

Sukladno čl. 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), čl. 34. Statuta Turističke zajednice Općine Bale, Nadzorni odbor TZO Bale na svojoj sjednici održanoj 20. listopada 2017. godine izvršio je nadzor nad radom i financijskim poslovanjem TZO Bale za razdoblje 01.-09.2017. godine te podnosi slijedeće

## **IZVJEŠĆE**

### **o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem TZO Bale za razdoblje 01.-09.2017. godine**

**Nadzorni odbor TZO Bale na sjednici održanoj 20. listopada 2017. godine sukladno čl. 34. Statuta TZO Bale izvršio je nadzor nad:**

- (1) vođenjem poslova u razdoblju 01.01.-30.09.2017.;
- (2) materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima - 01.01.-30.09.2017., te
- (3) izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana TZO Bale u razdoblju 01.01.-30.09.2017. godine.

Utvrđuje se da je turistički ured TZO Bale dostavio članovima Nadzornog odbora svu potrebnu dokumentaciju, te omogućio uvid u poslovne knjige i isprave Zajednice.

**Nadzorni odbor na predmetnoj sjednici razmotrio je slijedeću dokumentaciju:**

- Izvješće o radu TZO Bale s financijskim izvješćem za razdoblje 01.01.-30.09.2017. godine
- Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-30.09.2017.
- Program rada TZO Bale za period do 30.09.2017. godinu s financijskim planom
- Ostalu dokumentaciju (bruto bilanca glavne knjige, analitiku/pregled prihoda i rashoda po projektima, otvorene stavke kupci/dobavljači, obračun amortizacije, dokumentaciju tijela TZO Bale - zaključke/odluke tijela TZO Bale; ostalu poslovnu dokumentaciju)

Uvidom u gore navedenu dokumentaciju, saslušanjem direktora i djelatnika zajednice i drugih osoba utvrđeno je slijedeće:

- (1) Vođenje poslova TZO Bale u razdoblju 01.01. – 30.09.2017.**

#### **TIJELA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE BALE**

Ured Turističke zajednice općine Bale u predmetnom razdoblju koordinirao je, organizirao i pripremao dokumentaciju za potrebe tijela zajednice kako je to u nastavku navedeno. Održano je:

- **Jednu (1) sjednicu Skupštine TZO Bale**  
**Sjednica Skupštine 21. rujna 2017. - DNEVNI RED:** Prihvaćanje zapisnika sa sjednice Skupštine Turističke zajednice općine Bale održane 27.12.2016.; Donošenje Odluke o usvajanju Izvješća o radu i financijskog izvješća TZO Bale za 2015. godinu i 2016. godinu; Donošenje Odluke o prihvaćanju Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola u TZO Bale; Donošenje Odluke o prihvaćanju Izvješća o radu Turističkog vijeća TZO Bale u 2016. godini; Donošenje Odluke o prihvaćanju Izvješća Nadzornog odbora TZO Bale o izvršenom nadzoru za 01.-12.2016. godine; Detaljna analiza turističke sezone 2016. godine u općini Bale sa usporedbom rezultata turističke sezone 2017. godine; Informacija Predsjednika Skupštine TZO Bale o manifestacijama tijekom ljetne sezone u općini Bale; Razno.
- **Jednu (1) sjednicu Turističkog vijeća TZO Bale**  
**Sjednica Turističkog vijeća 15. svibnja 2017. - DNEVNI RED:** Prihvaćanje zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Bale održane 13.12.2016.; Donošenje Odluke o usvajanju Izvješća o radu i financijskog plana TZO Bale za 2015. godinu i 2016. godinu; Donošenje Odluke o održavanju igre na sreću (tombola) povodom Baljanske noći 2017. godine; Donošenje Odluke o prihvaćanju Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog

upravljanja i kontrola u TZO Bale; Donošenje Izvješća o radu Turističkog vijeća TZO Bale u 2016. godini; Detaljna analiza turističke sezone 2016. godine u općini Bale; Informacija Predsjednika Turističkog vijeća TZO Bale o manifestacijama tijekom ljetne sezone u općini Bale; Razno.

- **Jednu (1) sjednicu Nadzornog odbora TZO Bale**  
**Sjednica Nadzornog odbora 06. travnja 2017. - DNEVNI RED:** Donošenje Poslovnika o radu Nadzornog odbora Turističke zajednice općine Bale; Donošenje Izvješća o izvršenom nadzoru nad radom financijskom poslovanju TZO Bale za razdoblje 01.-12.2016.; Razno

**Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZO Bale u predmetnom razdoblju utvrđuje se da su tijela izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08) te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja. Nadalje, utvrđeno je da su doneseni svi poslovnici i akti propisani Zakonom i Statutom.**

#### **TURISTIČKI URED TZO BALE**

Turistički ured Turističke zajednice općine Bale u periodu 01.-09.2017. godine efikasno je obavljao sve stručne i administrativne poslove Zajednice, a sve sukladno čl. 42. Statuta Turističke zajednice općine Bale i odredbama Zakona. Osim navedenog, turistička zajednica u predmetnom razdoblju postupala je sukladno odlukama tijela turističke zajednice.

Direktor Turističkog zastupao je Turističku zajednicu, organizirao i rukovodio radom i poslovanjem Turističkog ureda, provodio odluke Turističkog vijeća i bio odgovoran za poslovanje zajednice i zakonitost rada Turističkog ureda, a sve poštujući odredbe čl. 49. Statuta Turističke zajednice općine Bale.

Osim svega gore navedenog direktor TZO Bale i djelatnici ureda svakodnevno su provodili zadatke utvrđene programom rada Zajednice, obavljali stručne i administrativne poslove u vezi s pripremanjem sjednica tijela Zajednice, te su se bavili izradom i izvršavanjem akata tijela Zajednice, obavljali pravne, financijske i knjigovodstvene poslove, kadrovske i opće poslove, vodili evidencije i statističke podatke utvrđene propisima i aktima Zajednice, izrađivali analize, informacije i druge materijale za potrebe tijela Zajednice, davali tijelima Zajednice i drugim zainteresiranim stručna mišljenja o pitanjima iz djelokruga Zajednice, te obavljali druge poslove koje su im odredila tijela Zajednice. Također, ured TZO Bale svakodnevno je komunicirao i surađivao sa Turističkom zajednicom Istarske Županije, HTZ-om, Ministarstvom turizma, Institutom za turizam, strukovnim udrugama u turizmu, drugim lokalnim turističkim zajednicama, hotelskim kompanijama, turističkima agencijama itd.

**Utvrđuje se da je Ured TZO Bale u predmetnom razdoblju djelovao u skladu sa Zakonom i aktima turističke zajednice, te odlukama skupštine i vijeća TZO Bale.**

#### **GODIŠNJI PROGRAM RADA – PROGRAM RADA TZO BALE I FINANCIJSKI PLAN ZA 2017. GODINU**

Program rada i financijski plan TZO Bale za 2017. godinu usvojen je od strane Turističkog vijeća 14. prosinca 2016., te je isti dostavljen i u TZ Istarske županije. Program rada i financijski plan TZO Bale za 2017. godinu usvojen je i od strane Skupštine 27. prosinca 2016.

**Utvrđuje se da je godišnji program rada TZO Bale izrađen i donesen u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.**

#### **GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

Izvješće o radu i financijsko izvješće za 2015. godinu i 2016. godinu razmotrilo je Turističko vijeće TZO Bale na svojoj sjednici održanoj dana 15. svibnja 2017. godine, te podnijelo na usvajanje Skupštini TZ Istarske županije koja je na svojoj sjednici održanoj dana 21. rujna 2017. bez zamjerki usvojila.

Nakon pregleda dokumentacije utvrđuje se da je godišnje financijsko izvješće izrađeno i dostavljeno u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.

## (2) Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice

### FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Detalji o ostvarenim prihodima i rashodima, kao i razlozi odstupanja od planiranog i prošlogodišnjeg ostvarenja obrazloženi su u točki (3) ovog izvještaja.

Ukupni priljevi iznosili su 960.775 kn, ukupni odljevi iznosili su 978.083 kn, a stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja iznosilo je 102.563 kn.

Na dan 31.12.2016. godine obveze prema dobavljačima iznosile su 42.908 kn, a potraživanja od kupaca iznosila su 2.835 kn.

Nakon provjere poslovnih knjiga utvrđuje se da podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama turističke zajednice i pokazuju ispravno stanje.

### RASPOSLAGANJE SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE

Turistička zajednica općine Bale u predmetnom razdoblju raspolagala je sredstvima u skladu s programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta). Osim navedenog, Ured TZO Bale redovno prati izvršenje proračuna, te sukladno realnim potrebama vrši usklađenja putem rebalansa koji se usvaja koncem godine.

Turistička zajednica u predmetnom razdoblju koristila je za poslovanje žiro račun Zagrebačke banka d.d. Ovlasti raspolaganja sredstvima na žiro računima ima direktor turističke zajednice. Potpisnik dokumentacije platnog prometa je direktor ureda g. Sandi Drandić.

Utvrđuje se da je Turistička zajednica općine Bale u predmetnom razdoblju raspolagala sredstvima u skladu s programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta) i u skladu s odlukama tijela turističke zajednice, te zakonom utvrđenim ovlastima.

### OCJENA POSLOVANJA I VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKOG UREDA I SAME TURISTIČKE ZAJEDNICE

Sukladno svemu navedenom u ovom izvješću utvrđuje se da:

- turistički ured i sama turistička zajednica efikasno i dosljedno provodi program rada i sve ostale poslove propisane Zakonom, aktima i odlukama tijela turističke zajednice, a sredstva se troše racionalno i u skladu s usvojenim proračunom/financijskim planom, te da se ciljevi zacrtani programom rada efikasno ostvaruju;
- su tijela TZO Bale izvršavala sve poslove definirane, te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja

## (3) IZVRŠENJE I PROVEDBA PROGRAMA RADA I FINANCIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE BALE

### OSTVARENI CILJEVI

Programom rada za period do 30.09.2017. godinu utvrđeni su dolje navedeni ciljevi:

- Povećavanje fizičkog obujma prometa za 20% u odnosu na isti period 2016. godine
- Fokus na aktivnosti koja mogu dodatno popuniti kapacitete u pred i posezoni
- Nastavak sustavnog organiziranja privatnog smještaja.

U predmetnom razdoblju poslovanje i provedba aktivnosti imali su za cilj ostvarenje gore navedenih ciljeva, te je tako u predmetnom razdoblju ostvaren porast obujma prometa (noćenja index 120, dolasci index 120), aktivnosti

„produljenja“ sezone doprinijeli su povećanju broja noćenja prvenstveno u lipnju, te je nastavljeno sustavno organiziranje privatnog smještaja.

#### **FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01. - 09. 2017. PO PROJEKTIMA S ISKAZANIM ODSUPANJIMA I OBRAZLOŽENJIMA**

Podaci iz tablice (Financijsko izvješće 01.-09.2017.) u prilogu ovog dokumenta odnose se na razdoblje poslovanja Turističke zajednice općine Bale 01.-09.2017. godine. U tablici su prikazana sredstva raspoređena po pojedinim manifestacijama. Također, u tablici je prikazano ostvarenje zaključno sa 30.09.2017. u usporedbi s planom i ostvarenjem u 2016. godini.

##### **PRIHODI**

Zaključno s 30.09.2017. godine ukupno je ostvareno 819.291 kn (30.09.2016. – 866.275 kn) prihoda, što je u odnosu na 2016. godinu 5%-tno smanjenje. U nastavku donosimo obrazloženja ostvarenja prihodovnih pozicija prikazanih u Financijskom izvješću (tablica).

##### **PRIHODI OD BORAVIŠNE PRISTOJBE**

Prateći realizaciju prihoda od boravišne pristojbe do 30.09.2017. godine i isti period prethodne godini vidljivo je da se predmetni prihodi realiziraju u visini od 94% u odnosu na prethodnu godinu.

##### **PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE**

Prihodi od turističke članarine do 30.09.2017. iznose ukupno 85.247 kn dok je u istom periodu prošle godine ostvareno 74.115 kn.

##### **PRIHODI OD PRORAČUNA OPĆINE BALE**

U ovom razdoblju realizirano je 35.000 kn, u odnosu na plan od 50.000 kn. Razlog slabije realizacije leži u činjenici nepotrebne financijske pomoći od strane općine Bale, koja je navedena sredstva direktno uložila u poboljšanje turističke infrastrukture.

##### **OSTALI PRIHODI**

Stavka ostali prihodi u visini od 33.800 kn odnosi se na sredstva prikupljena od prodaje lutrije tijekom Baljanske noći.

##### **RASHODI**

Do 30.09.2017. ostvareni rashodi iznose 610.453 kn. U istom periodu 2016. godine ukupni rashodi iznosili su 613.154 kn.

##### **RAZLIKA PRIHODA I RASHODA**

Kako je to vidljivo iz financijskog izvještaja za period do 30.09.2017. godine Turistička zajednica općine Bale ostvarila je višak prihoda od 269.428 kn, dok je u istom razdoblju 2016. godine isti iznosio 369.917 kn.

**Utvrđuje se da se program rada i financijski plan u predmetnom razdoblju ostvaruje sukladno planiranom terminskom planu. Kako bi izvršenje bilo unutar zakonski dozvoljenog odstupanja od 5% do kraja godine biti će potrebno donijeti izmjene i dopune financijskog plana.**

**Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem TZO Bale u razdoblju 01.-09.2017. godine Nadzorni odbor donosi slijedeće zaključke:**

- (1) Poslovanje TZO Bale u razdoblju 01.-09.2017. godine odvijalo se sukladno sa Zakonom o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), te Statutom TZO Bale (Službeni glasnik općine Bale 01/10).
- (2) Poslovanje TZO Bale u predmetnom razdoblju odvijalo se u skladu s aktima Zajednice, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine, a financijska sredstva utrošena su sukladno Programu rada i financijskom planu za 2017. godinu.

- (3) Financijsko izvješće i druga izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama TZO Bale i iskazuju ispravno stanje.
- (4) Nadzorni odbor je prihvatio obrazloženje Ureda u vezi odstupanja realiziranih stavaka odnosu na planirane (rebalans) sukladno obrazloženjima koja su navedena u financijskom izvješću za razdoblje 01.-09.2017. godine.
- (5) Nadzorni odbor je ocijenio da se program rada za 2017. godinu realizira sukladno planu/rebalansu uz navedena odstupanja koja su obrazložena i prihvaćena.
- (6) Predlaže se izrada rebalansa Programa rada i financijskog plana TZO Bale za 2017. obzirom da će doći do odstupanja u obujmu većem od 5%, a sve sukladno realizaciji priljeva sredstava.
- (7) Predmetno Izvješće o obavljenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem TZO Bale za razdoblje 01.-09.2017. godinu dostaviti će se na usvajanje Turističkom vijeću i Skupštini TZO Bale, te Turističkom vijeću Turističke zajednice Istarske županije.

**Predsjednik Nadzornog odbora**

---

**Mladen Sošić**

**Član Nadzornog odbora**

---

**Marijan Petrović**

**Član Nadzornog odbora**

---

**Zoran Baričević**

**U prilogu:**

- Tablica Financijski izvještaj za 01.-09.2016.
- Izvještaj o imovini za razdoblje 01.01.-30.09.2017. na obrascu BIL-NPF