



Dubrovnik

RIVIJERA

**REBALANS FINANCIJSKOG PLANA
TURISTIČKE ZAJEDNICE
DUBROVAČKO-NERETVANSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. GODINU**

PRIHODI

Presjekom financijskog stanja s 31. listopada 2024. godine i usklađenjem s procjenom realizacije do kraja godine utvrđeno je da će doći do odstupanja ostvarenja prihoda od 7% u odnosu na plan tj. realizacije veće za 221.093 Eura u odnosu na plan. Ovim rebalansom predmetno je izmijenjeno. U nastavku donosimo obrazloženja odstupanja odnosno izmjena prihodovnih pozicija.

TURISTIČKA PRISTOJBA

Prihodi od turističke pristojbe su usklađenjem s procjenom realizacije povećani za 6% i u iznosu od 104.000 €, gdje do kraja godine očekujemo urednu uplatu obračunate turističke pristojbe po ostvarenim noćenjima, kao i do sada neuplaćene iznose u paušalu, te preostali pripadajući dio turističke pristojbe nautičkog turizma koje vrši posebno povjerenstvo pri MINTS-u prema utvrđenom rasporedu uplata 30.4., 31.7., 30.9. i 31.12.

ČLANARINA

Prihodi od naplaćene članarine su usklađenjem s procjenom realizacije povećani za 11% i u iznosu od 33.000 €. Uvećani iznos uplate, u odnosu na planirano, proizlazi iz okolnosti da se u prvom kvartalu mjesečna akontacija članarine uplaćivala još po obračunu na temelju prijavljenih prihoda obveznika ostvarenih u prethodnoj godini.

PRIHODI OD SUSTAVA TURISTIČKIH ZAJEDNICA

Ovi prihodi se odnose na povrat sredstava od sustava turističkih zajednica u ostvarenju zajedničkih sajamskih nastupa i marketinških kampanji kao i o uplati Hrvatske turističke zajednice za projekte nedovoljno razvijenih lokalnih turističkih zajednica kroz zajedničke programske suradnje, za koje smo mi kao regionalna turistička zajednica zaduženi rasporediti sredstva prema kandidiranim projektima. Planiran je iznos od 95.000 €, međutim kako se visina sredstava koje doznajuje HTZ određuje sukladno ocjenjivanju dostavljenih projekata, za Dubrovačko-neretvansku županiju je odobreno 143.424 € te je predmetna stavka usklađena.

PRENESENI PRIHODI IZ PRETHODNE GODINE

U rebalansu je prijenos viška prihoda iz prethodne godine usklađen s realnim ostvarenjem i iznosi 772.921 €. Planirana sredstva iz rezerve prethodne godine su se pribrojila prihodu ove godine. Ova sredstva su vrlo značajna kako bi se osiguralo nesmetano izvršenje zadaća turističkog ureda u prvoj polovici iduće godine, dok ne započne značajniji priljev sredstava iz članarina i turističkih pristojbi. Potrebno je napomenuti da je izrada i način prikazivanja podataka u planovima i izvješćima definiran naputcima HTZ-a koji u nekim dijelovima

odstupaju od onih propisanih Zakonom. Tako je definirano da se prijenos viška prihoda iz prethodnih godina iskazuje u programu rada te u financijskom izvještaju koje se upućuje tijelima turističke zajednice na usvajanje.

OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi su utvrđeni u iznosu od 759 € i odnose se na prihode od kamata na depozit po viđenju; pozitivne tečajne razlike; prihode od šteta i naknada; prihode od prodaje; donacija itd.

AKTIVNOSTI

Rebalansom su ukupno procijenjene aktivnosti umanjene 6% od planiranih i u iznosu od 162.840 €. Smanjenje se najvećim djelom odnosi na ne realizaciju strateških dokumenata, te nekorištenje sredstava iz rezerve. U nastavku donosimo obrazloženja odstupanja odnosno izmjena rashodovnih pozicija.

ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE

U godišnjem programu rada predmetna aktivnost bila je planirana u iznosu od 90.000 € za izradu strateških dokumenta s osnovnim ciljem stvaranja preduvjeta jačanja procesa repozicioniranja i restrukturiranja destinacije Dubrovnik rivijere. Radi se o sljedećim dokumentima: Strategija razvoja turizma Dubrovačko-neretvanske županije, Strateški marketinški plan i Plan upravljanja destinacijom. Predmetne aktivnosti nisu mogle započeti jer je na nacionalnoj razini tek donesen zakonodavni okvir koji regulira izradu navedenih dokumenata. Shodno svemu navedenom predmetna aktivnost nije realizirana i rebalansom je uklonjena. Sve aktivnosti u okviru ove stavke će biti planirane u programu rada za 2025. godinu.

RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA

Kroz stavku **Sustava označavanja kvalitete turističkog proizvoda** smo ponudili suradnju lokalnim turističkim zajednicama da kao klasteri povuku sredstva za razvoj posebice u segmentu aktivnog turizma. Na ovoj stavci su povučena minimalna sredstva te je aktivnost umanjena za 8.200 € (-82%).

Kroz stavku **Podrška turističkoj industriji** ponudili smo sufinanciranje projekata destinacijskim menadžment kompanijama, hotelijerima, ugostiteljima, strukovnim udruženjima u suradnji s HGK i HOK te svim dionicima koji sudjeluju u razvoju turističkog proizvoda. Aktivnost je uvećana za 1.400 € (7%).

Stavka **Podrške razvoju turističkih događanja** je financijski najznačajnija u ovoj poziciji. Izrazito smo zadovoljni jer smo podržali preko 60 kulturnih, sportskih i eno-gastronomskih manifestacija na području naše županije od kojih su neke još u provedbi, te do kraja godine očekujemo njihovu punu realizaciju. Aktivnost je uvećana za 1.900 € (1%).

KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE

Na ovoj poziciji su aktivnosti uvećane za 27.700 € (2%) od planiranog gdje ističemo sljedeće stavke:

Oglašavanje destinacijskog brenda, turističke ponude i proizvoda – Kroz pozivni natječaj smo odredili kampanje prema emitivnim tržištima gdje smo neplanirano dodali tržište Skandinavije. Također je prema određenim tržištima u ovoj godini počela primjena drugačijeg poreznog tretmana. Aktivnost je uvećana za 62.000 € (8%).

Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR – Sve planirane aktivnosti su provedene. Više utrošeni iznos na ovoj stavci je u realizaciji Zlatne penkale Dubrovnik, međutim iznos je realno znatno manji zbog refundacije TZ Grada Dubrovnika koji je bio suorganizator događaja. Aktivnost je uvećana za 11.000 € (10%).

Marketinške i poslovne suradnje – Na poziv MINTS-a i HTZ-a smo se uključili u veliki projekt Michelin RH gdje smo kroz projekte Influencer food and wine trip i Glossary podržali marketinšku suradnju u iznosu od 40.000 € na području naše županije koja ima 15 restorana s Michelinovim oznakama. Ispunili smo i više od zadanih aktivnosti uz manja sredstva. Od suradnji sa aviokompanijama i turoperatorima kao i kroz strateške projekte sa HTZ-om. Ovdje izdvajam drugu godinu suradnje sa Croatia Airlinesom na zimskoj liniji prema Frankfurtu sa partnerom ZL Ruđer Bošković. Aktivnost je umanjena za 28.000 € (12%).

Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice – Tijekom godine smo sudjelovali, sa svrhom poticanja potražnje na sajmovima i radionicama, na nama bitnim emitivnim tržištima Ujedinjenog Kraljevstva, SAD-a, Japana, Njemačke, Austrije, Švicarske, Francuske, Irske, Slovenije, Češke, Italije, nordijskih zemalja i u Hrvatskoj. Manje utrošen iznos je rezultat povećanog postotka planiranja zbog inflatornih pritisaka izazvanih skokom cijena organizacije sajмова u vrijeme planiranja. Međutim ispunili smo više od zadanih aktivnosti iz programa rada uz manja financijska sredstva. Aktivnost je umanjena za 9.000 € (3%).

DESTINACIJSKI MENADŽMENT

Na ovoj poziciji su aktivnosti umanjene za 33.064 € (47%) od planiranog gdje ističemo sljedeće stavke:

Stručni skupovi i edukacije. Prvi razlog je smanjenje obima stručnih skupova organiziranog od strane sustava u ovoj godini, a drugi je nemogućnost organizacije godišnjeg studijskog putovanja turističkih zajednica, gospodarskih subjekata i lokalne samouprave Dubrovačko-

neretvanske županije. Svakako će se ova aktivnost pokušati organizirati iduće godine. Aktivnost je umanjena za 14.000 € (40%).

Koordinacija i nadzor – predmetna stavka je usklađena sa očekivanom realizacijom. Aktivnost koordinacija i nadzor sadrži cijeli niz podaktivnosti definiranim Zakonom koje je ured TZ Dubrovačko-neretvanske županije proveo bez odstupanja od planiranog (Nadzor i koordinacija lokalnih turističkih zajednica i Usklađivanje planskih aktivnosti i nadzor planskih i izvještajnih dokumenata lokalnih turističkih zajednica te Aktivnost Definiranje smjernica i standarda za oblikovanje turističkih promotivnih materijala LTZ i smjernica za provedbu marketinških aktivnosti LTZ. Aktivnost je umanjena za 3.200 € (40%).

Upravljanje kvalitetom u destinaciji – Tijekom godine smo iz objektivnih razloga odustali od ambicioznog projekta Perunika koji je trebao ocjenjivati uređenost i usluge turističkih mjesta kroz županiju. Ova aktivnost će biti realizirana u planu za 2025. godinu. Aktivnost je umanjena za 8.738 € (87%).

Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša – javnim pozivom prema lokalnim TZ-ima smo sufinancirali akcije čišćenja podmorja, rijeka i jezera na području županije. Sve zahtjeve koje smo zaprimili smo i podržali prema zadanim kriterijima. Aktivnost je umanjena za 7.126 € (42%).

ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA

U ovoj godini nisu planirana sredstva za članstva u domaćim i stranim strukovnim organizacijama.

ADMINISTRATIVNI POSLOVI

Na ovoj poziciji utrošeno je neznatno više sredstava u odnosu na plan (2%). Razlika se odnosi na stavku **Plaće** koja je odlukom Vlade RH zbog povećanja osnovice usklađena s plaćama na tržištu rada.

REZERVA

Zakonom je definirano da turistička zajednica može predvidjeti rezervu do 5 % za potrebe osiguranja likvidnosti u izvanrednim okolnostima te financiranja neplaniranih aktivnosti. Sredstva rezerve mogu se koristiti za ad-hoc promotivne aktivnosti, marketinške aktivnosti, aktivnosti potpore strateškim partnerima (zračni prijevoznici, tour operatori itd.) i aktivnosti kriznog komuniciranja u destinaciji i na emitivnim tržištima. Osim navedenog, iz rezerve mogu se financirati i aktivnosti i ostali poslovi i zadaće od javnog interesa povjerenih od nadležnih institucija, a u svrhu provedbe zakonskih zadaća. Obzirom na ostvareni višak prihoda nad rashodima, te da su se sve planirane zadaće obavile tijekom 2024. godine nije bilo potrebno trošenje iz rezerve.

FONDOVI – posebne namjene

Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno razvijenim područjima i kontinentu - Raspisivanje Javnih poziva i dodjela sredstava lokalnim turističkim zajednicama u suradnji s HTZ-om – planirano je 95.000 €, međutim, kako se visina sredstava koje doznačuje HTZ određuje sukladno ocjenjivanju dostavljenih projekata, za našu županiju je odobreno 143.424 € te je predmetna stavka usklađena s očekivanom realizacijom.

VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA– PRIJENOS U 2025. GODINU

Iznos od 798.261 € će biti prenesen u iduću godinu i bit će korišten za financiranje aktivnosti planiranih u prvoj polovici 2025. godine, u kojoj se u tom periodu neće ostvariti dostatne uplate turističke pristojbe i članarine za pokriće većine planiranih marketinških aktivnosti. Svakako treba još jednom naglasiti da su dinamika prihoda i troškova u turističkoj zajednici obrnuto proporcionalne tj. većina troškova nastaje u prvoj polovici godine, a većina prihoda slijedi tek u drugom polugodištu.

REBALANS PRIHODA I RASHODA ZA 2024.						
	PRIHODI	Plan 2024.	Rebalans 2024.	Struktura rebalans u %	Indeks rebalans/plan	
1.	Izvorni prihodi	2.050.000	2.187.000	68,66	106,68	
1.1.	Turistička pristojba	1.750.000	1.854.000	58,21	105,94	
1.2.	Članarina	300.000	333.000	10,45	111,00	
2.	Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna					
3.	Prihodi od sustava turističkih zajednica	170.000	224.541	7,05	132,08	
4.	Prihodi iz EU fondova			-	-	
5.	Prihodi od gospodarske djelatnosti					
6.	Preneseni prihod iz prethodne godine	744.128	772.921	24,27	103,87	
7.	Ostali prihodi		759	0,02		
	SVEUKUPNO	2.964.128	3.185.221	100,00	107,46	
	AKTIVNOSTI	Plan 2024.	Rebalans 2024.	Struktura rebalans u %	Indeks rebalans/plan	
1.	ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	90.000	-		-	
1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	80.000	-		-	
1.2.	Istraživanje i analiza tržišta	10.000			-	
1.3.	Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti					
2.	RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	170.000	165.100	6,92	97,12	
2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda					
2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	10.000	1.800	0,08	18,00	
2.3.	Podrška turističkoj industriji	20.000	21.400	0,90	107,00	
2.4.	Podrška razvoju turističkih događanja	140.000	141.900	5,94	101,36	
2.5.	Turistička infrastruktura					
3.	KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	1.512.800	1.540.500	64,54	101,83	
3.1.	Definiranje brending sustava i brend arhitekture					
3.2.	Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i proizvoda	750.000	812.000	34,02	108,27	
3.3.	Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	105.000	116.000	4,86	110,48	
3.4.	Marketinške i poslovne suradnje	230.000	202.000	8,46	87,83	
3.5.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	303.800	294.800	12,35	97,04	
3.6.	Suradnja s organizatorima putovanja	30.000	27.000	1,13	90,00	
3.7.	Kreiranje promotivnog materijala	80.000	80.000	3,35	100,00	
3.8.	Internetske stranice	5.000	2.200	0,09	44,00	
3.9.	Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	4.000	6.500	0,27	162,50	
3.10.	Turističko-informativne aktivnosti	5.000	-	-	-	
4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	70.000	36.936	1,55	52,77	
4.1.	Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor					
4.2.	Stručni skupovi i edukacije	35.000	21.000	0,88	60,00	
4.3.	Koordinacija i nadzor	8.000	4.800	0,20	60,00	
4.4.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	10.000	1.262	0,05	12,62	
4.5.	Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	17.000	9.874	0,41	58,08	
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	-	-	-	-	
5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije	-	-	-	-	
5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	-	-	-	-	
6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	492.000	501.000	20,99	101,83	
6.1.	Plaće	340.000	352.000	14,75	103,53	
6.2.	Materijalni troškovi	145.000	140.000	5,87	96,55	
6.3.	Tijela turističke zajednice	7.000	9.000	0,38	128,57	
6.4.	Troškovi poslovanja mreže predstavništava/ ispostava					
7.	REZERVA	120.000		-	-	
8.	POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE					
	SVEUKUPNO 1	2.454.800	2.243.536	93,99	91,39	
9.	FONDOVI - posebne namjene	95.000	143.424	6,01	150,97	
	Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno razvijenim područjima i kontinentu	95.000	143.424	6,01	150,97	
	Fond za projekte udruženih turističkih zajednica					
	SVEUKUPNO 2	95.000	143.424	6,01	150,97	
TOTAL	SVEUKUPNO 1+ SVEUKUPNO 2	2.549.800	2.386.960	100,00	93,61	
	PRIENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU			798.261		

Rebalans prihoda i rashoda za 2024. godinu - po kontnom planu					
Skupina konta	Opis	Plan 2024.	Rebalans 2024.	Struktura rebalans u %	Indeks rebalans / plan
	Prihodi				
3312	Turistička pristojba	1.750.000	1.854.000	58,21	105,94
3211	Turistička članarina	300.000	333.000	10,45	111,00
3413	Kamate na depozite		759	0,02	
3531	Prihodi od pravnih osoba	75.000	81.117	2,55	108,16
3532	Prihodi od EU projekta				
3621	Prihodi od prodaje dug. Imovine				
3711	Prihod od povezanih neprofitnih organizacija	95.000	143.424	4,50	150,97
5221	Preneseni višak prihoda	744.128	772.921	24,27	103,87
	Ukupno prihodi:	2.964.128	3.185.221	100,00	107,46
	Rashodi				
4111	Plaće za redovni rad	290.000	302.000	12,65	104,14
4121	Ostali rashodi za radnike	19.000	26.046	1,09	137,08
4131	Doprinos za zdr. osiguranje	50.000	50.000	2,09	100,00
4211	Službena putovanja	107.000	82.000	3,44	76,64
4212	Naknada za prijevoz za dolazak na p.	6.200	6.900	0,29	111,29
4213	Stručno usavršavanje zaposelnika	4.000	2.085	0,09	52,13
4241	Naknade za obavljanje djelatnosti- honorari oosobama van r.	2.800	8.568	0,36	306,00
4242	Naknade za sl.putovanja, izvan rad.odnosa	42.000	26.000	1,09	61,90
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	20.000	19.500	0,82	97,50
4252	Usluge tekućeg održavanja	11.700	10.000	0,42	85,47
4253	Usluge promidžbe i informiranja	1.400.000	1.351.000	56,60	96,50
4254	Komunalne usluge	2.500	2.000	0,08	80,00
4255	Zakupnine i najamnine	85.000	45.500	1,91	53,53
4256	Zdravstvene usluge	1.600	-	0,00	0,00
4257	Intelektualne usluge	80.000	25.000	1,05	31,25
4258	Računalne usluge	500	1.000	0,04	200,00
4259	Ostale usluge	30.000	25.000	1,05	83,33
4261	Uredski i ostali materijal	15.000	10.000	0,42	66,67
4262	Propagandni materijal		80.000	3,35	
4264	Sitni inventar	1.500	800	0,03	53,33
4291	Premije osiguranja	1.500	2.737	0,11	182,47
4292	Reprezentacija		8.000	0,34	
4293	Članarine	8.000	106	0,00	1,33
4294	Kotizacije	4.500	2.060	0,09	45,78
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi		5.400	0,23	
4311	Amortizacija	6.000	5.000	0,21	83,33
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	5.000	2.934	0,12	58,68
4432	Tečajne razlike	1.000	1.000	0,04	100,00
4433	Zatezne kamate				
4434	ostali nespomenuti financijski rashodi		1.000	0,04	
4511	Tekuće donacije	140.000	141.900	5,94	101,36
4624	Ostali nespomenuti rashodi - rezerva	120.000			0,00
4711	Rashodi za financiranje povezanih neprofitnih organizacija (Fond za nerazvijene)	95.000	143.424	6,01	150,97
	Ukupno rashodi:	2.549.800	2.386.960	100,00	93,61
	Prijenos viška u 2025. godinu		798.261		