

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 06. travnja 2017. godine izvršio je nadzor nad radom i financijskim poslovanjem TZO Bale za razdoblje 01.-12.2016. godine te podnosi slijedeće

IZVJEŠĆE
o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem
TZO Bale za razdoblje 01.-12.2016. godine

Nadzorni odbor TZO Bale na sjednici održanoj 06. travnja 2016. godine sukladno čl. 34. Statuta TZO Bale izvršio je nadzor nad:

- (1) vođenjem poslova u razdoblju 01.01.-31.12.2016.;
- (2) materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima - 01.01.-31.12.2016, te
- (3) izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana TZO Bale u razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. 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 Turističke zajednice Istarske županije s financijskim izvješćem za razdoblje 01.01.-31.12.2016. godine
- Izvještaj o prihodima i rashodima na obrazcu PR-RAS-NPF za razdoblje 01.01.-31.12.2016.
- Program rada TZO Bale za 2016. 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 Turističke zajednice Istarske županije u razdoblju 01.01. – 31.12.2016.**

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 14. siječnja 2016. - DNEVNI RED: Informacija o promjeni člana Skupštine Turističke zajednice općine Bale; Donošenje Odluke o izboru novog člana Skupštine Turističke zajednice općine Bale; Statistika ostvarenih noćenja u 2015.; Strategija razvoja turizma u Općini Bale; Financijski plan i plan rada za 2016.; Informacijski sustav za prijavu i odjavu turista eVisitor; Energetski certifikat; Informacije o dolascima organiziranih grupa u Bale; Razno.

Sjednica Skupštine 27. prosinca 2016. - DNEVNI RED: Prihvaćanje zapisnika sa sjednice Skupštine Turističke zajednice općine Bale održane 14.01.2016.; Realizacija financijskog plana do 30.09.2016.; Financijski plan i plan

rada za 2017. g.; Statistika ostvarenih noćenja u 2016. g.; Analiza smještajnih kapaciteta i boravišne pristojbe za 2016. g. u općini Bale; Razno.

▪ **šest (6) sjednica Turističkog vijeća TZO Bale**

Sjednica Turističkog vijeća 14. siječnja 2016. - DNEVNI RED: Statistika ostvarenih noćenja u 2015.; Strategija razvoja turizma u Općini Bale; Financijski plan i plan rada za 2016.; Informacijski sustav za prijavu i odjavu gostiju eVisitor; Energetski certifikat; Sufinanciranje tečaja stranog jezika; Informacije o dolascima organiziranih grupa u Bale; Razno.

Sjednica Turističkog vijeća 07. travnja 2016. - DNEVNI RED: Manifestacije u sezoni 2016.; Odluka o održavanju tombole povodom Baljanske noći; Razno.

Sjednica Turističkog vijeća 16. svibnja 2016. - DNEVNI RED: Prijedlog odluke o raspisivanju natječaja na izbor direktora Turističke zajednice Općine Bale.

Sjednica Turističkog vijeća 18. kolovoza 2016. - DNEVNI RED: Verifikacija zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Bale održane 16.05.2016.; Donošenje Odluke o imenovanju direktora Turističke zajednice općine Bale; Razno.

Sjednica Turističkog vijeća 31. listopada 2016. - DNEVNI RED: Prihvaćanje zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Bale održane 18.08.2016.; Prezentacija rezultata turističke sezone 2016.; Prihvaćanje plana rada Turističke zajednice općine Bale za 2017. g.; Donošenje odluke o izmjeni visine dohotka za djelatnike Turističke zajednice općine Bale; Razno.

Sjednica Turističkog vijeća 14. prosinca 2016. - DNEVNI RED: Prihvaćanje zapisnika sa sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Bale održane 31.10.2016.; Donošenje Poslovnika o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Bale; Donošenje Pravilnika o radu Turističkog ureda Turističke zajednice općine Bale; Donošenje pravilnika o unutarnjem ustrojstvu Turističke zajednice općine Bale; Donošenje odluke o izmjeni visine dohotka za Direktora ureda Turističke zajednice općine Bale; Informacija Direktora ureda Turističke zajednice općine Bale o potrebi donošenja Pravilnika o provedbi postupka nabave radova, roba i usluga, te Pravilnika o zaprimanju roba, izvođenju radova, izvršenju usluga, zaprimanju dokumenata i računa, plaćanju obveza i predujma; Analiza smještajnih kapaciteta i boravišne pristojbe TZO Bale; Informacija Predsjednika Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Bale o manifestacijama povodom božićno-novogodišnjih blagdana u općini Bale; Razno.

▪ **Nije održana niti jedna sjednica Nadzornog odbora TZO Bale**

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 poslovници i akti propisani Zakonom i Statutom.

Jedino Nadzorni odbor TZO bale nije održao svoju sjednicu zbog mišljenja da isto nije potrebno održati.

TURISTIČKI URED TZO BALE

Turistički ured Turističke zajednice općine Bale tijekom 2016. 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 zaposlen je 01. rujna 2016., te je zadovoljio probni rok od 3 mjeseca. Direktor Turističkog ureda je od zaposlenja zastupao 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, turističkim 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 TZ ISTARSKE ŽUPANIJE I FINACIJSKI PLAN ZA 2012. GODINU

Program rada i financijski plan TZO Bale za 2016. godinu usvojen je od strane Turističkog vijeća 14. siječnja 2016., te je isti 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 FINACIJSKO IZVJEŠĆE

Izvrješće o radu i financijsko izvješće nije razmotrilo Turističko vijeće TZO Bale, ali će se isto razmotriti zajedno sa izvrješćem za 2016. na sljedećoj sjednici Turističkog vijeća TZO Bale.

Obveza izrade Izvrješća o radu i financijsko izvješće za 2015. u što kraćem, na sljedećoj sjednici Turističkog vijeća TZO Bale.

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

FINACIJSKO IZVJEŠĆE (PR-RAS-NPF)

Prema podacima iskazanim u obrascu PR-RAS-NPF u prilogu ovog dokumenta ukupni prihodi ostvareni u razdoblju 01.01.-31.12.2016. godine iznose 949.386 kn, dok su prošle godine iznosili 873.662 kn. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.007.366 kn, dok su prošle godine iznosili 933.651 kn. Manjak prihoda nad rashodima iznosi 57.980 kn, dok je prošle godine iznosio 59.989 kn. U 2016. konačni rezultat je višak prihoda od 60.588 kn zbog prenesenog viška prihoda od 118.568 kn, dok u prošloj godini konačni rezultat je bio višak prihoda od 118.568 kn zbog prenesenog viška od 18.557 kn.

U okviru stavke AOP 001 PRIHODI iskazani su naplaćeni prihodi od boravišne pristojbe u iznosu od 798.278 kn, naplaćeni prihodi od turističke članarine u iznosu od 62.738 kn, te ostali prihodi u iznosu od 88.370 kn.

U okviru stavke AOP 133 UKUPNI RASHODI iskazani su:

- Rashodi za zaposlene (AOP 045) u iznosu od 171.378 kn
- Materijalni rashodi (AOP 057) u iznosu od 572.767 kn od čega su rashodi za usluge (AOP 077) 428.441 kn, naknade osobama izvan radnog odnosa (AOP 072) 136.532 kn, te ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 086) 219.827 kn.
- Rashodi amortizacije (AOP 098) u iznosu od 4.767 kn
- Financijski rashodi (AOP 099) u iznosu od 246.454 kn
- Donacije (AOP 105) u iznosu od 46.000 kn
- Ostali rashodi (AOP 110) u iznosu od 6.000 kn.

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 biti 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 FINACIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE ISTARSKE ŽUPANIJE

OSTVARENI CILJEVI

Programom rada za 2016. godinu utvrđeni su dolje navedeni ciljevi:

- Povećavanje fizičkog obujma prometa za 10% u odnosu na 2015. godinu
- 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 112, dolasci index 112), aktivnosti

„produljenja“ sezone doprinijeli su povećanju broja noćenja prvenstveno u svibnju, rujnu i listopadu, te je nastavljeno sustavno organiziranje privatnog smještaja (održane edukacije iznajmljivača).

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01. - 12. 2016. PO PROJEKTIMA S ISKAZANIM ODSUPANJIMA I OBRAZLOŽENJIMA

Podaci iz tablice (Financijsko izvješće 01.-12.2016.) u prilogu ovog dokumenta odnose se na razdoblje poslovanja Turističke zajednice općine Bale u 2016. godini. U tablici su prikazana sredstva raspoređena po pojedinim manifestacijama. Također, u tablici je prikazano ostvarenje zaključno s 31.12.2016. u usporedbi s planom i ostvarenjem u 2015. godini.

PRIHODI

Zaključno s 31.12.2016. godine ukupno je ostvareno 949.386 kn (2015. – 873.662 kn) prihoda, što je u odnosu na 2015. godinu 9%-tno povećanje. U nastavku donosimo obrazloženja ostvarenja prihodovnih pozicija prikazanih u Financijskom izvješću (tablica).

PRIHODI OD BORAVIŠNE PRISTOJBE

Prateći realizaciju prihoda od boravišne pristojbe u 2016. godini i prethodnoj godini vidljivo je da se predmetni prihodi realiziraju u visini od 110% u odnosu na 2015. godinu, tj. ostvareno je 72.835 kn više nego prošle godine. TZO Bale je u 2016. godini ukupno prihodovala 798.278 kn od boravišne pristojbe, što je 5%-tno ostvarenje u odnosu na plan.

PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE

Prihodi od turističke članarine iznose ukupno 62.738 kn dok je u prošloj godini ostvareno 43.382 kn, dok je ostvarenje u odnosu na plan 139%. Predmetno povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu dogodio se zbog boljeg praćenja i naplate prihoda putem sustava eVisitor.

PRIHODI OD PRORAČUNA OPĆINE BALE

U ovom razdoblju realizirano je 25.000 kn, u odnosu na plan od 52.000 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 49.105 kn odnosi se na sredstva prikupljena od prodaje lutrije tijekom Baljanske noći.

RASHODI

U 2016. ostvareni rashodi iznose 1.004.284 kn što je ostvarenje od 103% u odnosu na planirano. U 2015. godini ukupni rashodi iznosili su 933.651 kn.

RAZLIKA PRIHODA I RASHODA

Kako je to vidljivo iz financijskog izvještaja za 2016. godinu Turistička zajednica općine Bale ostvarila je manjak prihoda od 57.980 kn, dok je u 2015. godini isti iznosio 59.989 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 poslovanjem TZO Bale u razdoblju 01.-12.2016. godine Nadzorni odbor donosi slijedeće zaključke:

- (1) Poslovanje TZO Bale u razdoblju 01.-12.2016. 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 2016. 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 prihvatio obrazloženje Ureda u vezi odstupanja realiziranih stavaka odnosu na planirane (rebalans) sukladno obrazloženjima koja su navedena u financijskom izvješću za razdoblje 01.-06.2012. godine.
- (5) Nadzorni odbor je ocijenio da se program rada za 2012. godinu realizira sukladno planu/rebalansu uz navedena odstupanja koja su obrazložena i prihvaćena.
- (6) Predlaže se izrada rebalansa Programa rada i financijskog plana TZ Istarske županije za 2012. ukoliko tijekom godine dođe 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.-12.2016. 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 privitku:

- Tablica Financijski izvještaj za 01.-12.2016.
- Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-31.12.2016. na obrascu PR-RAS-NPF
- Izvještaj o imovini za razdoblje 01.01.-31.12.2016. na obrascu BIL-NPF