ostala potraživanja – 129 Ostala potraživanja** – se sastoje od potraživanja za naknade za bolovanje, te potraživanja za mobitele u iznosu od 35.781.
- 5. AOP 155** Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode odnose se na potraživanja

Potraživanja po ročnosti					
Godina	iznos zaduženja	uplaćeno u 2018	ново stanje 31.12.2017	naziv tvrtke	status
2012	64.000	0	64.000	Udruga	predano u Finu
2013	150.000	0	150.000	Tvrtka	prijavljeno u stečajnu masu
2013	150.000	0	150.000	Tvrtka	predano na Državno odvjetništvo
2013	10.392		10.392	Udruga	poslano u Finu
2013	30.000		30.000	Tvrtka	poslano u Finu
2014	29.902		29.902	Tvrtka	predano na Državno odvjetništvo
2014	39.480		39.480	Tvrtka	poslano u Finu
2015	370.437		370.437	Tvrtka	predstečajna nagodba
2015	40.480		40.480	Tvrtka	samo zaduženje
2015	299.824		299.824	Tvrtka	poslano u Finu
2015	69.761		69.761	Udruga	poslano u Finu
2015	30.000		30.000	Tvrtka	poslano u Finu
2016	40.000		40.000	Obrt	Poslano u Finu
2016	40.000		40.000	Tvrtka	Dopis poslan
2017	60.000		60.000	Tvrtka	Dopis poslan
2018	34.109	25.313	8.796	OPG	Dopis poslan
2018	30.000		30.000	OPG	Dopis poslan
2018	42.000		42.000	Tvrtka	Dopis poslan
POTRAŽIVANJA	1.530.386	25.313	1.505.073		

Također se tu nalaze i potraživanja od korisnika subvencija kamata za koje je utvrđeno da kredit ne koriste u skladu s uvjetima iz programa Poticaj za uspjech

Tvrtka	2015	212.053
Obrt	2015	1.196.858
Obrt	2015	461.010
Tvrtka	2013	801.051
Tvrtka	2015	5.970.061
Obrt	2017	11.224

6. **AOP 151 – 164 Potraživanja za prihode od imovine** – odnose se na izdane a nenaplaćene račune za koncesijsku naknadu u iznosu od 5.720.020 kn, te od potraživanja za zatezne kamate u iznosu od 142.759,27 kn, potraživanja za zatezne kamate za koncesijsku naknadu u iznosu od 29.437,83 kn, od zateznih kamata za stipendije u iznosu od 2.875,54 kn
7. **AOP 152 – 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**, u iznosu od 909.336 kn, a sastoje se prihoda državne uprave – kategorizacija, i za stručne ispite, te za potraživanja za naknadu za koncesije u rješavanju.
8. **AOP 154 – 167 Potraživanje za prihode iz proračuna** - u iznosu od 50.865.400 kn , a odnosi se za potraživanje za dane i naplaćene koncesije sukladno Zakonu o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije, od potraživanja za stručno osposobljavanje, od potraživanja za prihode od koncesija, te od potraživanja od HZZ-a
9. **AOP 156- 168 Ispravak vrijednosti potraživanja** u iznosu od 10.348.165 kn se odnosi na ispravak vrijednosti potraživanja sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu
10. **AOP 165 – 231 Obveze za zaposlene** – iznose 2.738.405 kn i one su podmirene u siječnju 2019. godine ,
11. **AOP 166 – 232 Obveze za materijalne rashode** – u iznosu od 288.403 kn, odnose se na materijalne troškove koje će se platiti u siječnju 2019. godine
12. **AOP 174 – 239 Ostale tekuće obveze** – u iznosu od 30.207.152 kn, odnose se na obveze za drugi dio isplate ugovora temeljem Javnog poziva za podnošenje zahtjeva za dodjelu bespovratnih sredstava temeljem Programa razvoja javne turističke infrastrukture u 2016. godini, obveze za isplatu bespovratnih sredstava temeljem Javnog poziva za isplatu bespovratnih sredstava temeljem Programa razvoja javne turističke infrastrukture u 2017. godini, obveza za konačni obračun poreza, obveza stipendista koji su prekinuli školovanje te su dužni vratiti sredstva u proračun, te od obveza vraćanja sredstava po zadužnicama koje su dane u FINU-u na naplatu.
13. **AOP 240 – 96 Obračunati prihodi poslovanja** – u iznosu od 4.853.572 kn, su smanjeni u odnosu na 2017. godinu jer je izdano nešto manje računa za naplatu koncesijskih naknada .

U bilanci za 2018. godinu je na kontu 991 – Izvan bilančni zapisi knjižen iznos od 342.265.468 kn, na tom kontu su također uknjižene i potencijalne obveze za subvencije kamata po kreditima u 20 banaka , te su evidentirane zadužnice za projekte koji su dani iz sredstava Ministarstva turizma i to za aktivnost Jačanje turističkog tržišta i ljudskih potencijala, Fond za turizam i Konkurentnost turističkog gospodarstva.

Na kontu 9915 Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku nema knjižen iznos.

Načelnica Sektora
Nikolina Sladoljev