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 19.9.2016. godine izvršio je nadzor nad radom i financijskim poslovanjem TZO Ližnjan - Lisignano za razdoblje 01.-06. 2016. godine te podnosi slijedeće

IZVJEŠĆE
o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem
TZO Ližnjan - Lisignano za razdoblje 01.-06. 2016. godine

Nadzorni odbor TZO Ližnjan – Lisignano na sjednici održanoj 19.9.2016. godine sukladno čl. 34. Statuta TZO Ližnjan - Lisignano izvršio je nadzor nad:

(1) vođenjem poslova - 1.1.-30.6.2016.;
(2) materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima - 1.1.-30.6.2016, te
(3) Izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana Turističke zajednice Općine Ližnjan – Lisignano u razdoblju od 1.1. do 30.6.2016.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. – 30.06.2016. godine
(2) Izvještaj o prihodima i rashodima na obrazcu PR-RAS-NPF za razdoblje 1.1.-30.6.2016. s pripadajućim bilješkama
(3) Program rada TZO Ližnjan za 2016.godinu s financijskim planom
(4) Ostalu dokumentaciju (zaključke/odluke tijela TZ Općine Ližnjan - Lisignano)

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

(1) Vođenje poslova Turističke zajednice Općine Ližnjan u razdoblju 1.1.-30.6.2016.

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

- **Jedna (1) sjednice Skupštine TZO Ližnjan**

6.Sjednica Skupštine Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 17.ožujka 2016.– DNEVNI RED: Donošenje Odluke o verifikaciji ostavke člana Skupštine TZO Ližnjan, Željko Bazina predstavnik A.R.M.A.C.O.M. d.o.o.; Donošenje Odluke o verifikaciji ostavke člana Skupštine TZO Ližnjan, Antonio Rotta predstavnik Zračna Luka d.o.o.; Donošenje Odluke o verifikaciji imenovanja novog predstavnika Zračne Luke Pula d.o.o. u Skupštinu

TZO Ližnjan; Donošenje Odluke o verifikaciji imenovanja predstavnika B.R.B. Sport d.o.o. u Skupštinu TZO Ližnjan; Usvajanje zapisnika sa 5.sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Ližnjan; Donošenje Odluke o godišnjem izvješću o radu Turističke zajednice Općine Ližnjan; Donošenje Odluke o izvješću NO-a o obavljenom nadzoru poslovanja Turističke zajednice Općine Ližnjan za razdoblje 1.1.2015. – 31.12.2015.; Donošenje Odluke o provedenoj samoprocjeni učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2015.godinu; Ostalo

- **Dvije (2) sjednice Turističkog vijeća TZO Ližnjan**

11.Sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 15.ožujka 2016. – DNEVNI RED: Usvajanje zapisnika sa zadnjeg vijeća; Donošenje Odluke o Izvještaju o radu za razdoblje od 01.01.2015. – 31.12.2015.; Donošenje Odluke o izvješću Nadzornog odbora za razdoblje 01.01.2015.-31.12.2015.; Usvajanje Izvješća o radu turističkog vijeća za razdoblje 01.01.2015.-31.12.2015.; Donošenje Odluke o raspisivanju javnog poziva za organizaciju manifestacije „Ribarska noć"; Razno.

12.Sjednica Turističkog vijeća Turističke Zajednice Općine Ližnjan održana 2. svibnja 2016.– DNEVNI RED: Organizacija manifestacije „Ribarska noć", otvaranje ponuda i donošenje Odluke o organizaciji manifestacije; Razno

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 prvog polugodišta 2016.efikasno je obavljao sve stručne i administrativne poslove Zajednice, a sve sukladno članku 53. i 54. Statuta Turističke zajednice Općine Ližnjan – Lisignano.

Turističku zajednicu Općine Ližnjan- Lisignano zastupa predsjednica Turističke zajednice sukladno članku 39.Statuta Turističke zajednice Općine Ližnjan – Lisignano.

Djelatnica ureda svakodnevno je provodila zadatke utvrđene programom rada Zajednice, stručne i administrativne poslove, prikupljala, obrađivala i davala informacije u cilju poticanja i promidžbe turizma na području Turističke zajednice Općine Ližnjan-Lisignano, prikupljala informacije o turističkim potrebama i drugim pojavama u zemlji i inozemstvu od značaja za turizam Turističke zajednice Općine Ližnjan-Lisignano. Informirala o znamenitostima i privlačnostima turističkog okružja, spomenicima kulture i sl. Radila na kreiranju novih i promociji turističkog proizvoda s područja Turističke zajednice Općine Ližnjan-Lisignano u suradnji s turističkim zajednicama klastera Južna Istra. Davala ostale potrebne turističke informacije,surađivala carinskom upravom, turističkim agencijama, uredom TZIŽ i drugim Turističkim zajednicama s područja Klastera Južne Istre te Mint-om i HTZ-om.

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.

(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.-30.06.2016.godine iznose 103.234,00 kn dok su u istom razdoblju prošle godine iznosili 112.917,00 kn, što je smanjenje od 8%. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 100.863,00 kn dok su u istom razdoblju 2015.godine iznosili 154.492,00 kn. Rashodi u odnosu na 2015. manji su za 65%.

U okviru stavke AOP 001 PRIHODI iskazani su naplaćeni prihodi od boravišne pristojbe u iznosu 39.116,00 kn, naplaćeni prihodi od turističke članarine u iznosu od 57.758,00 kn, prihodi od imovine 4,00 kn te prihodi od donacija u iznosu 4.600,00 kn.

U okviru stavke AOP 133 UKUPNI RASHODI iskazani su:

- Rashodi za radnike (AOP 045) u iznosu 51.616,00 kn
- Materijalni rashodi (AOP 057)u iznosu 34.078,00 kn od čega su naknade troškova radnicima (AOP 058) 2.836,00 kn, naknade ostalim osobama (AOP 072) 8.026,00 kn, rashodi za usluge (AOP 077) 18.172,00kn, rashodi za materijal i energiju (AOP 087) 2.252,00 kn i ostali materijalni rashodi (AOP 092) 880,00 kn
- Rashodi amortizacije (AOP 098) u iznosu od 3.032,00 kn
- Financijski rashodi (AOP 099) u iznosu od 6.637,00 kn
- Donacije (AOP 110) u iznosu od 5.500,00 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 2016.godine iznosilo je 16.303,00 kn (prethodne godine na isti dan 11.192,00 kn), dok je na dan 30.06.2016. na žiro računu bilo 16.318,00 kn (prethodne godine na isti dan 21.194,00 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

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 biti podnesen na usvajanje u posljednjem kvartalu 2016.godine.

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 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

Prijedlogom Programa rada TZO LIŽNJAN za 2016.godinu utvrdile su se polazne osnove i ciljevi.

Prijedlog prihoda za 2016. godinu zasnivao se na procjeni mogućih sredstava iz zakonom utvrđenih izvora prihoda za sustav turističkih zajednica (boravišna pristojba i turistička članarina), prihoda od imovine dane na upravljanje od strane jedinice lokalne samouprave i prihoda od JLS kao donacija.

Rashodi u 2016.godini planirani su s polazišta obveze ispunjavanja zakonskih zadaća te s ciljem učinkovitog korištenja raspoloživih sredstava.

50.000,00 kn, prihod planiran od JLS nije uvršten u općinski proračun i sredstva nisu prebačena na račun TZ-a. Kako se u rashode uvrstila stavka nabavke opreme za potrebe manifestacija u visini 50.000,00 kn i navedena oprema se nije nabavila, navedeno će se uskladiti rebalansom.

U prvih šest mjeseci 2016.godine realizirano je 39.116,00 kn prihoda od boravišne pristojbe dok je u istom razdoblju prethodne godine 2015. - 59.983,00 kn. Ostvareno je 35% manje prihoda nego u istom razdoblju prošle godine i u odnosu na plan ostvareno je 11.5%. Razlog manjoj naplati je uvođenje novog nacionalnog sustava prijave i odjave gostiju Evisitor i kasnije slanje uplatnica obveznicima za BP (proteklih godina uplatnice su se slale početkom svibnja, a ove godine tek u lipnju, kao što su i „vikendaši“ mogli platiti svoje paušale tek od 1.lipnja).

POPIS ODRŽANIH MANIFESTACIJA U ORGANIZACIJI TZO LIŽNJAN

1. GASTRO PROLJEĆE – u sklopu klastera Južna Istra

2. OŽIVLJAVANJE SREDNJOVJEKOVNE SVAKODNEVICE U ŠIŠANU – ŠIŠANSKE LEGENDE - 17.6.2016.

3. JUG NA DVA KOTAČA - 18.6.2016.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01. – 06.2015.

PRIHODI

Zaključno s 30.6.2016. ukupno je ostvareno 103.234,00 kn (2015.- 112.917,00 kn) prihoda, što je u odnosu na isto razdoblje 2015.godine smanjenje od 8%, a u usporedbi s planom 20%.

U nastavku donosimo obrazloženja ostvarenja prihodovnih pozicija.

PRIHODI OD BORAVIŠNE PRISTOJBE - Prateći realizaciju prihoda od boravišne pristojbe u prvih šest mjeseci 2016.godine – 39.116,00 kn i istog razdoblja prethodne godine 2014. - 59.983,00 kn vidljivo je da je ostvareno 8% manje prihoda nego u istom razdoblju prošle godine i u odnosu na plan ostvareno je 11,5 %. Zbog čega je došlo do odstupanja objašnjeno je u točki 3.

PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE - Prihodi od turističke članarine iznose ukupno 57.758,00 kn dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 48.720,00 kn, odnosno u 2016.godini ostvareno je 18,6 % više prihoda od turističke članarine, dok je ostvarenje u odnosu na plan 82%. Predviđamo da će do konca poslovne godine biti ostvareno i više od planiranog iznosa što će se uskladiti rebalansom.

PRIHODI OD DRUGIH AKTIVNOSTI - Na predmetnoj stavci prihodi su planirani od infrastrukture dane na korištenje od strane JLS.. Iznos prihoda je u 4.000,00kn

RASHODI

Zaključeno s 30.06.2016.ostvareni rashodi iznose 100.863,00 kn što je ostvarenje od 20% u odnosu na planirano. U istom razdoblju 2015. godine ukupni rashodi iznosili su154.492,00kn.

ADMINISTRATIVNI RASHODI - Ukupno ostvareni rashodi na poziciji administrativnih rashoda iznose 72.943,86 kn što je ostvarenje od 46% u odnosu na planirano. Ostvarenje stavki koje se odnose na administrativni rashod u skladu s planiranom dinamikom.

DIZAJN VRIJEDNOSTI - Predmetna stavka realizirana je u iznosu 18% (20.276,00 kn) u odnosu na plan. Realizacija manifestacija i isplata potpora očekuje se u drugoj polovini poslovne godine.

MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA - Predmetna stavka će ići u rebalans. Sredstva u iznosu 50.000,00 kn planirana su iz prihoda općinskog proračuna, no kako nisu uvrštena u općinski proračun, stavka se neće realizirati.

Sva odstupanja od planiranog uskladiti će se rebalansom plana.

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.-06.2016.godine Nadzorni odbor donosi sljedeće zaključke:

(1) Poslovanje TZO Ližnjan u razdoblju 01.-06.2016.godine 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 2016.godinu.

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

(4) Predmetno Izvješće o obavljenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem TZO Ližnjan za razdoblje 01.-06-2016.godinu dostaviti će se na usvajanje Turističkom vijeću i Skupštini TZO Ližnjan, te Turističkom vijeću TZ Istarske županije.

Predsjednica Nadzornog odbora
Tatjana Teković