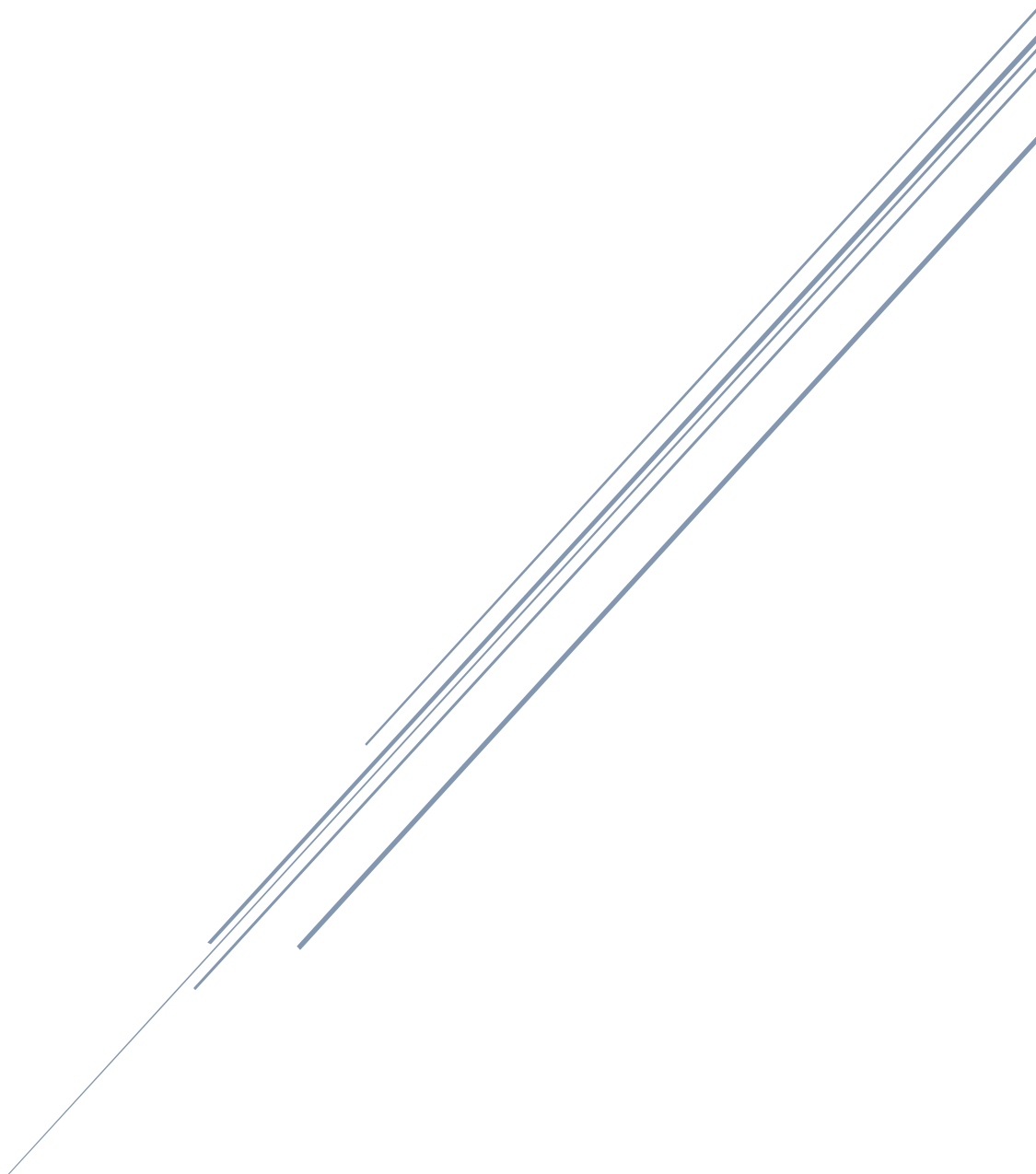


# IZVJEŠĆE O UTVRĐENOM STANJU NADZORA POSLOVANJA

31. PROSINCA 2023

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA DUBROVNIKA



## Sadržaj

Izvešće neovisnog revizora o utvrđenom stanju .....	3
Ostvarenje plana .....	6
Zaključak .....	13

## Izvešće neovisnog revizora o utvrđenom stanju

Obavili smo nadzor poslovanja sukladno čl. 16 i čl. 60. st. 2. Zakona o turističkim zajednicama.

Turistička zajednica Grada Dubrovnika (Zajednica) odgovorna je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), kao i za one interne kontrole za koje ona odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

Shodno rečenome Zajednica je sukladno novom Zakonu izradila procedure na temelju odredbi članka 4. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), odredbi članka 4. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine 119/15) i odredbi novoga Statuta Turističke zajednica Grada Dubrovnika.

Budući je 16. prosinca 2022 godine Ministarstvo turizma i sporta objavilo smjernice za obavljanje stručnog nadzora skupštine turističke zajednice nad radom turističke zajednice od strane neovisnog revizora isto je implementirano za 2023 godinu.

Navedenim procedurama se utvrđuju planiranje, financijsko upravljanje i unutarnja kontrola u Turističkoj zajednici.

Odgovorna osoba turističke zajednice u suradnji s odjelom financija i računovodstva izrađuje financijski plan za sljedeću godinu i dostavlja ga Skupštini. Skupština donosi Financijski plan za sljedeću godinu najkasnije do 31. prosinca tekuće godine.

Izrada financijskog plana Turističke zajednice temelji se na prethodno sastavljenom godišnjem programu rada. Godišnji program rada sadrži aktivnosti (programe i projekte te planirani iznos sredstava za njihovu provedbu) koje Turistička zajednica namjerava provoditi tokom predstojeće poslovne godine. Godišnji program rada sastavlja se sukladno obvezatnim uputama za izradu godišnjeg programa rada i usvaja skupa s financijskim planom najkasnije do 31. prosinca tekuće godine za slijedeću godinu .

Financijski plan sastoji se od; plana prihoda i rashoda, plana zaduživanja i otplata te obrazloženja financijskog plana.

Prihodi i rashodi u financijskom planu trebaju biti prikazani najmanje na razini skupine računa (konta) iz računskog plana za neprofitne organizacije te se prihodi planiraju; 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, 32 Prihodi od članarina i članskih doprinosa, 33 Prihodi po posebnim propisima, 34 Prihodi od imovine, 35 Prihodi od donacija, 36 Ostali prihodi te 37 Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija. Rashodi se planiraju za sljedeće skupine rashoda iz računskog plana: 41 Rashodi za radnike, 42 Materijalni rashodi, 43 Rashodi amortizacije, 44 Financijski rashodi, 45 Donacije, 46 Ostali rashodi te, 47 Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija. U financijskom planu potrebno je iskazati planirani rezultat poslovanja.

Plan zaduživanja i otplata sadrži visinu planiranih primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova te izdataka od danih dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova. Pored navedenog, plan zaduživanja i otplata sadrži i najviši iznos jednokratnog kratkoročnog zaduženja Turističke zajednice i jednokratnog kratkoročnog zajma koji Turistička zajednica može odobriti.

Obrazloženje financijskog plana sastoji se od obrazloženje skupina prihoda i rashoda te obrazloženje programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u godini za koju se donosi financijski plan. Obrazloženjem skupina prihoda i rashoda pojašnjavaju se parametri koji su se koristili kod izračuna svake od planirane skupine prihoda i rashoda u planu prihoda i rashoda.

Nadalje odjel računovodstva i financija prati provedbu izvršenja godišnjeg programa rada i financijskog plana te najmanje jednom mjesečno o tome usmeno ili pisano izvješćuje odgovornu osobu. Ukoliko tijekom godine dođe do odstupanja u provedbi godišnjeg programa rada ili financijskog plana u pojedinoj grupnoj stavci od 5,0 % ili više od planiranog, odgovorna osoba pokreće postupak izmjena i dopuna godišnjeg programa rada i financijskog plana na načina kako je propisano i za njihovo donošenje.

Pored navedenog prate se parametri zaduženja koji ne smiju biti veći od 10% planiranih prihoda, te troška plaća koji ne smiju biti veći od 40% ostvarenih prihoda.

Odjel financija i računovodstva odgovoran je za točno, uredno i pravodobno vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje financijskih izvještaja te evidentiranje svih poslovnih promjena na odgovarajuće račune računskog plana koji su propisani Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 1/15, 25/17, 96/18 i 103/18 – ispravak).

Nadalje odgovorna osoba odobrava sva plaćanja potpisom ili drugom oznakom na vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi te na taj način prati da li je svaki nastali rashod planiran u financijskom planu Turističke zajednice i da li su financijska sredstva utrošena prema svojoj namjeni i u planiranoj visini. Prethodno odjel računovodstva i financija za svaki račun obavlja matematičku kontrolu ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu od strane osobe koja to obavlja. Provjerava dali su na zaprimljenim računima navedeni svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima kao i dali računi sadrže detaljnu specifikaciju roba, usluga te radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba, usluga te radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom. Na računu navodi na koju aktivnost ili program iz Godišnjeg programa rada se rashod odnosi.

Prije odobrenog plaćanja osoba zadužena za izvršavanja plaćanja provjerava da li je račun odobren za plaćanje. Sve isplate putem blagajne obavljaju se na temelju odobrenja za isplatu koje daje odgovorna osoba.

Kod zaključivanja ugovora s dobavljačima pružateljima usluga i izvršiteljima radova detaljno se ugovara vrsta robe, usluga te radova koji se nabavljaju. Prilikom isporuke opreme i izvođenja

radova, osoba koju pisano ovlasti odgovorna osoba provjerava te potpisom potvrđuje, da je oprema isporučena i radovi izvedeni na način utvrđen ugovorom, da količina i kvaliteta udovoljava opisu iz ugovora, da je isporuka obavljena i radovi izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora te da je oprema instalirana i u upotrebi.

Osoba koju ovlasti odgovorna osoba za zaprimanje roba, potpisom potvrđuje, da je iz popratne dokumentacije (primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta) vidljivo da je, prilikom preuzimanja robe od dobavljača, utvrđena količina, stanje te kvaliteta zaprimljene robe. Osoba koju odgovorna osoba ovlasti za sastavlja izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno na dokumentu (računu, obračunu izvršene usluge i sl.) potvrđuje da je usluga obavljena.

Za izvedene radove pribavlja se privremena odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove.

Odjel financija i računovodstva ustrojava evidencija svih ugovora i organizacijskih jedinica, te na zahtjev odgovorne osobe daju na uvid sve sklopljene ugovore, svim nadležnim tijelima Turističke zajednice, iz kojih proizlaze financijski učinci za Turističku zajednicu.

Odgovorna osoba donosi odluku o osnivanju povjerenstva za godišnji popis u kojoj određuje datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama (koje sadrže naziv i količinu popisnog te datum popisa i potpis svih članova povjerenstva). Imenovano povjerenstvo za godišnji popis, po obavljenom popisu cjelokupne imovine i obveza, sastavljao izvještaj temeljem popisnih lista i u roku određenom odlukom dostavlja ga odgovornoj osobi.

Odjel financija i računovodstva provodi postupak isknjižavanje imovine iz poslovnih knjiga isključivo nakon prodaje, darovanja ili drugog načina otuđenja ili uništenja imovine, a temeljem izlaznog računa, ugovora o kupoprodaji, zapisnika o uništenju, potvrde o odvozu na otpad i slične dokumentacije.

Odjel financija i računovodstva sastavlja godišnje financijske izvještaje te ih po ovjeri odgovorne osobe predaje nadležnim institucijama u rokovima i na način kako je utvrđeno pozitivnim propisima koji reguliraju financijski izvještavanje neprofitnih organizacija.

U financijskim izvještajima, uz rezultat tekućeg razdoblja, iskazuje se i preneseni rezultat poslovanja (manjak ili višak) iz prethodne godine te se donosi odluka o raspodjeli viška odnosno o pokriću manjka.

Ako se tijekom godine ostvare sredstva iz javnih izvora, uključujući i sredstva državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, davatelju sredstava dostavlja se izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava na način i u roku propisanim Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

Ako je Turistička zajednica, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, obveznik revizije financijskih izvještaja, te je obavljen revizijski uvid, odnosno revizija koja se obavlja sukladno revizijskim propisima, odjel financija i računovodstva dužan je u propisanom roku (do 30. lipnja tekuće godine) na mrežnim stranicama Turističke zajednice objaviti revizorsko izvješće o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja, odnosno o uvidu u financijske izvještaje za prethodnu godinu.

Odjel financija i računovodstva prati i kontrolira namjensko korištenje donacija koje Turistička zajednica daju drugim neprofitnim organizacijama i drugim krajnjim korisnicima (pravnim i fizičkim osobama) na način kako je regulirano internim aktom o dodjeli donacija te na način i u rokovima utvrđenim ugovorom između Turističke zajednice i krajnjih korisnika donacija. Po obavljenoj kontroli dostavlja izvješće odgovornoj osobi najmanje jednom godišnje prije objave danih donacija na mrežnim stranicama Turističke zajednice.

Odjel financija i računovodstva po zaključenju poslovne godine, te po predaji financijskih izvještaja nadležnim institucijama arhivira poslovne knjige i financijske izvještaje te odgovara za čuvanje istih u rokovima određenim propisima koju uređuju financijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija.

## Ostvarenje plana

Pored rečenog utvrdili smo i ostvarenje plana i realizaciju na temelju planiranoga što se vidi iz priložene tablice.

	PRIHODI	Plan za 2023.	Rebalans za 2023.	Plan za 2024.	Ostvarenje 2023.	Indeks Reb / Plan 2023.	Indeks Ostvarenje /
1.	Izvorni prihodi	2.844.250	3.630.000	3.740.000	3.731.759	127,63	102,80
1.1.	Turistička pristojba	2.654.456	2.900.000	3.000.000	2.927.411	109,25	100,95
1.2.	Članarina	189.794	730.000	740.000	804.348	384,63	110,18
2.	Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	464.530	505.624	504.347	505.624	108,85	100,00
2.1.	Iz proračuna Grada Dubrovnika 30% TP Sporazum	464.530	505.624	504.347	505.624	108,85	100,00
3.	Prihodi od sustava turističkih zajednica						
4.	Prihodi iz EU fondova						
5.	Prihodi od gospodarske djelatnosti						
6.	Preneseni prihod iz prethodne godine	420.554	420.554	485.938		100,00	0,00
7.	Ostali prihodi	19.908	23.000	19.908	22.734	115,53	98,84
7.1.	Ostali nespomenuti prihodi	19.908	23.000	19.908	22.734	115,53	98,84
	SVEUKUPNO	3.749.242	4.579.178	4.750.193	4.260.117	122,14	93,03

## Turistička zajednica Grada Dubrovnika

	AKTIVNOSTI	Plan za 2023.	Rebalans za 2023.	Plan za 2024.	Ostvarenje 2023.	Indeks Reb / Plan 2023.	Indeks Ostvarenje / Rebalans
<b>1.</b>	<b>ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE</b>	<b>33.180</b>	<b>33.180</b>	<b>50.900</b>	<b>12.500</b>	<b>100,00</b>	<b>37,67</b>
1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	19.908	19.908	37.500	0	100,00	0,00
1.2.	Istraživanje i analiza tržišta	6.636	6.636	6.700	6.250	100,00	94,18
1.3.	Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	6.636	6.636	6.700	6.250	100,00	94,18
<b>2.</b>	<b>RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA</b>	<b>1.031.123</b>	<b>1.214.102</b>	<b>1.356.809</b>	<b>1.107.252</b>	<b>117,75</b>	<b>91,20</b>
2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	59.725	59.725	92.000	42.817	100,00	71,69
2.1.1.	Digitalni nomadi	39.817	39.817	40.000	27.760	100,00	69,72
2.1.2.	Filmski ured	6.636	6.636	10.000	6.266	100,00	94,42
2.1.3.	Camino Dubrovnik - Međugorje	0	0	15.000	0		
2.1.4.	Razvoj biciklističkih i pješačkih staza na području Dubrovnika i Elafta	0	0	20.000	0		
2.1.5.	Razvoj ostalih novih proizvoda	13.272	13.272	7.000	8.791	100,00	66,24
2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	3.982	3.982	4.000	1.773	100,00	44,51
2.2.1.	Authenticaly Croatian Souvenir	3.982	3.982	4.000	1.773	100,00	44,51
2.3.	Podrška turističkoj industriji	6.636	6.636	10.000	0	100,00	0,00
2.3.1.	Dubrovnik destinacija za vjenčanja/Potpore turističkim dionicima	6.636	6.636	10.000	0	100,00	0,00
2.4.	Podrška razvoju turističkih događanja	954.807	1.137.786	1.237.809	1.062.663	119,16	93,40
2.4.1.	Kulturno zabavne manifestacije	381.845	376.079	423.800	375.536	98,49	99,86
2.4.1.1.	Dubrovnik zimi	14.600	14.600	27.000	13.867	100,00	94,98
2.4.1.2.	Festa sv. Vlaho - Tombula	5.973	9.000	10.000	8.997	150,68	99,97
2.4.1.3.	Dubrovački karnevo	13.272	13.272	15.000	13.171	100,00	99,24
2.4.1.4.	Zimski program Lindo i razgled grada	19.908	19.908	25.000	23.695	100,00	119,02
2.4.1.5.	Uskrs u gradu	5.973	5.973	6.000	5.560	100,00	93,09
2.4.1.6.	Ulicama našeg grada	39.817	60.000	40.000	59.620	150,69	99,37
2.4.1.7.	Svjetski dan glazbe	6.636	6.636	7.000	4.800	100,00	72,33
2.4.1.8.	Ljeto u turističkim mjestima	59.725	83.000	70.000	83.605	138,97	100,73
2.4.1.9.	Dubrovačka noć	11.281	11.929	12.000	11.929	105,74	100,00
2.4.1.10.	Gruška noć	7.300	7.300	10.000	7.281	100,00	99,74
2.4.1.11.	Noć uvala Lapad	7.300	7.490	7.300	7.490	102,60	100,00
2.4.1.12.	Noć Ploča	5.973	5.973	7.000	5.819	100,00	97,42
2.4.1.13.	Noć Pila	0	0	7.000	0		
2.4.1.14.	Noć Rijeke dubrovačke	0	0	7.000	0		
2.4.1.15.	Svjetski dan turizma	2.920	2.920	3.000	2.900	100,00	99,32
2.4.1.16.	Good Food festival	53.089	53.089	67.000	51.214	100,00	96,47
2.4.1.17.	Dubrovačka trpeza	5.973	5.973	6.000	4.773	100,00	79,92
2.4.1.18.	Advent u Gradu	29.199	29.199	40.000	38.997	100,00	133,55
2.4.1.19.	Zimski festival - Nova godina Dlj	53.089	0	0	0	0,00	0,00
2.4.1.20.	Cvjetni koncerti	0	0	10.000	0		
2.4.1.21.	Gastro dani	0	0	7.500	0		
2.4.1.22.	Ostale kulturne i zabavne manifestacije	39.817	39.817	40.000	31.818	100,00	79,91
2.4.2.	Potpore manifestacijama	90.252	62.452	99.309	108.337	69,20	173,47
2.4.2.1.	Dubrovačke ljetne igre vatromet	26.545	0	37.500	50.772	0,00	
2.4.2.2.	Mediterranski sajam zdrave hrane	2.654	3.327	0	3.327	125,37	100,00
2.4.2.3.	Uskrs u Primorju	5.973	5.340	6.000	5.340	89,40	100,00
2.4.2.4.	Osojnik - Priče iz salačkih komina	1.991	1.180	2.000	1.180	59,27	100,00
2.4.2.5.	Osojnik - mali festival folklor i baštine	1.991	1.440	2.000	1.440	72,33	100,00
2.4.2.6.	Na Neretvu misečina pala -gostovanje	4.645	4.712	5.000	4.712	101,43	100,00
2.4.2.7.	Moto klub Libertas Dubrovnik	1.327	1.327	1.500	0	100,00	0,00
2.4.2.8.	Dubrovnik Open Water Liga	5.309	5.309	5.309	3.559	100,00	67,04
2.4.2.9.	Ostale potpore manifestacijama	39.817	39.817	40.000	38.008	100,00	95,46
2.4.3.	Potpore Javni poziv	388.477	563.356	580.100	450.937	145,02	80,04
2.4.3.1.	Festa Dubrovnik	4.645	5.500	4.398	4.398	100,00	94,68
2.4.3.2.	Akapela/Lopudsko ljetno 2024.	2.654	2.654	1.500	0	100,00	0,00
2.4.3.3.	Midsummer scene	37.162	37.162	37.200	37.162	100,00	100,00
2.4.3.4.	Lazareti fest	6.636	6.636	7.000	6.636	100,00	100,00
2.4.3.5.	Najbolje hrvatske klape/ Klape na Stradunu	6.636	6.636	5.000	6.636	100,00	100,00
2.4.3.6.	DSO Program 2023/ DSO program	37.162	37.162	37.000	37.162	100,00	100,00
2.4.3.7.	Baš baština/ Ljeto u Lazaretima	6.636	6.636	4.000	6.636	100,00	100,00
2.4.3.8.	Ljeto u muzeju/ 21. ljetna škola filma	9.291	9.291	5.000	9.291	100,00	100,00
2.4.3.9.	Kako smo se zabavljali/ Uživo! Live 1 Lazareti	1.991	1.991	15.000	1.991	100,00	100,00
2.4.3.10.	Lazareti Jazz festival - Dubrovnik Jazz Outbreak	6.636	6.636	7.000	6.636	100,00	100,00
2.4.3.11.	AdventUp/ Zima u crvenom	7.963	7.963	2.000	0	100,00	0,00
2.4.3.12.	Slatki tjedan ususret Božiću DEŠA	929	929	900	609	100,00	65,58
2.4.3.13.	Svjetski dan glazbe Lindo	1.991	1.991	2.000	1.991	100,00	100,00
2.4.3.14.	Ponta Lopud Jazz	4.645	4.645	10.000	4.645	100,00	100,00
2.4.3.15.	Ponta Lopud festival	9.291	9.291	20.000	9.291	100,00	100,00
2.4.3.16.	Svi na otok - Creative Kalamota/ Božićni koncert Lindo	7.963	7.963	1.000	7.963	100,00	100,00
2.4.3.17.	Sonic festival Dubrovnik	6.636	6.636	7.000	6.636	100,00	100,00
2.4.3.18.	Festival svjetla Lumiart	3.982	75.000	75.000	75.000	1883,48	100,00
2.4.3.19.	Sorgo glazbena radionica/ Dubrovnik Royal Gourmet	3.982	3.982	30.000	0	100,00	0,00
2.4.3.20.	Renesansni vrt - Sve ostalo je glazba	664	664	1.200	664	99,94	100,00
2.4.3.21.	Slike izložbe - Sve ostalo je glazba	1.327	1.327	900	1.327	100,02	100,00
2.4.3.22.	Street food festival - Bavarin/ Ljeto na Orsuli 2024.	106.178	106.178	17.000	91.452	100,17	86,13
2.4.3.23.	BBQ Fat Bastard/ Dubrovnik Vinyl Fair	6.636	6.636	1.400	0	100,00	0,00
2.4.3.24.	Du Motion	49.771	49.771	50.000	49.771	100,00	100,00
2.4.3.25.	Dubrovnik triathlon	19.908	19.908	20.000	19.908	100,00	100,00
2.4.3.26.	Međunarodno sportsko plesni festival	11.281	11.281	11.000	0	100,00	0,00
2.4.3.27.	Svi na otok - Kalamota	1.991	1.991	5.000	0	100,00	0,00
2.4.3.29.	CRO Race/ Open Dubrovnik 24	13.272	13.272	400	0	100,00	0,00
2.4.3.30.	Dubrovnik spartan trail classic	10.618	10.618	25.000	10.618	100,00	100,00
2.4.3.31.	Dubrovnik Open 2024	0	0	1.500	0		
2.4.3.32.	Međunarodni turnir "Sveti Vlaho"	0	0	10.000	0		
2.4.3.33.	Svjetsko prvenstvo u artističkim plesovima, WADF 2024	0	0	3.000	0		
2.4.3.34.	Dubrovnik ITF Tour	0	0	25.000	0		
2.4.3.35.	Gate 2025	0	0	1.300	0		
2.4.3.36.	Alter Rock Festival	0	0	5.000	0		
2.4.3.37.	Soul Gravity	0	0	1.500	0		
2.4.3.38.	BSH Presents TBC	0	0	3.000	0		
2.4.3.39.	Izložba smetnje u pregledu slike	0	0	1.000	0		
2.4.3.40.	Pred sezonu	0	0	1.500	0		
2.4.3.41.	Koncert "Embassy 516" i izložba Igora Jurilja	0	0	500	0		
2.4.3.42.	Dubrovačke ljetne igre	0	50.772	51.000	0		0,00
2.4.3.43.	Open Dubrovnik Advent	0	0	2.500	0		
2.4.3.44.	Dani Dubrovačke Matice Hrvatske	0	0	1.500	0		
2.4.3.45.	Opera Aida KMD	0	0	4.500	0		
2.4.3.46.	Večer mjuzikla KMD	0	0	1.300	0		
2.4.3.47.	EXPO 2024	0	0	8.000	0		
2.4.3.48.	Zimski festival - Nova godina Dlj	0	53.089	54.000	54.514		102,68
2.4.4.	Sportske manifestacije - ostalo	15.927	15.927	36.000	14.578	100,00	91,53
2.4.5.	Ostale potpore	13.272	13.272	23.000	13.449	100,00	101,33
2.4.6.	Potpore organizaciji skupova - MICE	51.762	51.762	45.600	36.923	100,00	71,33
2.4.6.1.	Ostale potpore MICE	26.545	26.545	31.600	18.372	100,00	69,21
2.4.6.2.	INSORE 2023/ Kongres agronoma	5.309	5.309	5.000	5.280	100,00	99,45
2.4.6.3.	New Europe Market 2023	6.636	6.636	0	0	100,00	0,00
2.4.6.4.	Renaissance Forum 2023	13.272	13.272	0	13.271	100,00	99,99
2.4.6.5.	Konferencija vjerskog turizma	0	0	4.000	0		
2.4.6.6.	KOKOSS konferencija 2024	0	0	5.000	0		
2.4.7.	Potpore po odluci Turističkog vijeća	13.272	54.938	30.000	62.902	413,94	114,50
2.5.	Turistička infrastruktura	5.973	5.973	13.000	0	100,00	0,00

<b>3.</b>	<b>KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE</b>	<b>1.710.888</b>	<b>1.741.393</b>	<b>2.226.355</b>	<b>1.433.863</b>	<b>101,78</b>	<b>82,34</b>
3.1.	Definiranje <i>branding</i> sustava i <i>brand</i> arhitekture	0	0	0	0		
3.2.	Oglašavanje destinacijskog <i>branda</i> , turističke ponude i proizvoda	194.936	200.028	459.875	196.696	102,61	98,33
3.2.1.	Online komunikacije	75.486	80.578	223.875	78.881	106,75	97,89
3.2.1.1.	Internet oglašavanje kongresnog ureda	2.489	2.489	2.875	2.489	100,00	99,98
3.2.1.2.	Inozemno Internet oglašavanje	33.181	33.181	130.000	32.711	100,00	98,58
3.2.1.3.	Domaće Internet oglašavanje	19.908	19.908	36.000	19.720	100,00	99,06
3.2.1.4.	Socijalne mreže i FB Google kampanje/ Društvene mreže	19.908	25.000	55.000	23.961	125,58	95,84
3.2.2.	Offline komunikacije	111.487	111.487	226.000	109.852	100,00	98,53
3.2.2.1.	Oglašavanje u stranim medijima	49.107	49.107	130.000	49.107	100,00	100,00
3.2.2.2.	Oglašavanje u domaćim medijima	39.817	39.817	41.000	38.768	100,00	97,36
3.2.2.3.	Oglašavanje Good food festival	6.636	6.636	0	6.125	100,00	97,40
3.2.2.4.	Oglašavanje Dubrovački zimski festival (BB)	15.927	15.927	55.000	15.852	100,00	99,53
3.2.3.	Oglašavanje u MICE publikacijama	7.963	7.963	10.000	7.963	100,00	100,00
3.3.	Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	43.798	43.798	152.080	35.799	100,00	81,74
3.3.1.	Mediatoon/medijske objave izvještaj	13.272	13.272	6.000	5.053	100,00	38,07
3.3.2.	Domaći mediji	7.963	7.963	70.000	8.099	100,00	101,70
3.3.3.	Strani mediji/Inozemni i domaći novinari	10.618	10.618	20.000	10.703	100,00	100,80
3.3.4.	Zlatna penkala 2024	0	0	40.000	0		
3.3.5.	Poslovni turizam (web content, Ln)	11.945	11.945	16.080	11.945	100,00	100,00
3.4.	Marketinške i poslovne suradnje	503.020	503.020	513.000	429.929	100,00	85,47
3.4.1.	Marketinške aktivnosti Virtuosio	27.872	27.872	50.000	18.812	100,00	67,40
3.4.2.	Strateški projekti HTZ	209.702	209.702	160.000	153.430	100,00	73,17
3.4.3.	Marketinška kampanja TZGD SAD	132.723	132.723	170.000	132.723	100,00	100,00
3.4.4.	Direktne marketinške kampanje s aviokompanijama	132.723	132.723	133.000	124.965	100,00	94,15
3.5.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	310.836	312.691	380.500	298.638	100,60	95,51
3.5.1.	Sajmovi	138.695	139.970	191.000	139.338	100,92	99,55
3.5.1.1.	Sajmovi MICE	39.817	39.817	43.000	38.869	100,00	97,62
3.5.1.2.	Opći sajmovi	59.725	61.000	80.000	61.357	102,13	100,59
3.5.1.3.	Sudjelovanje na godišnjim S-K-S kongresnog ureda	7.300	7.300	5.000	7.307	100,00	100,10
3.5.1.4.	MICE poslovne radionice	31.853	31.853	63.000	31.804	100,00	99,85
3.5.2.	Posebne prezentacije	172.141	172.721	189.500	159.301	100,34	92,23
3.5.2.1.	Prezentacije na stranim tržištima	66.361	66.361	60.000	64.616	100,00	97,37
3.5.2.2.	Radni sastanci	17.254	17.254	23.500	17.147	100,00	99,38
3.5.2.3.	Ostali troškovi prezentacija	21.899	21.899	16.000	21.649	100,00	98,86
3.5.2.4.	Poslovne radionice Virtuosio/Org i sudjelovanje na poslovnim radionicama	55.744	55.744	90.000	52.435	100,00	94,06
3.5.2.5.	Prezentacije DZF	7.963	7.963	0	0	100,00	0,00
3.5.2.6.	Bad Homburg - Domovnica	2.920	3.500	0	3.453	119,86	98,65
3.6.	Suradnja s organizatorima putovanja	61.716	75.480	55.000	54.229	122,30	71,85
3.6.1.	Inozemni i domaći novinari	21.236	35.000	0	35.692	164,81	101,98
3.6.2.	Studijska putovanja agenata	30.526	30.526	16.000	16.300	100,00	53,40
3.6.3.	Stud. i inspeksijska put. agenata i novinara Kong. ureda/Studijska i insp. putovanja agenata	9.954	9.954	9.000	2.238	100,00	22,48
3.6.4.	Travel leaders forum	0	0	30.000	0		
3.7.	Kreiranje promotivnog materijala	207.452	212.246	171.000	117.432	102,31	55,33
3.7.1.	Welcome	15.927	29.000	15.000	28.615	182,08	98,67
3.7.2.	Image brošura	2.654	2.654	0	0	100,00	0,00
3.7.3.	Planovi turističkih mjesta	2.654	2.654	1.000	0	100,00	0,00
3.7.4.	Plan grada	53.089	53.089	45.000	26.160	100,00	49,28
3.7.5.	Brošura Elafiti	2.654	2.654	1.000	0	100,00	0,00
3.7.6.	Brošura Dubrovnik surroundings	6.636	6.636	0	2.142	100,00	32,28
3.7.7.	DRI svi jezici/ Around Dubrovnik	49.114	39.817	35.000	14.605	81,07	36,68
3.7.8.	Ostali promidžbeni materijali	26.545	26.545	26.000	15.373	100,00	57,91
3.7.9.	Prijevodi tekstova za brošure/web/socijalne mreže	22.563	22.563	23.000	5.211	100,00	23,10
3.7.10.	Troškovi distribucije	3.982	5.000	6.000	7.359	125,57	147,18
3.7.11.	Dotisak DVD	2.389	2.389	0	2.100	100,00	87,90
3.7.12.	USB memory stick	4.645	4.645	4.000	2.594	100,00	55,84
3.7.13.	Suveniri i promo materijali	14.600	14.600	15.000	13.272	100,00	90,91
3.8.	Internetske stranice	79.633	79.633	104.000	23.701	100,00	29,76
3.8.1.	Web stranica TZGD	53.089	53.089	54.000	12.354	100,00	23,27
3.8.2.	Razvoj i održavanje turističke aplikacije	13.272	13.272	10.000	7.077	100,00	53,32
3.8.3.	Virtualne panorame 360°/videomaterijal/ Videomaterijal	13.272	13.272	40.000	4.271	100,00	32,18
3.9.	Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	11.945	11.945	12.000	8.084	100,00	67,68
3.9.1.	Fototeka	11.945	11.945	12.000	8.084	100,00	67,68
3.10.	Turističko-informativne aktivnosti	270.079	275.079	348.900	251.842	101,85	91,55
3.10.1.	Obnova/uređenje TIC-eva	20.000	20.000	30.000	1.491	100,00	7,45
3.10.2.	Plaće zaposlenih u TICU-u	134.200	134.200	180.000	149.818	100,00	111,64
3.10.3.	Studentski centar TIC	99.414	104.414	94.300	85.963	105,03	82,33
3.10.3.1.	TIC Pile	35.000	40.000	42.000	40.210	114,29	100,52
3.10.3.2.	TIC Gruž	20.000	20.000	20.000	19.401	100,00	97,01
3.10.3.3.	TIC Lapad	5.000	5.000	4.000	0	100,00	0,00
3.10.3.4.	TIC Zaton	6.000	6.000	0	2.953	100,00	49,21
3.10.3.5.	TIC Lopud/TIC Sudurad	5.000	5.000	4.000	0	100,00	0,00
3.10.3.6.	Zračna luka	11.414	11.414	13.300	12.303	100,00	107,79
3.10.3.7.	TIC Luža	17.000	17.000	11.000	11.096	100,00	65,27
3.10.4.	Usluge zakupnine TIC-eva	13.465	13.465	6.600	12.670	100,00	94,10
3.10.4.1.	TIC Gruž	0	0	0	0		
3.10.4.2.	TIC Lapad	6.465	6.465	6.600	6.538	100,00	101,13
3.10.4.3.	TIC Zaton	7.000	7.000	0	6.132	100,00	87,60
3.10.5.	Uniforme informatori	3.000	3.000	3.000	1.901	100,00	63,36
3.10.6.	Zaštitarke usluge - TIC Pile	0	0	30.000	0		
3.10.7.	Istraživanje tržišta	0	0	5.000	0		
3.11.	Turistička signalizacija	27.473	27.473	30.000	17.512	100,00	63,74
3.11.1.	Smeđa signalizacija	18.581	18.581	20.000	12.534	100,00	67,46
3.11.2.	Info table	8.892	8.892	10.000	4.978	100,00	55,98

4.	DESTINACUSKI MENADŽMENT	149.313	163.966	179.350	82.725	109,81	50,45
4.1.	Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor	14.600	14.600	3.750	9.347	100,00	64,02
4.1.1.	Jedinstveni turistički informacijski sustav	14.600	14.600	3.750	9.347	100,00	64,02
4.2.	Stručni skupovi i edukacije	17.387	17.387	19.000	9.131	100,00	52,52
4.2.1.	Privatni smještaj - razvoj proizvoda	9.291	9.291	9.000	1.278	100,00	13,76
4.2.2.	Nagrade i priznanja, Dani hrvatskog turizma	1.460	1.460	0	101	100,00	6,92
4.2.3.	Ostali stručni skupovi i edukacije	6.636	6.636	10.000	7.752	100,00	116,82
4.3.	Koordinacija i nadzor	0	0	0	0		
4.4.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	32.119	46.094	49.500	31.734	143,51	68,85
4.4.1.	Respect the city (zastavice vodiči)/ Respect the city	3.982	9.600	5.000	9.600	241,08	100,00
4.4.2.	Crveni križ	9.423	17.780	20.000	17.780	188,69	100,00
4.4.3.	Uređenje šetnica i protupožarnih staza	3.982	3.982	3.000	0	100,00	0,00
4.4.4.	Gradska straža	13.272	13.272	20.000	4.354	100,00	32,81
4.4.5.	HGSS	1.460	1.460	1.500	0	100,00	0,00
4.5.	Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	85.207	85.885	107.100	32.513	100,80	37,86
4.5.1.	Projekt Volim Hrvatsku	46.983	46.983	53.100	12.698	100,00	27,03
4.5.1.1.	Uređenje gradskih kotara	22.563	22.563	25.200	6.473	100,00	28,69
4.5.1.1.1.	Gradski kotar Grad	2.920	2.920	3.200	0	100,00	0,00
4.5.1.1.2.	Gradski kotar Ploče iza grada	2.256	2.256	2.500	356	100,00	15,79
4.5.1.1.3.	Gradski kotar Pile-Kono	2.920	2.920	3.200	2.750	100,00	94,18
4.5.1.1.4.	Gradski kotar Montovljena	2.920	2.920	3.200	2.899	100,00	99,28
4.5.1.1.5.	Gradski kotar Lapad	4.380	4.380	4.800	0	100,00	0,00
4.5.1.1.6.	Gradski kotar Gruž	2.920	2.920	3.200	468	100,00	16,03
4.5.1.1.7.	Gradski kotar Komolac	1.460	1.460	1.600	0	100,00	0,00
4.5.1.1.8.	Gradski kotar Mokošica	2.256	2.256	2.500	0	100,00	0,00
4.5.1.1.9.	Gradski kotar Bosanka	531	531	1.000	0	100,00	0,00
4.5.1.2.	Uređenje turističkih mjesta	24.420	24.420	27.900	6.225	100,00	25,49
4.5.1.2.1.	Turističko mjesto Zaton	3.318	3.318	3.650	0	100,00	0,00
4.5.1.2.2.	Turističko mjesto Orašac	3.318	3.318	3.650	625	100,00	18,84
4.5.1.2.3.	Turističko mjesto Trsteno/Bršečine	2.389	2.389	2.650	0	100,00	0,00
4.5.1.2.4.	Turističko mjesto Koločep	2.389	2.389	2.650	0	100,00	0,00
4.5.1.2.5.	Turističko mjesto Lopud	3.318	3.318	3.650	0	100,00	0,00
4.5.1.2.6.	Turističko mjesto Suđurad	2.389	2.389	3.650	2.300	100,00	96,27
4.5.1.2.7.	Turističko mjesto Šipanska Luka	3.318	3.318	3.650	3.300	100,00	99,46
4.5.1.2.8.	Turističko mjesto Gromača	1.327	1.327	1.450	0	100,00	0,00
4.5.1.2.9.	Turističko mjesto Osojnik	1.327	1.327	1.450	0	100,00	0,00
4.5.1.2.10.	Turističko mjesto Mirčevo	1.327	1.327	1.450	0	100,00	0,00
4.5.2.	Akcije čišćenja podmorja	2.920	2.920	3.000	2.561	100,00	87,69
4.5.3.	Sajmovi cvijeća/Dubrovnik Flower Market	2.920	2.920	15.000	2.099	100,00	71,87
4.5.4.	Razne ekološko-edukativne akcije	1.460	2.138	2.000	2.138	146,45	100,00
4.5.5.	Poticanje i pomaganje razvoja turizma na područjima koja nisu turistički razvijena	4.380	4.380	5.000	0	100,00	0,00
4.5.6.	Blagdanska dekoracija (Vrtlar)	13.272	13.272	13.000	2.842	100,00	21,42
4.5.7.	Hrvatska prirodno tvoja	0	0	3.000	0		
4.5.8.	Infrastruktura	13.272	13.272	13.000	10.175	100,00	76,67
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	11.679	11.679	8.400	9.387	100,00	80,38
5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije (ICCA, USTOA, ECM, SITE)	11.281	11.281	8.000	9.054	100,00	80,26
5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	398	398	400	333	100,00	83,60
6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	813.059	825.598	928.379	670.064	101,54	81,16
6.1.	Plaće	603.889	603.889	713.889	506.001	100,00	83,79
6.1.1.	Plaće zaposlenih u glavnom uredu	530.891	530.891	603.889	441.374	100,00	83,14
6.1.2.	Rashodi za radnike iz plaće	72.998	72.998	110.000	64.628	100,00	88,53
6.2.	Materijalni troškovi	202.268	214.807	206.490	159.040	106,20	74,04
6.2.1.	Troškovi za materijal i energiju	42.736	42.736	31.500	21.676	100,00	50,72
6.2.1.1.	Energija	23.226	23.226	13.000	8.465	100,00	36,45
6.2.1.2.	Uredski materijal	9.291	9.291	9.000	6.209	100,00	66,83
6.2.1.3.	Materijal za čišćenje	4.645	4.645	3.500	3.048	100,00	65,61
6.2.1.4.	Sitni inventar	2.654	2.654	2.000	1.696	100,00	63,91
6.2.1.5.	Kompiuterska oprema	929	929	1.000	810	100,00	87,15
6.2.1.6.	Ostali materijalni rashodi	1.991	1.991	3.000	1.447	100,00	72,70
6.2.2.	Rashodi za usluge	123.432	133.776	142.060	110.676	108,38	82,73
6.2.2.1.	Usluge za telefon, fax i internet	17.254	17.254	18.000	14.216	100,00	82,39
6.2.2.2.	Održavanje kompiuterske opreme	12.609	12.609	7.500	6.548	100,00	51,93
6.2.2.3.	Održavanje telefonske centrale / Evidencija radnog vremena	0	8.000	1.560	7.628		95,35
6.2.2.4.	Održavanje skutera /automobila	1.991	1.991	3.000	1.653	100,00	83,04
6.2.2.5.	Komunalne usluge	3.318	3.318	3.500	2.075	100,00	62,55
6.2.2.6.	Poštarina	1.460	3.500	1.700	4.926	239,73	140,73
6.2.2.7.	Odvjetničke usluge	14.600	14.600	10.000	10.784	100,00	73,86
6.2.2.8.	Bilježničke usluge	265	265	200	0	100,00	0,00
6.2.2.9.	Usluga-čišćenje ureda	796	1.100	2.000	1.015	138,19	92,30
6.2.2.10.	Održavanje klima uređaja	1.327	1.327	1.500	1.325	100,00	99,85
6.2.2.11.	Usluge održavanja ureda - zgrade	10.618	10.618	10.000	3.222	100,00	30,35
6.2.2.12.	Usluge zakupnine poslovnog prostora Brsaljje	51.762	51.762	52.000	51.763	100,00	100,00
6.2.2.13.	Preplate	796	796	700	378	100,00	47,49
6.2.2.14.	Revizija i knjigovodstveni servis	6.636	6.636	10.000	5.143	100,00	77,50
6.2.2.15.	Računovodstveni program	0	500	20.400	0		0,00
6.2.3.	Financijski rashodi	22.695	24.890	17.830	18.831	109,67	75,66
6.2.3.1.	Premija osiguranja i movine	1.725	2.300	2.500	2.258	133,33	98,17
6.2.3.2.	Troškovi platnog prometa	4.380	6.000	6.600	5.544	136,99	92,40
6.2.3.3.	Provizija za otkup deviza	1.991	1.991	700	624	100,00	31,35
6.2.3.4.	Kamate	13.272	13.272	6.530	9.376	100,00	70,65
6.2.3.5.	Osiguranje vozila u cestovnom prometu	1.327	1.327	1.500	1.029	100,00	77,51
6.2.4.	Ostali rashodi	13.405	13.405	15.100	7.857	100,00	58,62
6.2.4.1.	Rashod amortizacija	13.272	13.272	15.000	7.857	100,00	59,20
6.2.4.2.	Rashodi za pristojbe i nagodbe	133	133	100	0	100,00	0,00
6.3.	Tijela turističke zajednice	6.902	6.902	8.000	5.023	100,00	72,77
6.3.1.	Najam sale za sastanke, projektor, ozvučenje	2.920	2.920	3.000	990	100,00	33,90
6.3.2.	Ugošćavanje	3.982	3.982	5.000	4.033	100,00	101,28
6.4.	Troškovi poslovanja mreže predstavništava/ ispostava	0	0	0	0		#DIV/0!
7.	REZERVA	0	589.260	0	944.326		160,26
8.	POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE						
	<b>SVEUKUPNO 1</b>	<b>3.749.242</b>	<b>4.579.178</b>	<b>4.750.193</b>	<b>4.260.117</b>	<b>122,14</b>	<b>93,03</b>
9.	FONDOVI - posebne namjene	0	0	0			
	Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno razvijenim područjima i kontinentu						
	Fond za projekte udruženih turističkih zajednica						
	<b>SVEUKUPNO 2</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>SVEUKUPNO 1 + SVEUKUPNO 2</b>	<b>3.749.242</b>	<b>4.579.178</b>	<b>4.750.193</b>	<b>4.260.117</b>		

## Sažetak utvrđenog stanja

Turističko vijeće Turističke zajednice grada Dubrovnika sastalo se 7 puta u 2023. godini, pri tome je Vijeće donijelo 43 odluke. Turističko vijeće se kao tijelo TZ grada Dubrovnika pravovremeno sastajalo i raspravljalo o svim tekućim problemima i planovima za budućnost.

Financijski plan je sastavljen u svim materijalno značajnim odrednicama sukladno propisima kojima je uređeno financijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija.

Prihodi i rashodi Zajednice za 2023 godinu su po strukturi i analizi slijedeći:

OPIS/GODINA	2022	VERTIKALNA A 2022	2023	VERTIKALNA 2023	HORIZONTALNA 2023/2022
PRIHODI OD ČLANARINA	€ 220.848	6,76%	€ 804.347	18,88%	264,21%
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	€ 2.670.339	81,72%	€ 2.927.411	68,72%	9,63%
PRIHODI OD IMOVINE	€ 18	0,00%	€ 654	0,02%	3496,76%
PRIHODI OD DONACIJA	€ 356.361	10,91%	€ 505.624	11,87%	41,89%
OSTALI PRIHODI	€ 20.194	0,62%	€ 22.080	0,52%	9,34%
UKUPNI PRIHODI	€ 3.267.760	100,00%	€ 4.260.116	100,00%	30,37%
				0,00%	
RASHODI ZA RADNIKE	€ 544.871	16,67%	€ 655.471	15,39%	20,30%
MATERIJALNI RASHODI	€ 1.995.406	61,06%	€ 2.614.664	61,38%	31,03%
AMORTIZACIJA	€ 5.886	0,18%	€ 7.857	0,18%	33,49%
FINANCIJSKI RASHODI	€ 17.094	0,52%	€ 15.514	0,36%	-9,25%
OSTALI RASHODI	€ 11.695	0,36%	€ 22.284	0,52%	90,54%
		0,00%		0,00%	
				0,00%	
UKUPNI RASHODI	€ 2.574.953	78,80%	€ 3.315.790	77,83%	28,77%
FINANCIJSKI REZULTAT-višak/manjak	€ 692.807		€ 944.326		

OPIS	2022	VERTIKALNA 2022	2023	VERTIKALNA 2023	HORIZONTALNA 2023/2022
DUGOTRAJNA IMOVINA	€ 60.312	2,91%	€ 59.118	2,00%	-2%
NOVAC	€ 2.002.680	96,52%	€ 2.891.956	97,60%	44%
POTRAŽIVANJA	€ 0	0,00%	€ 0	0,00%	
RASHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	€ 11.886	0,57%	€ 11.886	0,40%	0%
		0,00%		0,00%	
UKUPNO AKTIVA	€ 2.074.878	100,00%	€ 2.962.960	100,00%	43%
OBVEZE ZA RADNIKE	€ 40.888	1,97%	€ 54.452	1,84%	33%
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHO	€ 127.873	6,16%	€ 216.106	7,32%	69%
OBVEZE ZA KREDITE	€ 497.711	23,99%	€ 330.919	11,20%	-34%
ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA	€ 0	0,00%	€ 0	0,00%	
VLASTITI IZVORI	€ 1.408.407	67,88%	€ 2.352.733	79,64%	67%
		0,00%		0,00%	
PASIVA	€ 2.074.878	100,00%	€ 2.954.210	100,00%	42%

Prema knjigovodstvenom izvještaju o prihodima i rashodima, finansijski višak 2023. godine iznosi 944.326 € i bit će iskorišteni u poslovanju 2024 godine. Pozitivna odstupanja su vidljiva i nastala su prvenstveno radi potpune relaksacije poslovne godine uvjetovane jenjavanjem Covid situacijom i za sad nikakvim utjecajem ratnih događanja u Ukrajini i sada u Izraelu. Ostala odstupanja su uredno objašnjena u izvješću i bilješkama Zajednice.

Na temelju finansijskih izvještaj u nastavku možemo utvrditi pokazatelje finansijskog položaja turističke zajednice

ANALIZA ZNAČAJNIH PARAMETARA U POSLOVANJU ZAJEDNICE	Nominalno Vrije. 1	Nominalno Vrij. 2	Udio
Visina ukupnih prihoda u odnosu na neto dug	€ 4.260.116	€ 601.477	7,08
Visina ukupnog prihoda u odnosu na investicije tekućeg razdoblje	€ 4.260.116	-€ 1.194	-3.566,65
Ostvareni višak/manjak prihoda u odnosu na prihod	€ 944.326	€ 4.260.116	0,22
Visin ukupnih prihoda u odnosu na prosječan broj zaposlenih	€ 4.260.116	24	177.504,83
Učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine u odnosu na ukupne izračunate prihode od članarine u tekućoj godini		€ 804.347	0,00
Učešće i iznos neplaćenih obveza za članarine u odnosu na ukupne izračunate prihode od članarine u tekućoj godini		€ 804.347	0,00
Broj i trajanje blokade tijekom godine	O dana	O dana	
Iznos operativnog troška poslovanja Tza u odnosu na prihode ostvarene u godini	€ 3.270.135	€ 4.260.116	0,77
Čl 59. st 3 Zakona o TZ (Ukupna vrijednost zaduženja ne smje biti viša od 10% FP predviđenih prihoda))	€ 330.919	€ 4.260.116	OK
Čl 59. st 4 Zakona o TZ ( troškovi plaća ne smiju prelaziti 40% ukupnih prihoda TZ)	€ 655.471	€ 4.260.116	OK

Vidljiva je uredna struktura pokazatelja. Pored navedenog učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine će se pratiti tijekom godine jer direktno ovisi o izvješćima porezne uprave, te se ista moraju permanentno usklađivati.

Upitnikom o funkcioniranju sustava finansijskog sustava upravljanja i kontrole izvršena je samoprocjena učinkovitosti i djelotvornosti istog sustava, te nema odstupanja koja bi značajno utjecala na vjerodostojnost istoga. Nabava roba i usluga vrši se modelom tri ponude uz izbor ekonomski najpovoljnije ponude.

Direktor društva odlukom TVa samostalno odlučuje o potporama do iznosa od 4.000 €.

Potpisnici tj. ovlaštenici za potpisivanje platnih naloga su: Miro Drašković, Franica Radojčić i Ivana Storelli svako pojedinačno.

Zajednica je vlasnik žiro računa HR1623400091110034573 kod Privredne banke Zagreb d.d.

Zajednica posjeduje jednu kreditnu karticu Visa Business Gold na ime Miroslav Drašković.

Posebno je utvrđena vrijednost izdvojenih i utrošenih sredstava Zajednice na zajedničkim programima sa lokalnom samoupravom u iznosu od 505.264 € što je i prezentirano u analitici trošenja sredstva sukladno obvezama po sporazumu o zajedničkom programu.

Utvrđena je ročnost strukture potraživanja i obveza sukladno potrebama izvještavanja.

Što se tiče nabave i postupaka, Zajednica primjenjujući sljedeća načela u istima:

- načelo racionalnog i efikasnog trošenja javnih sredstava (osigurava da se dodijeljena sredstva koriste optimalno i odgovorno, u svrhu ispunjavanja ciljeva na najbolji mogući način i uz minimalne troškove);
- načelo slobodnog kretanja roba i usluga te načelo slobode poslovnog nastana (omogućava samozaposlenim osobama i stručnjacima ili pravnim osobama koji zakonito obavljaju djelatnost u jednoj od država članica da: (i) trajno i neprekidno obavljaju gospodarsku djelatnost u drugoj državi članici (sloboda poslovnog nastanka

ili (ii) privremeno nude i pružaju svoje usluge u drugim državama članicama, zadržavajući poslovni nastan u svojoj zemlji podrijetla).

- načelo jednakog postupanja i nediskriminacije (osigurava svim ponuditeljima pravo na jednako postupanje, koje podrazumijeva pravo dostavljanja i pregleda i ocjene ponude na jednak način, kao i pravo da njihova ponuda bude odabrana, bez diskriminacije na temelju kriterija kao što su npr. dob, invalidnost, nacionalnost, rasa ili religija);
- načelo transparentnosti (osigurava vidljivost i javnost podataka o postupku nabave, koje moraju biti jasno definirane i dostupne zainteresiranim stranama);
- načelo uzajamnog priznavanja (osigurava slobodno kretanje roba i usluga koje su zakonito pružene, proizvedene ili prodane u drugoj državi članici, bez obzira na postojanje nacionalnih tehničkih propisa u državama članicama odredišta);
- načelo izbjegavanja sukoba interesa
- načelo zaštite tržišnog natjecanja

Pored navedenog za sada se prilikom nabave koristi metoda poziv troje ponuditelja, s obzirom da zakon, a ni pravilnik nisu drugačije regulirali isto treba se pridržavati metodologije i u složenijim situacijama koristiti praksu zakona o javnoj nabavi.

Kako je navedeno u izvješću odgovorne osobe i bilješkama, Turistička zajednica prilagodila je svoje aktivnosti u 2023. godini sukladno relaksaciji tržišta. Takav pristup omogućio je ostvarivanje pozitivnog rezultata, što će omogućiti realiziranje potrebnih aktivnosti u pripremi još jedne poslovno izazovne turistički godine.

## Zaključak

Na temelju procedura koje su uvedene u toku 2021, 2022 i 2023 godine Zajednica je uskladila sve elemente za pravilno i sukladno zakonu uredno, planiranje, poslovanje, upravljanje i nadzor poslovanja.

Shodno naprijed navedenome i na temelju utvrđenih činjenica revizor nema posebnih zahtjeva za korekcijom procesa u poslovnoj 2023 godini.

U Dubrovniku, 07.03.2024 g.

Romano Dedović  
Direktor i ovlaštani revizor



KOFIDENCA d.o.o.  
Yukovarska 9  
DUBROVNIK