Sukladno čl. 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), čl. 34. Statuta Turističke zajednice Općine Ližnjan - Lisignano, Nadzorni odbor TZO Ližnjan - Lisignano na svojoj sjednici održanoj 26.2.2020. godine izvršio je nadzor nad radom i financijskim poslovanjem TZO Ližnjan - Lisignano za razdoblje 01.-12. 2019. godine te podnosi slijedeće

IZVJEŠĆE
o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem
TZO Ližnjan - Lisignano za razdoblje 01.-12. 2019. godine

Nadzorni odbor TZO Ližnjan – Lisignano na sjednici održanoj 26.2.2020. godine sukladno čl. 34. Statuta TZO Ližnjan - Lisignano izvršio je nadzor nad:

(1) vođenjem poslova - 1.1.-31.12.2019.;
(2) materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima - 1.1.-31.12.2019., te
(3) Izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana Turističke zajednice Općine Ližnjan – Lisignano u razdoblju od 1.1. do 31.12.2019.godine.

Utvrđuje se da je turistički ured Turističke zajednice Općine Ližnjan Lisignano 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:
(1) Izvješće o radu Turističke zajednice Općine Ližnjan - Lisignano s financijskim izvješćem za razdoblje 1.1. – 31.12.2019.
(2) Izvještaj o prihodima i rashodima na obrazcu PR-RAS-NPF za razdoblje 1.1.-31.12.2019. s pripadajućim bilješkama
(3) Program rada TZO Ližnjan za 2019. s financijskim planom
(4) Ostalu dokumentaciju (zaključke/odluke tijela TZ Općine Ližnjan - Lisignano)

Uvidom u gore navedenu dokumentaciju, saslušanjem direktorice zajednice utvrđeno je slijedeće:

(1) Vođenje poslova Turističke zajednice Općine Ližnjan u razdoblju 1.1.-31.12.2019.

Ured TZO Ližnjan u predmetnom razdoblju koordinirao je, organizirao i pripremao dokumentaciju za potrebe tijela zajednice kako je to u nastavku navedeno:

- **Dvije (2) sjednice Skupštine TZO Ližnjan**

3. Sjednica Skupštine Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 7. ožujka 2019. – DNEVNI RED: Usvajanje Zapisnika 2.sjednice Skupštine TZO Ližnjan, Donošenje Odluke o radu Vijeća Turističke zajednice Općine Ližnjan za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018., Donošenje Odluke o godišnjem izvješću o radu Turističke zajednice Općine Ližnjan za razdoblje 1.1.2018.-31.12.2018., Donošenje Odluke o godišnjem izvješću o radu direktorice ureda Turističke zajednice Općine Ližnjan za razdoblje 1.1.2018.-31.12.2018., Donošenje Odluke o izvješću NO-a o obavljenom nadzoru poslovanja Turističke zajednice Općine Ližnjan za razdoblje 1.1.2018. – 31.12.2018., Donošenje Odluke o dodjeli sredstava prijavljenim programima manifestacija za 2019., Ostalo

4. Sjednica Skupštine Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 17. prosinca 2019. – DNEVNI RED: Usvajanje zapisnika sa 3.sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Ližnjan, Donošenje Odluke o izvješću Nadzornog odbora za razdoblje 1.1.2019. – 30.6.2019., Donošenje Odluke o usvajanju rebalansa Proračuna TZO Ližnjan za 2019., Donošenje Odluke o programu rada Turističke zajednice Općine Ližnjan s financijskim planom za 2020., Ostalo

- **Šest (6) sjednica Turističkog vijeća turističke zajednice Općine Ližnjan, od kojih su tri (3) bile redovne i tri (3) izvanredne, korespondentne.**

5. Sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 25.veljače 2019. – DNEVNI RED: Usvajanje zapisnika sa 3. redovne sjednice Vijeća, Usvajanje zapisnika sa 4. izvanredne sjednice Vijeća, Donošenje Odluke o Izvještaju o radu za razdoblje od 1.1.2018. – 31.12.2018., Donošenje Odluke o Izvješću o radu turističkog vijeća za razdoblje 1.1.2018.-31.12.2018., Donošenje Odluke o Izvješću o radu direktorice za razdoblje 1.1.2018.-31.12.2018., Usvajanje Izvješća o rezultatima popisa imovine i obveza TZO Ližnjan na dan 31.12.2018., Kontrola namjenskog trošenja sredstava dodijeljenih za potporu manifestacijama u 2018. i usvajanje pristiglih izvješća, Donošenje prijedloga Odluke o dodjeli sredstava za pristigle programe/manifestacije u 2019., Razno

6. izvanredna Sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 28. veljače 2019. online korespondencijom– DNEVNI RED: Donošenje Odluke o usvajanju Izvješća Nadzornog odbora za razdoblje 1-12.2018.

7. Izvanredna Sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 15. srpnja 2019. online korespondencijom – DNEVNI RED: Donošenje Odluke o odobrenom prekoračenju po žiro računu pri OTP banci

8. Sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 13. kolovoza 2019. – DNEVNI RED: Usvajanje zapisnika 5. sjednice Turističkog vijeća, Usvajanje zapisnika 6. izvanredne sjednice Turističkog vijeća, Usvajanje zapisnika 7. izvanredne sjednice Turističkog vijeća, Izvještaj o radu za razdoblje od 1.1.2019.-30.6.2019., Kontrola namjenskog trošenja sredstava dodijeljnih za potporu manifestacijama od 1.1.-30.6.i usvajanje prostoglih izvješća, Donošenje odluke o Mišljenju turističke zajednice Općine Ližnjan o iznosu visine turističke pristojbe za 2020. za Općinu Ližnjan, Razno

9. Sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 23. listopada 2019. – DNEVNI RED: Usvajanje zapisnika 8.sjednice Turističkog vijeća od 13.8.2019., Donošenje Odluke o izvješću Nadzornog odbora za razdoblje 01.01.2019.-30.06.2019., Donošenje Odluke o Izmjenana Pravilnika o kriterijima dodjele potpora manifestacijama značajnim za turističku ponudu Općine Ližnjan, Donošenje Odluke o Izmjenama Pravilnika o radu turističkog ureda Turističke zajednice Općine Ližnjan, Donošenje Odluke o usvajanju rebalansa Proračuna TZO Ližnjan za 2019.godinu, Sastavljanje prijedloga Financijskog Plana i programa rada za 2019.godinu, Donošenje Odluke o Izmjenama Pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta turističkog ureda Turističke zajednice Općine Ližnjan, Ostalo

10. Izvanredna sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 26. listopada 2019. online korenspondencijom – DNEVNI RED: Donošenje mišljenja na prijedlog Odluke o privremenoj zabrani izvođenja radova na području Općine Ližnjan – Lisignano za 2020.Tri (3) sjednice Turističkog vijeća TZO Ližnjan

Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica tijela TZO Ližnjan u predmetnom razdoblju utvrđuje se da su tijela izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN152/08).

TURISTIČKI URED TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE LIŽNJAN

Turistički ured TZO Ližnjan tijekom dvanaest mjeseci 2019. obavljao je sve stručne i administrativne poslove zajednice, a sve sukladno članku 53. i 54. Statuta Turističke zajednice Općine Ližnjan – Lisignano.

Turističku zajednicu Općine Ližnjan- Lisignano Zajednicu predstavlja predsjednik Zajednice a zastupa direktorica Turističkog ureda.

Ured je svakodnevno provodio zadatke utvrđene programom rada Zajednice, stručne i administrativne poslove, prikupljane su, obrađivane i pružane informacije u cilju poticanja i promidžbe turizma na području Turističke zajednice Općine Ližnjan-Lisignano, prikupljale su se informacije o turističkim potrebama i drugim pojavama u zemlji i inozemstvu od značaja za turizam Turističke zajednice Općine Ližnjan-Lisignano, pružale su se informacije o prirodnim i antropogenim atraktivnostima područja. Samostalno i u suradnji sa turističkim zajednicama klastera radilo se na kreiranju novih i promociji turističkih proizvoda s područja Turističke zajednice Općine Ližnjan-Lisignano, te su se pružale ostale potrebne turističke informacije. Ured je surađivao s informativnim organizacijama, carinskom upravom, HTZ-om, turističkim agencijama, turističkom inspekcijom, uredom TZIŽ te neprofitnim sektorom kao i profitnim. Od početka srpnja do kraja kolovoza u uredu je uz dvoje stalno zaposlenih radila i jedna studentica te je ured bio otvoren svakodnevno od 8 do 20 sati. Od siječnja do kraja prosinca u uredu su bile zaposlene dvije osobe.

Utvrđuje se da je Ured TZO Ližnjan u predmetnom razdoblju djelovao u skladu sa Zakonom i aktima turističke zajednice te odlukama Skupštine i Vijeća TZO Ližnjan.

GODIŠNJI PROGRAM RADA – PROGRAM RADA TZ OPĆINE LIŽNJAN ZA 2019.

Program rada i financijski plan TZ Ližnjan za 2019. koji je usvojen od strane Turističkog vijeća u Zakonski propisanom roku te je dostavljen TZIŽ na mišljenje prije usvajanja na Vijeću tz, nakon čega je u zakonski propisanom roku na sjednici Skupštine TZ usvojen.

Utvrđuje se da je godišnji program rada TZ Ližnjan 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 2019. razmotrilo je Turističko vijeće TZ Ližnjan na svojoj sjednici održanoj dana 25.veljače 2020. Izvješće će se podnijeti Skupštini TZ Ližnjan te će se dostaviti TZIŽ.

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 (PR-RAS-NPF)

Prema podacima iskazanim u obrascu PR-RAS-NPF u prilogu ovog dokumenta ukupni prihodi ostvareni u razdoblju 1.1.-31.12.2019. godine iznose 917.494,00 kn dok su u istom razdoblju prošle godine iznosili 816.167,00 kn, što je povećanje od 12%. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 988.131,00 kn dok su u istom razdoblju 2018.godine iznosili 843.821,00 kn. Rashodi u odnosu na 2018. veći su za 17%.

U okviru stavke AOP 001 PRIHODI iskazani su naplaćeni prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u iznosu 150,00 kn (prihodi od prodaje suvenira/razglednica), prihodi od boravišne pristojbe u iznosu 626.983,00 kn, naplaćeni prihodi od turističke članarine u iznosu od 137.757,00 kn, prihodi od imovine 2,00 kn te prihodi od donacija u iznosu 135.000,00 kn.

U okviru stavke AOP 054 UKUPNI RASHODI iskazani su:

- Rashodi za radnike (AOP 055) u iznosu 266.804,00 kn
- Materijalni rashodi (AOP 067) u iznosu 505.871,00 kn od čega su naknade troškova radnicima (AOP 068) 18.374,00 kn, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 082) 2.598,00 kn, rashodi za usluge (AOP 087) 364.545,00kn, rashodi za materijal i energiju (AOP 097) 77.553,00 kn i ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 102) 42.801,00 kn
- Financijski rashodi (AOP 109) u iznosu od 6.259,00 kn
- Ostali financijski rashodi (AOP 115) u iznosu 6.096,00 kn
- Donacije(AOP 120) u iznosu od 13.000,00 kn
- Ostali rashodi (AOP 128) u iznosu188.095,00 kn
- Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 139) u iznosu 3.987,00 kn

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

Stanje novčanih sredstava na početku 2019. iznosilo je 22.550,00 kn (prethodne godine na isti dan 43.658,00 kn), dok je na kraju razdoblja na žiro računu bilo 0,00 kn (prethodne godine 22.550,00 kn).
Sva odstupanja od planiranog usklađena su rebalansom plana te je i izvještaj sastavljen u odnosu na rebalans.

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

TZO Ližnjan u predmetnom razdoblju raspolagala je sredstvima u skladu s programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera. Ured TZO Ližnjan prati izvršenje proračuna te sukladno realnim potrebama vrši usklađenja putem rebalansa koji će usvojen u posljednjem kvartalu 2019.
Turistička zajednica u predmetnom razdoblju koristila je za poslovanje žiro račun OTP banke d.d. Korištene kartice, debitna (Visa), izdane su direktorici Natali Palko Zirdum. Ovlasti raspolaganja sredstvima na žiro računu ima direktorica turističke zajednice Natali Palko Zirdum i predsjednik turističke zajednice Marko Ravnić. Plaćanja vrši direktorica ureda. Potpisnici dokumentacije platnog prometa su direktorica turističke zajednice Natali Palko Zirdum i predsjednik turističke zajednice Marko Ravnić. Za plaćanje se koristi kartica

Utvrđuje se da je turistička zajednica Općine Ližnjan u predmetnom razdoblju raspolagala sredstvima u skladu s programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera i u skladu s odlukama tijela turističke zajednice te zakonom utvrđenim ovlastima.

OCJENA POSLOVANJA I VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKOG UREDA I SAME TURISTIČKE ZAJEDNICE

Sukladno navedenom u izvješću utvrđuje se da :

- **Turistički ured i sama turistička zajednica dosljedno i efikasno provodi program rada i sve ostale poslove propisane Zakonom, aktima i odlukama tijela TZ, a sredstva se troše u skladu s usvojenim proračunom.**
- **Su tijela TZO Ližnjan izvršavala svoje obveze te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja.**

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

Program rada Turističke zajednice Općine Ližnjan izrađen je temeljem:

- Propisanih zadaća Zajednice sukladno članku 32. Zakona o turističkim zajednicama (NN152/08) i Statuta Turističke zajednice Općine Ližnjan
- Master plana turizma Istarske županije 2015. – 2025.
- Strategije i operativnog marketing plana turizma klastera Južna Istra
- smjernicama Strategije razvoja turizma Republike Hrvatske za razdoblje od 2014. do 2020.godine.
- ostvarenih rezultata, aktivnosti iz 2018
- iskustva iz prijašnjih godina
- stanja, strukture i ocjene raspoloživih smještajnih kapaciteta

Prijedlog prihoda za 2019. godinu zasnivao se na procjeni mogućih sredstava iz zakonom utvrđenih izvora prihoda za sustav turističkih zajednica (boravišna pristojba i turistička članarina) i prihoda iz državnog proračuna. Rashodi u 2019. godini planirani su s polazišta obveze ispunjavanja zakonskih zadaća te s ciljem učinkovitog korištenja raspoloživih sredstava.

Najveći broj noćenja ostvarili su tradicionalno gosti iz Njemačke 46,66%, Italije 8,31%, zatim Slovenije 7,94% i Austrije 7,57%. U usporedbi sa 2018. noćenja najznačajnijih emitivnih tržišta ostala su na približno istoj razini. Što se ostalih gostiju tiče, najveći porast u odnosu na 2018. što se noćenja tiče, ostvarili su gosti iz Islanda i to za indeks 1.877,78 (169 noćenja 2019., 2018. 9 noćenja). Pad noćenja kod prvih deset zemalja zabilježen je kod gostiju iz Njemačke -3%, Slovenije -7%, Poljske -10%.

Sveukupno gledajući ostvareno je 292.046 noćenja što je 1 % manje u odnosu na 2018. kada je ostvareno 294.943 noćenja.

POPIS ODRŽANIH MANIFESTACIJA U ORGANIZACIJI TZO LIŽNJAN:

1. EDUKACIJA ZA PRIVATNE IZNAJMLJIVAČE KLASTER JUŽNA ISTRA, Dom hrvatskih branitelja – 16.2.2019.
2. LIŽNJANSKI VREMEPLOV – 10.3.2019.
3. LIŽNJANSKI VREMEPLOV – 23.3.2019.
4. LIŽNJANSKI VREMEPLOV – 6.4.2019.

5. EKO AKCIJA čišćenje priobalja i mora, TZ kao partner Novasolu – 11.5.2019.
6. RUN 4 TERAN – 25.5.2019.
7. JUG NA DVA KOTAČA - 15.6.2019.
8. OŽIVLJAVANJE SREDNJOVJEKOVNE SVAKODNEVICE U ŠIŠANU – ŠIŠANSKE LEGENDE - 15.6.2019.
9. RIBARSKA NOĆ I BRODET KUP – 6.7.2019.
10. LIŽNJANSKA NOĆ – 3.8.2019.
11. KINO HIST(O)RI – 16.8.2019.-18.8.2019.
12. SVETICA, ŠIŠAN – 15.8.2019.
13. ISTRA MIX – sajam tradicijskih proizvoda i glazbene večeri svaki ponedjeljak tijekom srpnja i kolovoza
14. VISIT LIŽNJAN – besplatna razgledavanja uz pratnju turističkog vodiča lokaliteta Utvrda Monte Madonna svakog petka tijekom srpnja i kolovoza

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01. – 12.2019.

PRIHODI

Zaključno s 31.12.2019. ukupno je ostvareno 917.494,00 kn (2018.- 816.167,00 kn) prihoda, što je u odnosu na isto razdoblje 2018. godine povećanje za 12%, a u usporedbi s planom realizacije 91% s napomenom da je zapravo u usporedbi s planom realizacije ostvareno 96% jer je dozvoljeno prekoračenje po žiro računu u visini 50.000,00 kn uvršteno u listi plana i ostvarenja, a ono se knjigovodstveno ne prikazuje kao prihod već je trošak kredita.

U nastavku donosimo obrazloženja ostvarenja prihodovnih pozicija.

PRIHODI OD BORAVIŠNE PRISTOJBE - Prateći realizaciju prihoda od boravišne pristojbe u dvanaest mjeseci 2019. –626.983,00 kn i istog razdoblja prethodne godine 2018. –513.482,00 kn vidljivo je da je ostvareno 12% više prihoda nego u istom razdoblju prošle godine i u odnosu na plan ostvareno je 95 %.

PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE - Prihodi od turističke članarine iznose ukupno 137.757,00 kn dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 119.441,00 kn, odnosno u 2019. ostvareno je 15% više prihoda od turističke članarine, dok je ostvarenje u odnosu na plan 98%.

PRIHODI IZ PRORAČUNA – Prihodi iz proračuna u 2019. – 125.000,00 kn što je u odnosu na 2018. manje za 1% kada su iznosili 126.317,00 kn

RASHODI

Zaključeno s 31.12.2019. ostvareni rashodi iznose 988.131,00 kn što je ostvarenje od 98% u odnosu na planirano. U istom razdoblju 2018. ukupni rashodi iznosili su 843.821,00 kn.

ADMINISTRATIVNI RASHODI - Ukupno ostvareni rashodi na poziciji administrativnih rashoda iznose 371.604,80 kn što je 3% više realizacije u odnosu na planiranih 360.066,91 kn. Razlika je nastala u rashodima ureda u visini 13.524,30 kn što se odnosi na troškove uređenja ureda.

DIZAJN VRIJEDNOSTI – Realizirano je 311.681,59 kn od planiranih 312.887,06 kn, što je 99,6 % realizacija.

KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI – realizacija je 62.275,90 kn od planiranih 79.876,54 kn što je 84 % realizacije.

DISTRIBUCIJA VRIJEDNOSTI – realizirano je 43.333,99 kn od planiranih 45.229,49 kn što je 96% realizacije.

INTERNI MARKETING - Realizirano je 2.025,00 kn od planiranih 2.000,00 kn, što je 101 % realizacije.

TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI (30%) – Predmetna stavka realizirana je u iznosu 95% - 188.095,06 kn u odnosu na planiranih 198.000,00 kn. Razlog manjoj realizaciji jesu dužnici boravišne pristojbe koji nisu platili boravišnu pristojbu u zakonskom roku.

Stanje novčanih sredstava na početku 2019. iznosilo je 22.550,00 kn (prethodne godine na isti dan 43.658,00 kn), dok je na kraju razdoblja na žiro računu bilo 0,00 kn (prethodne godine 22.550,00 kn).
Sva odstupanja od planiranog usklađena su rebalansom plana te je i izvještaj sastavljen u odnosu na rebalans.

Utvrđuje se da se program rada i financijski plan u predmetnom razdoblju ostvaruje sukladno planiranom obimu i terminskom planu.

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem TZO Ližnjan u razdoblju 01.-12.2019.godine Nadzorni odbor donosi sljedeće zaključke:

(1) Poslovanje TZO Ližnjan u razdoblju 01.-12.2019. odvijalo se sukladno sa Zakonom o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), te Statutom TZO Ližnjan (NN 73/10).

(2) Poslovanje TZO Ližnjan u predmetnom razdoblju odvijalo se sukladno s aktima Zajednice, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine, a financijska sredstva utrošena su sukladno Programu rada i financijskom planu za 2019.godinu.

(3) Polugodišnje financijsko izvješće i druga izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama TZO Ližnjan i iskazuju ispravno stanje.

(4) Nadzorni odbor je prihvatio obrazloženje Ureda u vezi odstupanja realiziranih stavaka u odnosu na planirane sukladno obrazloženjima koja su navedena u financijskom izvješću za razdoblje 1.-12.2019.

(5) Nadzorni odbor je ocijenio da se program rada za 2019. realizira sukladno planu uz navedena odstupanja koja su obrazložena i prihvaćena.

(6) Predmetno Izvješće o obavljenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem TZO Ližnjan za razdoblje 01.-12-2019.godinu dostaviti će se na usvajanje Turističkom vijeću i Skupštini TZO Ližnjan, te Turističkom vijeću TZ Istarske županije.

Predsjednica Nadzornog odbora
Tatjana Teković

_____