



**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO TURIZMA**

OIB 87892589782
Prisavlje 14, 10 000 Zagreb

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
1.1.2016. – 31.12.2016.**

Na početku 2016. godine u Ministarstvu turizma je bilo zaposleno 6 dužnosnika, 154 službenika i namještenika, te 17 osoba na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa, na dan 31.12.2016. godine u Ministarstvu turizma je bilo zaposleno 6 dužnosnika i 157 službenika i 3 namještenika. Zakonski predstavnici od 01. siječnja 2016. do 22. siječnja godine je bio Darko Lorencin, od 26. siječnja 2016. godine do 18. listopada 2016. godine zakonski predstavnik je bio Anton Kliman, te od 18. listopada 2016. godine do 31.12.2016. godine je Gari Cappelli.

Sukladno čl. 2. 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 01.01-31.12.2016 godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 153.875.835 kn, što je za 34.433.426 kn ili 19 % manje u odnosu na prethodnu godinu. U tablici broj 1 se daju podaci o ostvarenim prihodima.

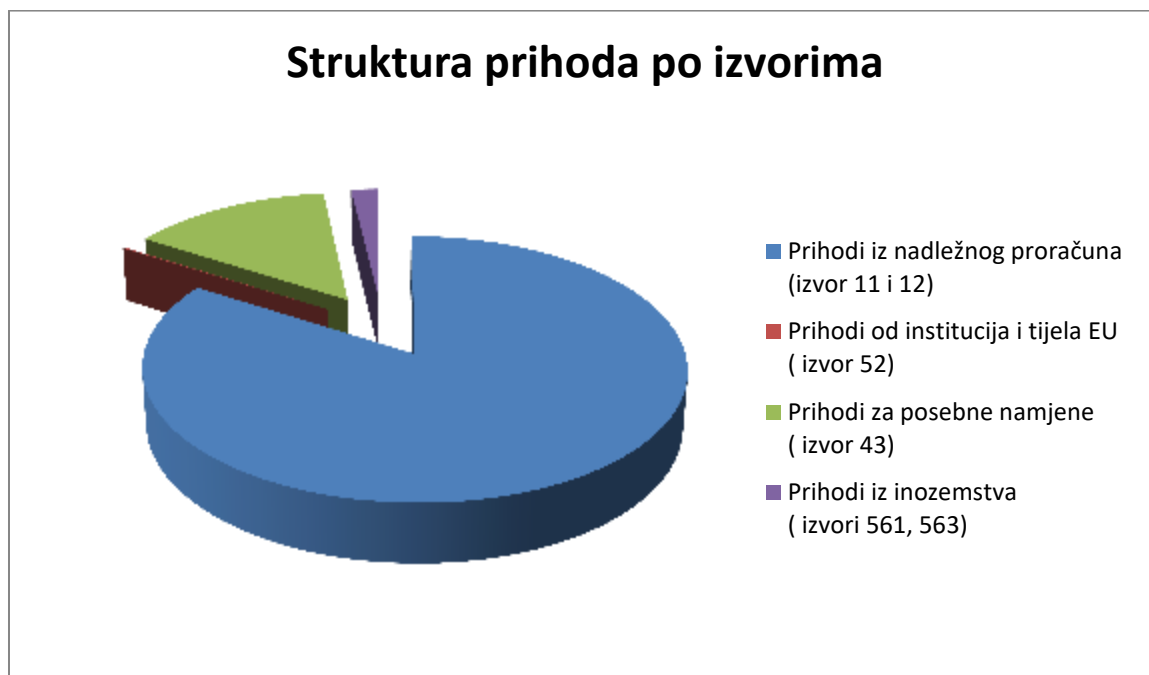
Redni broj	Prihodi	Ostvareno na dan 31.12.2015	Ostvareno na dan 31.12.2016	Index
1	PRIHODI POSLOVANJA (razred 6,AOP 001)	188.309.261	153.875.835	81,7
1.1	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63,AOP 047)	28.747	4.926	17,1
1.2	Prihodi od imovine (skupina 64,AOP 071)	18.203.818	19.169.386	105,3
1.3	Prihodi od upravnih i aministrativnih	701.251	350.240	49,9

	pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (skupina 65, AOP 102)			
1.4.	Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a, na temelju ugovornih obveza (skupina 67, AOP 127)	169.375.445	134.351.012	79,3

PRIHODI:

AOP 054	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	3.744
AOP 060	Tekuće pomoći od izvanproračunskih krosnika	1.182
AOP 081	Naknade za koncesije	19.169.386
AOP 109	Prihodi državne uprave	350.240
AOP 129	Prihodi iz nadležnog prorač. za finan.rashoda poslov.	133.390.755
AOP 130	Prihodi iz nadl. prorač. za finan.rash.za nab.nef.im	960.257
AOP 146	Ostali prihodi	271
UKUPNO PRIHODI		153.875.835

U grafikonu niže daje se pregled strukture prihoda po izvorima financiranja u razdoblju od 01.01.2016-31.12.2016, te u istom razdoblju prethodne godine.



2. **AOP 081 – 6421 Naknada za koncesije** – temeljem Zakona o turističkom i građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe privatizacije (Narodne novine broj 92/2010) do 31.12.2016 godine je uplaćeno na ime koncesijskih naknada 19.169.386 kn ili 5,3 % više nego u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Povećanje prihoda je zbog plaćanja računa iz prijašnjih godina ili plaćanja po predstečajnoj nagodbi.
3. **AOP 109 – 6521 Prihodi državne uprave** - uplaćeni su u iznosu od 350.240 kn ili 14% manje 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 i prihodi od kategorizacije sukladno Zakonu o pružanju usluga u turizmu (NN 68/07, 88/10); Pravilniku o razvrstavanju, kategorizaciji i posebnim standardima ugostiteljskih objekata iz skupine hoteli (NN 88/07, 58/08 i 62/09) i Pravilniku o razvrstavanju i kategorizaciji objekata u kojima se pružaju ugostiteljske usluge u domaćinstvu (NN 88/07, 58/08 i 45/09).
4. **AOP 113- 6526 Ostali nespomenuti prihodi** - iznose 0,00 kn iz razloga što smo na taj prihod prijašnjih godina knjižili prihode za osobe na stručnom osposobljavanju ali se po uputama Ministarstva financija sada knjiže na prihod 63414 izvor 52.
5. **AOP 129- 6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja** - iznose 133.390.755 kn, što je manje za 20% u odnosu na prošlu 2015. godinu. Prihodi su smanjeni zbog racionalizacije potrošnje proračunskih sredstava.
6. **AOP 130 – 6712 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** – iznose 960.257 kn i smanjeni su u odnosu su na 2015. godinu za 21 % , iz razloga što neki projekti nisu odrađeni zbog postupaka javne nabave, a neki zbog ušteta.

2. RASHODI

AOP 148 Rashodi za zaposlene	24.310.486
AOP 160 Materijalni rashodi	9.706.248
AOP 194 Financijski rashodi	2.431
AOP 213 Subvencije	21.107.269
AOP 220 Pomoći dane i inozemstvo i unutar općeg proračuna	23.883.842
AOP 239 Naknade građ. i kuć. na temelju osig. i dr. naknade	812.847
AOP 248 Ostali rashodi	74.768.000
AOP 335 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	266.875
AOP 347 Rashodi za nabavu neproizv.im	693.382
UKUPNI RASHODI:	155.551.380

7. **AOP 150 – 3111 Plaće za redovan rad** – isplaćene su u iznosu od 19.167.078 kn, smanjene su u odnosu na 2015. godinu, jer su neki državni dužnosnici i državni službenici otišli iz Ministarstva.
8. **AOP 152 – 3113 Plaće za prekovremeni rad** – isplaćeni su u iznosu od 445.890 kn viši su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog obujma posla.
9. **AOP 162 – 3211 Službena putovanja** – su isplaćena u iznosu od 1.152.867 kn, troškovi službenog putovanja su smanjeni u odnosu na prošlu godinu zbog racionalizacije troškova.
10. **AOP 167 – 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** – isplaćeni su u iznosu od 311.755 kn ili 5 % manje nego u istom razdoblju prošle godine zbog racionalizacije troškova.
11. **AOP 169 – 3223 Energija** - troškovi za energiju iznose 505.949 kn i smanjeni su u odnosu na prošlu godinu.
12. **AOP176 – 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** - isplaćene su u iznosu 211.838 kn i to 10 % manje nego u istom razdoblju prošle godine zbog racionalnijeg trošenja proračunskih sredstava.
13. **AOP 177 – 3233 Usluge promidžbe i informiranja** – troškovi promidžbe iznose 576.473 kn i povećani su odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanih aktivnosti za poticanje zapošljavanja.
14. **AOP 178 - Komunalne usluge** - iznose 180.652 kn, te su povećane u odnosu na 2015 godinu jer smo Sektor kategorizacije u turizmu preselili na novu lokaciju, za Ispostave turističke inspekcije također smo morali plaćati komunalne usluge na lokacijama na kojima nismo plaćali tijekom 2015. godine.
15. **AOP 179 – 3235 Zakupnine i najmnine** – isplaćene su u iznosu od 1.266.452 kn ili 30% manje nego u proteklom razdoblju zbog racionalnijeg trošenja proračunskih sredstava.
16. **AOP 180 - 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge** - izvršene su u iznosu od 74.428 kn, jer je obavljen obavezni sistematski pregled djelatnika Ministarstva, sukladno Zakonu o zakonu o državnim službenicima i namještenicima.
17. **AOP 181 - 3237 Intelektualne i osobne usluge** - isplaćene su u iznosu od 1.031.650 kn i izvršene su u istom iznosu kao i prošle godine.

- 18. AOP 182 – 3238 Računalne usluge** – troškovi se odnose isključivo na održavanje postojećih aplikacija/programa, izvršene su u iznosu od 726.188 kn što je 1 % manje nego prošle godine zbog racionalizacije troškova.
- 19. AOP 183 – 3239 Ostale usluge** - isplaćeno je u iznosu od 344.305 kn ili 21% više nego u istom razdoblju prošle godine zbog plaćanje usluga čišćenja po ispostavama turističke inspekcije te za Sektor kategorizacije turističkih objekata, te zbog povećanja grafičkih i tiskarskih usluga.
- 20. AOP 185 – 3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** - iznose 138.301 kn, manji su u odnosu na 2015. godinu iz razloga što u prošloj godini nije bilo zapošljavanja za stručno osposobljavanje.
- 21. AOP 190 – 3294 Članarine i norme** - isplaćene su u iznosu od 1.131.899 kn jer smo povećali broj članarina u kojima participiramo. Plaćene su članarine World tourism organization, ECF ABL, Council of Europe, OECD ORGANIZATION FOR ECONOMIC.
- 22. AOP 193 – 3293 Reprezentacija** – je isplaćena u iznosu od 170.822 kn, te su smanjeni u iznosu od 70 %, zbog racionalizacije trošenja proračunskih sredstava.
- 23. AOP 219 - 3522 Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora** - su isplaćene u iznosu 15.071.453 kn što je 14 % manje nego u istom razdoblju od prošle godine, odnose se na plaćanje subvencije kamata za kredite koji su se počeli isplaćivati 2003. godine, a za koje su u 2015. godini smanjene kamatne stope.
- 24. AOP 220 - 3523 – Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima** su isplaćene u iznosu 6.035.816 kn što je 18 % manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnosi se na isplate subvencija kamate za kredite.
- 25. AOP 229 - 3631 – Tekuće pomoći unutar općeg proračuna** - isplaćene su u iznosu od 4.273.128 kn, 62 % manje 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.
- 26. AOP 230 -3632 – Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna** - isplaćene su iznosu od 19.066.714 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.
- 27. AOP 246- Naknade građanima i kućanstvima u novcu** – ukupno je utrošeno 812.847 kn , što iznosi 157 % više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja broja stipendista.

28. AOP 250 – 3811 -Tekuće donacije u novcu- isplaćene su u iznosu od 50.800.000 kn ili 28 % manjem iznosu nego u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a isplaćene su temeljem Javnih poziva Ministarstva.

29. AOP 254 – 3822 Kapitalne donacije građanima i kućanstvima – isplaćene su u iznosu od 6.920.00 kn, 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“.

30. AOP 267 - 3863 Kapitalne pomoći poljoprivrednicima i obrtnicima - isplaćene su u iznosu od 7.038.000 kn temeljem dodijeljenih potpora po Javnim pozivima, te isplatama bespovratnih sredstava temeljem programa „Fonda za razvoj turizma“.

31. AOP 346 – 4126 Ostala nematerijalna imovina – isplaćena je u iznosu od 266.875 kn i to za Akcijski plan razvoja golf turizma i za Studiju o glavnim on-line atributima imagea Hrvatske, a smanjene su u odnosu na prošlu godinu zbog racionalizacije troškova.

32. AOP 325 – 4221 Uredska oprema i namještaj - isplaćena je u iznosu od 610.472 kn što je 15% manje nego prošle godine zbog racionalizacije troškova.

33.AOP 356 - 4223 Oprema za održavanje i zaštitu - utrošena su u iznosu od 31.581 kn ili 109 % više nego u istom razdoblju od prošle godine jer su nabavljane klime za sistem salu.

4. REZULTAT POSLOVANJA

AOP 631 Ukupni prihodi i primici	153.875.835
AOP 632 Ukupni rashodi i izdaci	155.551.380
AOP 634 Manjak prihoda i primitaka	1.675.545
AOP 635 Višak prihoda i primitaka preneseni	20.653.250
AOP 634 Manjak prihoda i primitaka	1.675.545
AOP 637 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	18.977.705

Ukupni prihodi iznose 153.875.835 kn što je 18 % manje nego u istom razdoblju prošle godine, ukupni rashodi iznose 155.551.380 kn što je 18 % manje nego u istom razdoblju prošle godine, tako da je Ministarstvo ostvarilo manjak prihoda iz Državnog proračuna u iznosu od 1.675.545 kn. Prenesen višak prihoda je na dan 01. siječnja 2016. godine u iznosu od 17.727.064 kn iz uplata koncesijskih naknada, a kako smo tijekom 2016. godine imali povrat sredstava iz nenamjenski korištenih sredstava na račun namjenskih prihoda u iznosu 2.931.342 kn, koje smo knjižili na višak prihoda poslovanja, sveukupno višak prihoda iznosi 20.658.406 kuna. Na manjak prihoda poslovanja tijekom godine smo knjižili manjak od

duplo plaćenog računa, povrat sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje, te negativne tečajne razlike u ukupnom iznosu od 5.156 kn. Kada se od prenešenog viška 20.658.406 kuna oduzme manjk od 5.156 kuna rezultat je prenešeni višak prihoda u iznosu od 20.653.250 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

1. **AOP 005 – 012 Nematerijalna imovine** - povećanje nematerijalne imovine vazano je uz izrade pravilnika i strategija razvoja hrvatskog turizma za koje su proveden predviđeni postupak javne nabave i bagatelne nabave, te su sklopljeni ugovori proizašli iz postupka u 2016. 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 zadužanja za dvije umjetničke slike.
4. **AOP 080 Ostala potraživanja – 129 Ostala potraživanja** – se sastoje od potraživanja za porezne uprave u iznosu od 17.385,19 kn, zadužnice dane na naplatu u FINU prema dolje navedenoj tablici u iznosu od 1.432.062, te potraživanja od danih stipendija za učenike turističkih srednjih škola u iznosu od 143.002,60 kn.

POTRAŽIVANJA PO ROČNOSTI

Godina	Iznos zaduženja	Uplaćeno u 2016	Novo stanje 31.12.2016	Naziv tvrtke	Status
2012	64.000	0	64.000	Udruga umirovljenika	predano u Finu
2013	150.000	0	150.000	Bjelolasica	Prijavljeno u stečajnu masu
2013	150.000	0	150.000	AT 55	predano na Državno odvjetništvo
2013	20.000	9.608	10.392	Udruga zbora narodne garde	poslano u Finu
2013	30.000		30.000	Torax	poslano u Finu
2014	29.902		29.902	Eco Dinara	predano na Državno odvjetništvo
2014	39.480		39.480	Markuša	poslano u Finu
2015	370.437		370.437	Zrmanja Velebit	predstečajna nagodba
2015	51.500	51.500	0	TZ Kutjevo	samo zaduženje
2015	40.480		40.480	5 Grupa	samo zaduženje
2015	299.824,00		299.824	Eco tour Vukovar	poslano u Finu
2015	67.447		67.447	Udruga obiteljskih iznajmljivača	poslano u Finu

2015	30.000		30.000	Digitalne tehnologije	poslano u Finu
2016	40.000		40.000	Obrt Štefančić	Poslano u Finu
2016	40.000		40.000	Proveni val	Poslano u Finu
2016	40.000		40.000	Fizička osoba	Dopis poslan
2016	700	0	700	Fizička osoba	dopis polan
2016	16.398		16.398	Hoteli Maestral	Dopis poslan
2016	1.988		1.988	Ekonomski fakultet Split	Dopis poslan
2016	19.798	9.899	9.899	Hoteli Njivice	Predstečajna nagodba
ukupno	1.503.069		1.432.062		

5. **AOP 151 – 164 Potraživanja za prihode od imovine** – odnose se na izdane a nenaplaćene račune za koncesijsku naknadu u iznosu od 5.548.755 kn, te od potraživanja za zatezne kamate u iznosu od 194.117,60 kn.
6. **AOP 152 – 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**, u iznosu od 855.265 kn, a sastoje se potraživanja za prihode državne uprave – kategorizacija, te za potraživanja za naknadu za koncesije u rješavanju.
7. **AOP 154 – 167 Potraživanje za prihode iz proračuna** - u iznosu od 39.949.382 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 i potraživanja za stručno osposobljavanje.
8. **AOP 165 – 231 Obveze za zaposlene** – iznose 2.211.873 kn, a podmirene su u siječnju 2017. godine.
9. **AOP 166 – 232 Obveze za materijalne rashode** – u iznosu od 331.123 kn, odnose se na materijalne troškove koje će se platiti u u siječnju 2017. godine.
10. **AOP 171 – 235 Obveze za subvencije** – obveze za subvencije iznose 792.193 kn, a sastoje se od subvencija temeljem Ugovora o subvencioniranju kamata za kredite po programu Poticaj za uspjeh, program Turizam na selu, te za subvencioniranje kamata na kredite u iznosu od 1%.
11. **AOP 175 – 239 Ostale tekuće obveze** – u iznosu od 22.464.544 kn, se odnose na obveze za drugi dio isplate ugovora temeljem Javnog poziva za podnošenje zahtjeva za dodjelu bespovratnih sredstava temeljem Programa razvoja javne turističke infrastrukture u 2015. i 2016. 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.

12. AOP 241 – 96 Obračunati prihodi poslovanja – u iznosu od 6.415.714 kn su smanjeni u odnosu na 2015. godinu jer je naplata koncesijskih naknada bila malo manja.

U bilanci za 2016. godinu je na kontu 991 – Izvanbilančni zapisi knjižen iznos od 339.011.540 kn, a taj iznos sastoji se od 50.489.109,71 kn koji se odnosi na Ugovor o sponzorstvu između Ministarstva turizma i Hrvatskog nogometnog saveza. Tužba je podnijeta nakon što je Ministarstvo turizma početkom 2000. godine tražilo raskid ovoga Ugovora, na koji druga strana nije pristala. Dio iznosa iz Ugovora, Hrvatski nogometni savez je naplatio putem mjenica te iste 2000. godine. Za preostali iznos iz Ugovora, po ispostavi računa i rješenja o ovrsi, na koje je prigovor podnijelo Državno odvjetništvo RH, Hrvatski nogometni savez je podnio protu-tužbeni zahtjev. Dakle, vode se dva spora, jedan o ništavosti ugovora, ishod kojega je upitan, i drugi o naplati iznosa po ugovoru. Ovaj drugi spor koji je pokrenuo Hrvatski nogometni savez za naplatu ugovorene naknade za sponzoriranje je dvojbena iz razloga što je otvoreno pitanje da li je i na koji način Hrvatski nogometni savez izvršavao svoje obveze prema Republici Hrvatskoj, odnosno prema Ministarstvu turizma. O ovim pitanjima na sudskim ročištima do sada nisu uopće provedena saslušanja svjedoka, niti su provedeni ikakvi dokazni postupci, a niti je iznos potraživanja, odnosno duga, utvrđen. Iznos od 80.580.736,00 kn koji je naveden u Nacrtu izvješća za 2013 je samo zahtjev za potraživanjem koji je Hrvatski nogometni savez dostavio Općinskom sudu na kojem se vodi sudski postupak, a koji je izračunat od sudskoga vještaka kojeg je angažirao sam Hrvatski nogometni savez ali ne i sud i uključuje glavnica i kamate. U studenom 2014. godine je stiglo novo vještačenje Općinskog državnog odvjetništva, gdje je potraživanje smanjeno na 50.489.109,71 kn.

Na tom kontu su također uknjižene i potencijalne obveze za subvencije kamata po kreditima u 20 banaka u iznosu od 134.820.593,77 kn, 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.