



# Dubrovnik

RIVIJERA

**REBALANS FINANCIJSKOG PLANA  
TURISTIČKE ZAJEDNICE  
DUBROVAČKO-NERETVANSKE ŽUPANIJE  
ZA 2025. GODINU**

## PRIHODI

Presjekom financijskog stanja s 31. listopada 2025. godine i usklađenjem s procjenom realizacije do kraja godine utvrđeno je da će doći do odstupanja ostvarenja prihoda od 5% u odnosu na plan tj. realizacije veće za 151.226 € 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 nepunih 1% i u iznosu od 5.000 €, 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 4% i u iznosu od 15.000 €. 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 210.000 €, međutim kako se visina sredstava koje doznajuje HTZ određuje sukladno ocjenjivanju dostavljenih projekata, za Dubrovačko-neretvansku županiju je odobreno 177.035 € 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 841.157 €. 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 5.230 € 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 12% od planiranih i u iznosu od 347.665 €. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na ne realizaciju strateških dokumenata, te nekorištenje umanjениh 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 110.000 € za izradu strateških dokumenata, s osnovnim ciljem stvaranja preduvjeta jačanja procesa repositioniranja i restrukturiranja destinacije Dubrovnik rivijere. Riječ je o Planu upravljanja destinacijom, s integriranim elementima Strategije razvoja turizma Dubrovačko-neretvanske županije i Strateškog marketinškog plana TZ Dubrovačko-neretvanske županije. Za izradu je odabrano Sveučilište UNIDU. Aktivnost je započela u rujnu, a njezina se realizacija očekuje u prvoj polovici iduće godine. Plaćanje je dogovoreno po završetku, stoga je predmetna stavka rebalansom uklonjena. Sve aktivnosti u okviru ove stavke bit će planirane u programu rada za 2026. godinu.

### RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA

Kroz stavku **Sustava označavanja kvalitete turističkog proizvoda** ponudili smo suradnju lokalnim turističkim zajednicama kako bi kao klasteri povukle sredstva za razvoj, posebice u segmentu aktivnog turizma. Na ovoj stavci su povučena određena sredstva te je aktivnost umanjena za 2.000 € (-40%).

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 umanjena za 10.000 € (-40%).

Stavka **Podrške razvoju turističkih događanja** je financijski najznačajnija u ovoj poziciji. Izrazito smo zadovoljni jer smo podržali više od 60 kulturnih, sportskih i eno-gastronomskih

manifestacija na području naše županije, od kojih su neke još u provedbi, a do kraja godine očekuje se njihova potpuna realizacija. Aktivnost je umanjena za 1.000 € (-1%).

## KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE

Na ovoj poziciji su aktivnosti umanjene za 98.000 € (-6%) od planiranog gdje ističemo sljedeće stavke:

**Oglašavanje destinacijskog brenda, turističke ponude i proizvoda** – Kroz pozivni natječaj definirali smo ključne kampanje usmjerene prema najvažnijim emitivnim tržištima, čime smo osigurali ciljanu i učinkovitu promociju destinacije. Tijekom godine dodatno smo intenzivirali suradnju s lokalnim turističkim zajednicama kroz zajedničke nastupe u stranim medijima, posebno u segmentu specijaliziranih turističkih publikacija. Ovakav model suradnje omogućio je veći doseg, usklađene poruke i jaču prepoznatljivost naše destinacije na međunarodnoj razini. Aktivnost je uvećana za 30.000 € (4%).

**Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR** – Tijekom godine uspješno su provedena studijska putovanja inozemnih turističkih novinara, blogera i RTV ekipa, čime je ostvarena značajna medijska vidljivost na ključnim tržištima. Organizirana su i dva posebno odabrana studijska putovanja influencera/vlogera/blogera iz Španjolske i Sjedinjenih Američkih Država, usmjerena na promociju kulturnih, eno-gastronomskih i outdoor sadržaja naše županije. Zahvaljujući dobro planiranim itinerarima i suradnji s lokalnim partnerima, postignut je visok promotivni učinak uz optimizirane troškove, pa su sve planirane aktivnosti realizirane s manjim financijskim sredstvima od prvotno predviđenih. Aktivnost je umanjena za 6.000 € (-6%).

**Marketinške i poslovne suradnje** – Na poziv MINTS-a i HTZ-a uključili smo se u veliki projekt E1 utrke ispred povijesne jezgre Dubrovnika, čime je destinacija dobila snažnu međunarodnu promotivnu vrijednost. Također smo podržali nastup neretvanske lađe u New Yorku, što je pridonijelo vidljivosti naše županije na prekomorskim tržištima i promociji nematerijalne kulturne baštine. Suradnje s aviokompanijama i turoperatorima, kao i strateški projekti u partnerstvu s HTZ-om, ostali su važan segment našeg rada. Ovdje posebno izdvajamo treću godinu suradnje s Croatia Airlinesom na zimskoj liniji prema Frankfurtu, realiziranu u partnerstvu s Zračnom lukom Ruđer Bošković kao i suradnju s Jet2 Holidays. Kao napomenu izdvajamo i neostvarenu marketinšku suradnju s EasyJet Holidays, zbog nezadovoljavajuće razine suradnje s njihove strane, što je ocijenjeno kao nepovoljno za nastavak planiranih aktivnosti. Međutim ispunili smo većinu zadanih aktivnosti uz manja financijska sredstva. Aktivnost je umanjena za 85.000 € (-37%).

**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

sajmova u vrijeme planiranja. Međutim ispunili smo više od zadanih aktivnosti iz programa rada uz manja financijska sredstva. Aktivnost je umanjena za 20.000 € (-6%).

**Suradnja s organizatorima putovanja** – Tijekom godine uspješno smo realizirali sve aktivnosti vezane uz organizaciju i provedbu studijskih putovanja agenata. Posebno izdvajamo studijsko putovanje predstavnika poljskog nacionalnog avioprijevoznika LOT, održano u travnju, koje je rezultiralo jačanjem suradnje i dodatnom promocijom našeg područja na poljskom tržištu. Aktivnost je uvećana za 2.000 € (5%).

**Kreiranje promotivnog materijala** – Tijekom godine uspješno smo realizirali sve aktivnosti vezane uz dovršetak i tiskanje nautičke brošure županije u pet jezičnih varijanti. Pri kraju je i izrada nove gastronomske brošure županije, čije tiskanje očekujemo uskoro. Aktivnosti vezane uz izradu kratkih video uradaka na temu gastronomije neće biti realizirane. Aktivnost je umanjena za 10.000 € (-11 %).

## DESTINACIJSKI MENADŽMENT

Na ovoj poziciji su aktivnosti umanjene za 13.200 € (-13%) od planiranog gdje ističemo sljedeće stavke:

**Stručni skupovi i edukacije.** Na ovu su stavku tijekom godine nadodana sredstva za organizaciju Dana hrvatskog turizma u Dubrovniku, jednog od najznačajnijih stručnih događaja u sektoru. Sve planirane aktivnosti u okviru ove pozicije uspješno su ostvarene, no smanjen opseg stručnih skupova organiziranih od strane nacionalnog sustava u ovoj godini rezultirao je nešto manjim ukupnim ostvarenjem sredstava. Aktivnost je umanjena za 3.000 € (-4%).

**Koordinacija i nadzor** – predmetna stavka usklađena je s očekivanom realizacijom. Aktivnost koordinacije i nadzora sadrži širok skup podaktivnosti definiranih Zakonom, koje je ured TZ Dubrovačko-neretvanske županije proveo u potpunosti, bez odstupanja od planiranog (Nadzor i koordinacija rada lokalnih turističkih zajednica i Usklađivanje njihovih planskih aktivnosti i nadzor planskih i izvještajnih dokumenata, te Definiranje smjernica i standarda za oblikovanje turističkih promotivnih materijala lokalnih TZ-a i smjernica za provedbu njihovih marketinških aktivnosti. Aktivnost je umanjena za 500 € (-7%).

**Upravljanje kvalitetom u destinaciji** – Tijekom godine proveli smo projekt Perunika, koji je obuhvatio ocjenjivanje uređenosti i kvalitete usluga u turističkim mjestima diljem županije. Projekt je omogućio uvid u standarde destinacijske uređenosti i pružio smjernice za unaprjeđenje kvalitete turističke ponude. Dodjela priznanja najboljima očekuje se uskoro, na Skupštini TZ Dubrovačko-neretvanske županije u prosincu. Aktivnost je neznatno uvećana za 300 € (6%).

**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 10.000 € (-67%).

## 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 manje sredstava u odnosu na plan te je aktivnost umanjena za 60.500 € (-10%). Razlika se odnosi na stavku **Plaće** gdje nije realizirana provedba natječaja za dodatnog zaposlenika, kao i nešto nižeg ostvarenja na poziciji **Materijalni troškovi**.

## 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. S obzirom na neplaniranu aktivnost organizacije Dana hrvatskog turizma u Dubrovniku, odlukom Vijeća preneseno je 35.000 € iz stavke Rezerva u stavku Stručni skupovi i edukacije.

## 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 145.000 €, međutim, kako se visina sredstava koje doznajuje HTZ određuje sukladno ocjenjivanju dostavljenih projekata, za našu županiju je odobreno 177.035 € te je predmetna stavka usklađena s očekivanom realizacijom.

## VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA– PRIJENOS U 2026. GODINU

Iznos od 927.052 € će biti prenesen u iduću godinu i bit će korišten za financiranje aktivnosti planiranih u prvoj polovici 2026. 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 2025.					
	PRIHODI	Plan 2025.	Rebalans 2025.	Struktura rebalans u %	Indeks rebalans/plan
1.	Izvorni prihodi	2.290.000	2.310.000	66,95	100,87
1.1.	Turistička pristojba	1.950.000	1.955.000	56,66	100,26
1.2.	Članarina	340.000	355.000	10,29	104,41
2.	Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog				
3.	Prihodi od sustava turističkih zajednica	210.000	294.000	8,52	140,00
4.	Prihodi iz EU fondova			-	-
5.	Prihodi od gospodarske djelatnosti				
6.	Preneseni prihod iz prethodne godine	798.261	841.157	24,38	105,37
7.	Ostali prihodi	900	5.230	0,15	581,11
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>3.299.161</b>	<b>3.450.387</b>	<b>100,00</b>	<b>104,58</b>
	AKTIVNOSTI	Plan 2025.	Rebalans 2025.	Struktura rebalans u %	Struktura rebalans u %
1.	ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	110.000	-		-
1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih	90.000	-		-
1.2.	Istraživanje i analiza tržišta	20.000			-
1.3.	Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti				
2.	RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	200.000	187.000	7,41	93,50
2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje				
2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	5.000	3.000	0,12	60,00
2.3.	Podrška turističkoj industriji	25.000	15.000	0,59	60,00
2.4.	Podrška razvoju turističkih događanja	170.000	169.000	6,70	99,41
2.5.	Turistička infrastruktura				
3.	KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	1.616.000	1.518.000	60,16	93,94
3.1.	Definiranje branding sustava i brend arhitekture				
3.2.	Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i	830.000	860.000	34,08	103,61
3.3.	Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	100.000	94.000	3,73	94,00
3.4.	Marketinške i poslovne suradnje	230.000	145.000	5,75	63,04
3.5.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	320.000	300.000	11,89	93,75
3.6.	Suradnja s organizatorima putovanja	30.000	32.000	1,27	106,67
3.7.	Kreiranje promotivnog materijala	90.000	80.000	3,17	88,89
3.8.	Internetske stranice	3.000	3.000	0,12	100,00
3.9.	Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	5.000	4.000	0,16	80,00
3.10.	Turističko-informativne aktivnosti	8.000	-	-	-
4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	102.000	88.800	3,52	87,06
4.1.	Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor				
4.2.	Stručni skupovi i edukacije	75.000	72.000	2,85	96,00
4.3.	Koordinacija i nadzor	7.000	6.500	0,26	92,86
4.4.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	5.000	5.300	0,21	106,00
4.5.	Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	15.000	5.000	0,20	33,33
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	-	-	-	-
5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije				
5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije				
6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	613.000	552.500	21,90	90,13
6.1.	Plaće	444.000	398.000	15,77	89,64
6.2.	Materijalni troškovi	160.000	145.000	5,75	90,63
6.3.	Tijela turističke zajednice	9.000	9.500	0,38	105,56
6.4.	Troškovi poslovanja mreže predstavništava/ ispostava				
7.	REZERVA	85.000		-	-
8.	POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE				
	<b>SVEUKUPNO 1</b>	<b>2.726.000</b>	<b>2.346.300</b>	<b>92,98</b>	<b>86,07</b>
9.	FONDOVI - posebne namjene	145.000	177.035	7,02	122,09
	Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno	145.000	177.035	7,02	122,09
	Fond za projekte udruženih turističkih zajednica				
	<b>SVEUKUPNO 2</b>	<b>145.000</b>	<b>177.035</b>	<b>7,02</b>	<b>122,09</b>
<b>TOTAL</b>	<b>SVEUKUPNO 1+SVEUKUPNO 2</b>	<b>2.871.000</b>	<b>2.523.335</b>	<b>100,00</b>	<b>87,89</b>
	<b>PRIJENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU</b>			<b>927.052</b>	

Rebalans prihoda i rashoda za 2025. godinu - po kontnom planu					
Skupina konta	Opis	Plan 2025.	Rebalans 2025.	Struktura rebalans u %	Indeks rebalans / plan
	Prihodi				
3312	Turistička pristojba	1.950.000	1.955.000	56,66	100,26
3211	Turistička članarina	340.000	355.000	10,29	104,41
3413	Kamate na depozite	900	400	0,01	44,44
3531	Prihodi od pravnih osoba	65.000	4.830	0,14	7,43
3532	Prihodi od EU projekta				
3621	Prihodi od prodaje dug. Imovine				
3711	Prihod od povezanih neprofitnih organizacija	145.000	294.000	8,52	202,76
5221	Preneseni višak prihoda	798.261	841.157	24,38	105,37
	<b>Ukupno prihodi:</b>	<b>3.299.161</b>	<b>3.450.387</b>	<b>100,00</b>	<b>104,58</b>
	Rashodi				
4111	Plaće za redovni rad	382.000	342.000	13,55	89,53
4121	Ostali rashodi za radnike	28.000	30.180	1,20	107,79
4131	Doprinosi za zdr. osiguranje	62.000	56.000	2,22	90,32
4211	Službena putovanja	102.000	87.550	3,47	85,83
4212	Naknada za prijevoz za dolazak na p.	8.000	6.900	0,27	86,25
4213	Stručno usavršavanje zaposelnika	4.000	1.000	0,04	25,00
4241	Naknade za obavljanje djelatnosti- honorari oosobama van r.	9.000	15.000	0,59	166,67
4242	Naknade za sl.putovanja, izvan rad.odnosa	35.000	35.000	1,39	100,00
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	22.000	22.100	0,88	100,45
4252	Usluge tekućeg održavanja	12.000	10.000	0,40	83,33
4253	Usluge promidžbe i informiranja	1.513.800	1.415.200	56,08	93,49
4254	Komunalne usluge	2.500	1.070	0,04	42,80
4255	Zakupnine i najamnine	50.000	50.500	2,00	101,00
4256	Zdravstvene usluge	-	-		
4257	Intelektualne usluge	32.000	31.000	1,23	96,88
4258	Računalne usluge	2.000	2.000	0,08	100,00
4259	Ostale usluge	35.000	14.650	0,58	41,86
4261	Uredski i ostali materijal	18.000	5.800	0,23	32,22
4262	Propagandni materijal	85.000	30.000	1,19	35,29
4264	Sitni inventar	2.000	1.000	0,04	50,00
4291	Premije osiguranja	3.000	1.700	0,07	56,67
4292	Reprezentacija	8.000	8.000	0,32	100,00
4293	Članarine	500	110	0,00	22,00
4294	Kotizacije	3.000	1.850	0,07	61,67
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	5.800	355	0,01	6,12
4311	Amortizacija	6.000	4.920	0,19	82,00
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.000	1.580	0,06	39,50
4432	Tečajne razlike	1.200	720	0,03	60,00
4433	Zatezne kamate	-	-		
4434	ostali nespomenuti financijski rashodi	200	115	0,00	57,50
4511	Tekuće donacije	170.000	170.000	6,74	100,00
4624	Ostali nespomenuti rashodi - rezerva	120.000	-		
4711	Rashodi za financiranje povezanih neprofitnih organizacija (Fond za nerazvijene)	145.000	177.035	7,02	122,09
	<b>Ukupno rashodi:</b>	<b>2.871.000</b>	<b>2.523.335</b>	<b>100,00</b>	<b>87,89</b>
	<b>Prijenos viška u 2025. godinu</b>		<b>927.052</b>		