



Dubrovnik

RIVIJERA

**REBALANS
FINANCIJSKOG PLANA**

**TURISTIČKE ZAJEDNICE
DUBROVAČKO-NERETVANSKE ŽUPANIJE
ZA 2020. GODINU**

UVOD

U 2020. godini suočili smo se s globalnim padom turističkih aktivnosti zbog suzbijanja pandemije izazvane virusom SARS-CoV2. Globalni pad turističkih putovanja je dosegao 70%.

Smanjenje turističkog prometa u Dubrovačko – neretvanskoj županiji je sličnog intenziteta s tim da je hotelski smještaj imao pad noćenja veći od 80%, dok su iznajmljivači soba i apartmana imali smanjenje od 60%.

Pad prihoda se snažno odrazio na turističko gospodarstvo koje još uvijek koristi mjere pomoći Vlade Republike Hrvatske. Pad prihoda evidentan je i kod turističkih zajednica.

Potpuni poremećaj na turističkom tržištu odrazio se i na provedbu planiranih aktivnosti u 2020. godini, te je potrebno urediti financijski plan i donijeti rebalans.

PRIHODI

Turistička pristojba

Turističku pristojbu dio obveznika plaća po ostvarenom noćenju (hoteli, kampovi i sl.), a izuzetno visok pad noćenja rezultirao je visokim padom prihoda turističke pristojbe. Drugi dio obveznika turističku pristojbu plaća u paušalnom iznosu (iznajmljivanje soba i apartmana, OPG).

Paušalni iznos je dopunom pravilnika u travnju 2020. godine umanjen za 50%, nakon čega je trebalo zadužiti sve obveznike kroz sustav eVisitor, što obavlja Hrvatska turistička zajednica za cijelo područje Hrvatske. Tek je krajem srpnja (kada dopijeva prva od tri rate paušalnog iznosa) uređeno zaduženje uz niz neusklađenosti s pravilnikom, što je zbunilo i obveznike i turističke zajednice. Tek je krajem rujna ovo pitanje uređeno izmjenama i dopunama pravilnika, te su usklađena zaduženja prve rate i zadužene druga i treća rata. Dakle, praktično do sredine rujna turističke zajednice nisu imale jasnu informaciju na koji način će biti propisan paušalni iznos turističke pristojbe, te nismo mogli niti raspolagati ovim dijelom planiranih prihoda. Posebno je uređen sustav naplate i raspodjele turističke pristojbe za nautički turizam i tu još uvijek nije dovršen proces raspodjele iako je rok istekao 30. rujna 2020. godine.

Članarina u turističkim zajednicama

Obveznici plaćanja turističke članarine razvrstani su u pet skupina i za svaku od njih je određena zasebna stopa članarine. Članarina se plaća na ostvareni ukupni prihod. Visina mjesečne obveze određuje se na temelju prihoda ostvarenih u prethodnoj godini, a tako uplaćene mjesečne rate su akontirani iznos turističke članarine za tekuću godinu. Konačni obračun se obavlja s predajom godišnjeg obračuna kada se utvrđuje eventualna razlika za svakog obveznika.

Uobičajeno je da se po predaji godišnjih obračuna utvrđivalo da su uplaćeni akontirani iznosi niži od završnog obračuna, međutim u ovoj godini ćemo se suočiti s potpuno novom situacijom i činjenicom da će uplaćeni iznosi članarine biti znatno manji nego je utvrđena obveza na temelju prihoda ostvarenih u 2019. godini. Zakonom je propisano da se više uplaćeni iznos vraća obvezniku ili može biti korišten kao uplata članarine za iduće razdoblje. Evidentno je da se na računu i u prihodima Turističke zajednice Dubrovačko – neretvanske županije nalazi značajan iznos više uplaćenih sredstava članarine kojeg procjenjujemo na više od milijun kuna. Kako se najavljena izmjena zakona o članarinama nije provela kako je najavljeno u prvom polugodištu, ovaj se problem prenosi u iduću godinu. Izmjene zakona o članarinama u turističkim zajednicama biti će donesene do kraja godine uz dodatno smanjenje stopa članarine za 12%.

Prihodi od drugih aktivnosti

Prihodi od drugih aktivnosti predstavljaju iznos sredstava koje nam uplaćuju druge turističke zajednice i Hrvatska turistička zajednica za provedene zajedničke promidžbene aktivnosti koje su ranije dogovorene i koje su realizirane. U 2020. godini uplaćen nam je obračunati iznos sredstava za pokriće zajedničkih troškova nastupa na sajmu Destinations u Londonu, dogovorenom sa još 4 turističke zajednice županija i održanom u veljači 2020. godine i dio troškova posebnog dodatnog oglašavanja na domaćem tržištu dogovorenog sa Hrvatskom turističkom zajednicom.

Ostali prihodi

Ostali prihodi se odnose na prihode iz EU fonda vezanih za projekt Putevima prošlosti u kojem sudjeluje i Turistička zajednica Dubrovačko – neretvanske županije. S obzirom da se planirana dinamika radova produžila odobreno je produljenje roka završetka projekta, a time su pomaknuti rokovi za provedbu dijela poslova koje obavlja Turistička zajednica Dubrovačko – neretvanske županije, te je prihodovani iznos niži od planiranog.

Prijenos prihoda iz prethodne godine

Prošlu godinu smo završili s viškom prihoda od 1.775.000 kuna koje su prenesene u prihode 2020. godine, sve s ciljem da se mogu financirati planirane promidžbene aktivnosti u prvom polugodištu u kojem je razina aktivnosti i trošenja novca znatno iznad razine prihoda u tom periodu. U okolnostima potpunog poremećaja na turističkom tržištu i izostanaka prihoda ovaj iznos, iako je dio utrošen u prva dva i pol mjeseca na realizaciju planiranih aktivnosti, poslužio je za stabilizaciju poslovanja Turističke zajednice Dubrovačko – neretvanske županije.

RASHODI

Administrativni rashodi

Administrativni rashodi obuhvaćaju izdatke za zaposlene, materijalne rashode ureda i troškove vezane za rad tijela Turističke zajednice Dubrovačko – neretvanske županije. Svi ovi troškovi su manji od planiranih. Najveće smanjenje je na plaćama zaposlenika jer nije realizirano planirano zapošljavanje dodatnih zaposlenika, a postojećim zaposlenicima se isplaćuju umanjene plaće prema odlukama Turističkog vijeća.

Dizajn vrijednosti

Potpore događanjima nisu u ovim okolnostima razmatrane niti je bilo isplata za potpore događanjima kojih je u okolnostima pandemije bilo značajno manje nego u normalnim godinama.

Komunikacija vrijednosti

Ovo je značajan dio planiranih aktivnosti koje su bitno smanjene u okolnostima pandemije. Najveći planirani iznos je bio za udruženo oglašavanje koje je započelo u siječnju i prekinuto sredinom ožujka. Do tada realizirano oglašavanje je obračunato i plaćeno. Dodatno oglašavanje nakon popuštanja mjera suzbijanja pandemije je realizirano i isplaćeno.

Distribucija i prodaja vrijednosti

Planirani nastupi u siječnju i veljači su realizirani i u cijelosti plaćeni. Niz turističkih sajmova je otkazan ili je realiziran uz korištenje različitih komunikacijskih aplikacija za prezentaciju na daljinu. Znatno je smanjen broj dolazaka novinara i studijskih putovanja turističkih agencija.

Interni marketing

Na ovoj stavci realizirana je izrada studije "Plan destinacijskog upravljanja Dubrovačko – neretvanske županije sa smjernicama za izradu programa rada turističkih zajednica" koja je još u studenom 2019. godine naručena od Horwath HTL prema odluci turističkog vijeća, a sa ciljem prilagodbe sustava turističkih zajednica odredbama novog zakona osobito u području udruživanja lokanih turističkih zajednica i procesa usklađivanja programa rada sa Turističkom zajednicom Dubrovačko – neretvanske županije.

Marketinška infrastruktura

Za posebnu oglasnu kampanju na društvenim mrežama pripremljeni su kratki filmovi. Također smo za društvene mreže otkupljivali zanimljive fotografije.

Ostalo

Troškovi skladišta i distribucije brošura na sajmove i na druge adrese su manjeg intenziteta od uobičajenih s obzirom da su izostali nastupi na sajmovima i na poslovnim radionicama.

Prijenos viška sredstava u iduću godinu

Financijski rezultat na kraju godine bi trebao donijeti veći prihod od rashoda u iznosu od 1.970.000,00 kuna. Ovako visok iznos može iznenaditi, ali treba podsjetiti na ranije opisanu situaciju sa preplaćenim iznosom članarine kojeg će trebati vratiti u idućoj godini (procjenjujemo da je to više od milijun kuna), te okolnosti oko određivanja paušalnog iznosa turističke pristojbe. Konačnu odluku o paušalnom iznosu turističke pristojbe ministarstvo je propisalo tek sredinom rujna, te bi eventualno trošenje novca za koji nismo u potpunosti sigurna da će biti prihodovani, a osobito u ovim okolnostima, bilo neodgovorno i moglo bi ugroziti poslovanje Turističke zajednice Dubrovačko – neretvanske županije. Prenesena sredstva će poslužiti za poslovanje i financiranje promidžbenih aktivnosti u idućoj godini i za povrat više uplaćenog iznosa članarine.

**Rebalans financijskog plana za
2020. godinu**

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020.	Rebalans	INDEKS rebalans/ Plan	STRUKTURA rebalans u %
1.	Prihodi od turističke pristojbe	8.900.000	2.300.000	25,84	38,18
2.	Prihodi od turističke članarine	1.600.000	1.600.000	100,00	26,56
3.	Prihodi od drugih aktivnosti (HTZ,TŽŽ,TZO/G)	1.700.000	314.000	18,47	5,21
4.	Prijenos prihoda prethodne godine	1.500.000	1.775.000	118,33	29,47
5.	Ostali prihodi	150.000	35.000	23,33	0,58
	EU projekt - Putevima prošlosti	150.000	35.000	23,33	0,58
	Ostali prihodi			0,00	
	SVEUKUPNO PRIHODI :	13.850.000	6.024.000	43,49	100,00

RB	RASHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020.	Rebalans	INDEKS rebalans/ Plan	STRUKTURA rebalans u %
I	ADMINISTRATIVNI RASHODI	2.330.000	1.700.000	72,96	41,93
II	DIZAJN VRIJEDNOSTI	750.000	0	0,00	0,00
III	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	4.580.000	1.445.000	31,55	35,64
IV	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	2.650.000	485.000	18,30	11,96
V	INTERNI MARKETING	155.000	125.000	80,65	3,08
VI	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	310.000	38.000	12,26	0,94
VII	POSEBNI PROGRAMI	0	0	0,00	0,00
VIII	OSTALO	485.000	261.000	53,81	6,44
	SVEUKUPNO RASHODI:	11.260.000	4.054.000	36,00	100,00

PRIENOS VIŠKA U IDUĆI PERIOD (2021.)	2.590.000	1.970.000
---	------------------	------------------

RB	RASHODI PO VRSTAMA	PLAN 2020.	Rebalans	INDEKS rebalans/Plan	STRUKTURA rebalans u %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	2.330.000	1.700.000	72,96	41,93
1.	Rashodi za radnike	1.620.000	1.165.000	71,91	28,74
2.	Rashodi ureda	650.000	510.000	78,46	12,58
3.	Rashodi za rad tijela Turističke zajednice	60.000	25.000	41,67	0,62
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	750.000	0	0,00	0,00
1.	Potpora događanjima	750.000	0	0,00	0,00
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	4.580.000	1.445.000	31,55	35,64
1.	Online komunikacije	450.000	125.000	27,78	3,08
1.1.	Internet oglašavanje	250.000	40.000	16,00	0,99
1.2.	Upravljanje Internet stranicama	200.000	85.000	42,50	2,10
2.	Offline komunikacije	4.130.000	1.320.000	31,96	32,56
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora	3.500.000	1.231.000	35,17	30,37
2.2.	Opće oglašavanje	150.000	75.000	50,00	1,85
2.2.1.	Oglašavanje u tisku	75.000	30.000	40,00	0,74
2.2.2.	TV i radio oglašavanje	75.000	45.000	60,00	1,11
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali	400.000	5.000	1,25	0,12
2.4.	Suveniri i promo materijali	50.000	9.000	18,00	0,22
2.5.	Info table	30.000	0	0,00	0,00
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	2.650.000	485.000	18,30	11,96
1.	Sajmovi	1.810.000	350.000	19,34	8,63
2.	Studijska putovanja	350.000	30.000	8,57	0,74
2.1.	Studijska putovanja novinara	170.000	20.000	11,76	0,49
2.2.	Studijska putovanja turističkih agenata	80.000	10.000	12,50	0,25
2.3.	Buy Croatia Nautika	100.000	0	0,00	0,00
3.	Posebne prezentacije	490.000	105.000	21,43	2,59
V.	INTERNI MARKETING	155.000	125.000	80,65	3,08
1.	Edukacija (TZ na području županije, zaposleni, subjekti javnog i privatnog sektora)	50.000	25.000	50,00	0,62
2.	Koordinacija i nadzor sustava turističkih zajednica na području županije	105.000	100.000	95,24	2,47
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	310.000	38.000	12,26	0,94
1.	Proizvodnja multimedijalnih materijala	200.000	19.500	9,75	0,48
2.	Istraživanje tržišta	30.000	4.500	15,00	0,11
3.	Suradnja s međunarodnim institucijama	30.000	8.000	26,67	0,20
4.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu	50.000	6.000	12,00	0,15
VII.	POSEBNI PROGRAMI	0	0	0,00	0,00
1.	Primjena vizualnog identiteta TZDNŽ	0	0	0,00	0,00
VIII.	OSTALO (skladište i ostali neplanirani izdaci)	485.000	261.000	53,81	6,44
1.	Ostalo - skladište, distribucija i ostali izdaci	85.000	52.000	61,18	1,28
2.	EU Projekt "Ruralna poučna kulturno-etnografska turistička atrakcija	150.000	51.000	34,00	1,26
3.	Pripreme programa za 25 godina TZ DNŽ	250.000	158.000	63,20	3,90
	SVEUKUPNO RASHODI	11.260.000	4.054.000	36,00	100,00
	PRIENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU	2.590.000	1.970.000		

Dubrovnik, studeni 2020. godine

Sajmovi:

		PLAN 2020.	Rebalans	Indeks rebalans / plan	Struktura rebalans u %
1.	MATKA - Helsinki	75.000	40.000	53,33	11,43
2.	FITUR - Madrid	78.000	54.000	69,23	15,43
3.	Holiday World Dublin	102.000	24.000	23,53	6,86
4.	Time Travel Show - New York	72.000	70.000	97,22	20,00
5.	Destination – London	225.000	50.000	22,22	14,29
6.	Salon de Vacances - Bruxelles	55.000	36.000	65,45	10,29
7.	FREE Munchen	75.000	54.000	72,00	15,43
8.	ITB Berlin	125.000	18.000	14,40	5,14
9.	BTM Napoli	65.000	3.500	5,38	1,00
10.	B travel- Barcelona	55.000		0,00	0,00
11.	TRAVELEXPO Palermo	95.000		0,00	0,00
12.	ATM Dubai	118.000		0,00	0,00
13.	HANA Tours - Seoul	120.000		0,00	0,00
14.	Il Salon Del Camper Parma	55.000	500	0,91	0,14
15.	Top Resa - Pariz	105.000		0,00	0,00
16.	Salon des Grand Voyages - Pariz	105.000		0,00	0,00
17.	Tourism Expo Japan - Okinawa	120.000		0,00	0,00
18.	WTM London	110.000		0,00	0,00
19.	Tourism Archeologico Paestum	55.000		0,00	0,00
	UKUPNO	1.810.000	350.000	19,34	100,00

Prezentacije

		PLAN 2020.	Rebalans	Indeks rebalans/pl an	Struktura rebalans u %
1.	Slovenija - Celje	40.000	26.000	65,00	24,76
2.	Večernjakova domovnica	50.000	23.500	47,00	22,38
3.	Olimpijske igre Tokyo	100.000	0	0,00	0,00
4.	Poslovne radionica HTZ - Atlanta	100.000	29.500	29,50	28,10
5.	Poslovne radionice HTZa i ostale prezentacije	200.000	26.000	13,00	24,76
	Ukupno:	490.000,00	105.000	21,43	100,00

Plan prihoda i rashoda za 2020. godinu - po kontnom planu

Skupina konta	Opis	Plan 2020.	Rebalans Plan 2020.	Indeks rebalans / plan	Struktura rebalans u %
	Prihodi				
3211	Turistička članarina	1.600.000	1.600.000	100,00	26,56
3312	Boravišna pristojba	8.900.000	2.300.000	25,84	38,18
3531	Prihodi od pravnih osoba	1.700.000	314.000	18,47	5,21
3532	Prihodi od EU projekta	150.000	35.000	23,33	0,58
5221	Preneseni višak prihoda	1.500.000	1.775.000	118,33	29,47
	Ukupno prihodi:	13.850.000	6.024.000	43,49	100,00

	Rashodi	Plan 2020.	Rebalans Plan 2020.	Indeks rebalans / plan	Struktura rebalans u %
4111	Plaće za redovni rad	1.300.000,00	942.000	72,46	23,24
4121	Ostali rashodi za radnike	62.500,00	38.000	60,80	0,94
4131	Doprinos za zdr. osiguranje	214.500,00	157.000	73,19	3,87
4211	Službena putovanja	650.000,00	190.000	29,23	4,69
4212	Naknada za prijevoz za dolazak na p.	43.000	28.000	65,12	0,69
4241	Naknade za obavljanje djelatnosti	55.000	40.000	72,73	0,99
4242	Naknade za sl.putovanja, izvan rad.odnosa	345.000	78.000	22,61	1,92
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	160.000	115.000	71,88	2,84
4252	Usluge tekućeg održavanja	190.000	136.000	71,58	3,35
4253	Usluge promidžbe i informiranja	6.104.500	1.645.000	26,95	40,58
4254	Komunalne usluge	18.000	12.000	66,67	0,30
4255	Zakupnine i najamnine	665.000	320.000	48,12	7,89
4256	Zdravstvene usluge	8.500	6.000	70,59	0,15
4257	Intelektualne usluge	180.000	226.000	125,56	5,57
4258	Računalne usluge	2.000	1.500	75,00	0,04
4259	Ostale usluge	295.000	23.000	7,80	0,57
4261	Uredski i ostali materijal	100.000	33.500	33,50	0,83
4264	Sitni inventar	4.000	1.000	25,00	0,02
4291	Premije osiguranja	6.000	6.000	100,00	0,15
4293	Članarine	30.000	10.000	33,33	0,25
4294	Kotizacije	20.000	1.000	5,00	0,02
4311	Amortizacija	20.000	20.000	100,00	0,49
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	30.000	24.000	80,00	0,59
4432	Tečajne razlike	2.000	1.000	50,00	0,02
4511	Tekuće donacije	750.000	0	0,00	0,00
4624	Ostali nespomenuti rashodi	5.000	0	0,00	0,00
	Ukupno rashodi:	11.260.000	4.054.000	36,00	100,00

Prijenos viška u 2021. godinu	2.590.000	1.970.000
--------------------------------------	------------------	------------------

S obzirom na globalnu krizu uzrokovanu pandemijom korona virusa, očekivane prihode u visini od 13.850.000 kuna smo rebalansirali na 6.024.000 kuna. Planirane rashode smo iz istog razloga rebalansirali s 11.260.000 kuna na 4.054.000 kuna. Obrazloženje skupine prihoda i rashoda slijedi Program rada i financijski plan koji je propisan u planiranju unutar sustava turističkih zajednica.