

Sukladno čl. 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), čl. 34. Statuta Turističke zajednice Općine Bale, Na dzorni odbor TZO Bale na svojoj sjednici održanoj 15. ožujka 2018. godine izvršio je nadzor nad radom i financijskim poslovanjem TZO Bale za razdoblje 01.-12.2017. godine, te podnosi sljedeće

IZVJEŠĆE

o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem

TZO Bale za razdoblje 01.-12.2017. godine

Nadzorni odbor TZO Bale na sjednici održanoj 15. ožujka 2018. godine sukladno čl. 34. Statuta TZO Bale izvršio je nadzor nad:

- (1) vođenjem poslova u razdoblju 01.01.-31.12.2017.;
- (2) materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima – 01.01.-31.12.2017., te
- (3) izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana TZO Bale u razdoblju od 01.01. do 31.12.2017. 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 sljedeću dokumentaciju:

- Izvješće o radu Turističke zajednice Općine Bale sa financijskim izvješćem za razdoblje 01.01.-31.12.2017. godine
- Izvještaj o prihodima i rashodima na obrascu PR-RAS-NPF za razdoblje 01.01.-31.12.2017.
- Program rada TZO Bale za 2017. godinu sa 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 sljedeće:

(1) Vođenje poslova Turističke zajednice Općine Bale u razdoblju 01.01.-31.12.2017.

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:

- **dvije (2) sjednice 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.

Sjednica Skupštine 12. prosinca 2017. – DNEVNI RED: Prihvaćanje zapisnika sa sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Bale održane 21.09.2017.; Presentacija realizacije financijskog plana do 30.09.2017. godine; Donošenje Odluke o prihvaćanju izmjena i dopuna Financijskog plana za 2017. godinu; Donošenje Odluke o prihvaćanju Financijskog plana i plana rada za 2018. godinu; Donošenje Odluke o usvajanju Izvješća Nadzornog odbora TZO Bale o izvršenom nadzoru za 01.-09.2017. godine; Presentacija rezultata turističke sezone 2017. godine u Općini Bale; Informacija Predsjednika Skupštine TZO Bale o manifestacijama tijekom božićno/novogodišnjih blagdana u Općini Bale; Razno.

- **dvije (2) sjednice 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 izvješća 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.

Sjednica Turističkog vijeća 31. listopada 2017. – DNEVNI RED: Prihvaćanje zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Bale održane 15.05.2017.; Presentacija realizacije financijskog plana do 30.09.2017. godine; Prihvaćanje izmjena i dopuna financijskog plana za 2017. godinu; Prihvaćanje Financijskog plana i plana rada za 2018. godine; Donošenje Odluke o usvajanju Izvješća Nadzornog odbora TZO Bale o izvršenom nadzoru za 01.-12.2017. godine; Presentacija rezultata turističke sezone 2017. godine u općini Bale; Donošenje Odluke o raspisivanju izbora za Skupštinu TZO Bale; Razno.

- **dvije (2) sjednice 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 i financijskom poslovanju TZO Bale za razdoblje 01.-12.2016.; Razno.

Sjednica Nadzornog odbora 20. listopada 2017. – DNEVNI RED: Donošenje Izvješća o izvršenom nadzoru nad radom i financijskom poslovanju TZO Bale za razdoblje 01.-09.2017.; 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 tijekom 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 ureda je zastupao Zajednicu, organizirao i rukovodio radom i poslovanjem Turističkog ureda, a sve poštujući odredbe čl. 49. Statuta TZO Bale.

Osim svega gore navedenog direktor TZO Bale i djelatnici ureda svakodnevno su provodili zadatke utvrđene programom rada Zajednice, obaljali stručne i administrativne poslove u vezi sa 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, turističkim agencijama,...

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 TZO Bale dana 31.10.2016. godine, te od strane Skupštine TZO Bale dana 27.12.2016. Plan je dostavljen i u TZ Istarske županije.

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

Izvešće o radu i financijsko izvješće za 2015. godinu i 2016. godinu usvojeno je od strane Turističkog vijeća TZO Bale dana 15.05.2017. godine, te od strane Skupštine TZO Bale dana 21.09.2017. godine. Izvešće o radu i financijsko izvješće za 2017. godinu biti će doneseno tijekom 2018. godine.

Utvrđuje se da je godišnje izvješće za 2016. godinu, a posebno za 2015. godinu donešen sa zakašnjenjem.

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

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE (PR-RAS-NPF)

Prema podacima iskazanim u obrascu PR-RAS-NPF u prilogu ovog dokumenta ukupni prihodi ostvareni u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine iznose 1.119.588 kn, dok su prošle godine iznosili 949.386 kn. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.113.965 kn, dok su prošle godine iznosili 1.007.366 kn. Višak prihoda nad rashodima iznosi 5.623 kn, dok je prošle godine manjak iznosio 27.980 kn. U 2017. godini konačni rezultat je 66.211 kn zbog prenesenog viška u visini od 60.588 kn.

U okviru stavke AOP 001 PRIHODI iskazani su naplaćeni prihodi od boravišne pristojbe u iznosu od 929.971 kn, naplaćeni prihodi od turističke članarine u iznosu od 99.798 kn, te ostali prihodi u iznosu od 89.819 kn.

U okviru stavke AOP 133 UKUPNI RASHODI iskazani su:

- Rashodi za zaposlene (AOP 045) u iznosu od 211.631 kn
- Materijalni rashodi (AOP 057) u iznosu od 596.468 kn od čega su rashodi za usluge (AOP 077) 455.694 kn, naknade osobama izvan radnog odnosa (AOP 072) 100.256 kn, te ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 086) 230.601 kn
- Rashodi amortizacije (AOP 098) u iznosu od 5.372 kn
- Financijski rashodi (AOP 099) u iznosu od 282.988 kn
- Donacije (AOP 110) u iznosu od 12.000 kn
- Ostali rashodi (AOP 115) 5.506 kn

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

Ukupni priljevi iznosili su 1.120.589 kn, ukupni odljevi iznosili su 1.143.320 kn, a stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja iznosilo je 79.831 kn.

Na dan 31.12.2017. godine obveze prema dobavljačima iznosile su 19.937 kn, a potraživanja od kupaca iznosila su 1.835 kn.

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

RASPOLAGANJE 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 redovito 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 banke d.d Ovlasti raspolaganja sredstvima na žiro računu 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 sa 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 2017. godinu utvrđeni su dolje navedeni ciljevi:

- Povećanje fizičkog obujma prometa za min 10% u odnosu na 2016. godinu
- Fokus na aktivnosti koje 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 119, dolasci index 117), aktivnosti „produljenja“ sezone doprinijeli su povećanju broja noćenja prvenstveno u svibnju, rujnu i listopadu, te je nastavljeno sustavno organiziranje privatnog smještaja.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.-12.2017. PO PROJEKTIMA S ISKAZANIM Odstupanjima I OBRAZLOŽENJIMA

Podaci iz tablice (Financijsko izvješće 01.-12.2017.) u prilogu ovog dokumenta odnose se na razdoblje poslovanja Turističke zajednice općine Bale u 2017. godini. U tablici su prikazana sredstva raspoređena po pojedinim manifestacijama. Također, u tablici je prikazano ostvarenje zaključno sa 31.12.2017. u usporedbi s planom i ostvarenjem u 2016. godini.

PRIHODI

Zaključno sa 31.12.2017. godine ukupno je ostvareno 1.119.588 kn (2016. – 949.386 kn) prihoda, što je u odnosu na 2016. godinu 18%-tno povećanje. U nastavku donosimo obrazloženje ostvarenja poslovnih pozicija prikazanih u Financijskom izvješću (tablica).

PRIHODI OD BORAVIŠNE PRISTOJBE

Prateći realizaciju prihoda od boravišne pristojbe u 2017. godini i prethodnoj godini vidljivo je da se prihodi realiziraju u visini od 116% u odnosu na 2016. godinu, tj. ostvareno je 131.693 kn više nego prošle godine. TZO Bale je u 2017. godini ukupno prihodovala 929.971 kn od boravišne pristojbe.

PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE

Prihod od turističke članarine iznose ukupno 99.798 kn dok je u prošloj godini ostvareno 62.738 kn što je povećanje u visini od 59% u odnosu na prošlu godinu. Predmetno povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu dogodilo se zbog boljeg praćenja i naplate prihoda putem sustava eVisitor.

PRIHOD OD PRORAČUNA OPĆINE BALE

U ovom razdoblju ostvareno je 0 kn kako je bilo i planirano u odnosu na 2016. g. kada je ostavreno 25.000 kn. Po novoj regulativi prihodi od Općine knjiže se u ostale prihode.

OSTALI PRIHODI

Stavka ostali prihodi u visini od 33.800 kn odnosi se na sredstva prikupljena od prodaje lutrije tijekom Baljanske noći. Ostali prihodi u visini od 25.000 kn odnose se na prihode od Općine.

RASHODI

U 2017. ostvareni rashodi iznose 1.113.965 kn što je ostvarenje u visini od 110% u odnosu na 2016. godinu kada su ukupni rashodi iznosili 1.007.366 kn.

RAZLIKA PRIHODA I RASHODA

Kako je vidljivo iz financijskih izvještaja za 2017. godinu Turistička zajednica općine Bale ostvarila je višak prihoda od 5.623 kn dok je u 2016. manjak iznosio 57.980 kn.

Utvrđuje se da se program rada i financijski plan u predmetnom razdoblju ostvaruje sukladno planiranom obimu i terminskom planu, odnosno unutar zakonski dozvoljenog odstupanja od 5%.

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanje TZO Bale u razdoblju 01.-12.2017. godine Nadzorni odbor donosi sljedeće zaključke:

- (1) Poslovanje TZO Bale u razdoblju 01.-12.2017. godine odvijalo se u skladu 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) Godišnje financijsko izvješće i druga izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama TZO Bale i iskazuju ispravno stanje.
- (4) Nadzorni odbor je ocijenio da se program rada za 2017. godinu realizirao sukladno planu/rebalansu uz navedena odstupanja koja su obrazložena i prihvaćena.
- (5) Predmetno Izvješće o obavljenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem TZO Bale za razdoblje 01.-12.2017. godine dostaviti će se na usvajanje Turističkom vijeću i Skupštini TZO Bale, te Turističkom vijeću Turističke zajednice Istarske županije.

Predsjednik Nadzornog odbora

Darija Domitrović

Član Nadzornog odbora

Martina Poropat

Član Nadzornog odbora

Zoran Baričević

U prilogu:

- Tablica Financijski izvještaj za 01.-12.2017.
- Izvješće o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-31.12.2017. na obrascu PR-RAS-NPF
- Izvještaj o imovini za razdoblje 01.01.-31.12.2017. na obrascu BIL-NPF