

Sukladno članku 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), članku 35. Statuta Turističke zajednice Općine Brtonigla, te članku 6. Poslovnika o radu Nadzornog odbora, Nadzorni odbor Turističke zajednice Općine Brtonigla podnosi

IZVJEŠĆE

o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla
za razdoblje siječanj – prosinac 2013. godine

Tijekom mjeseca veljače 2014. godine obavljen je nadzor nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje siječanj - prosinac 2013. godine.

Nadzor je obavljen uvidom u sljedeću dokumentaciju koja je osigurana od strane Ureda Turističke zajednice Općine Brtonigla:

- Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine (Obrazac PR-RAS-NPF)
- Bilanca neprofitne organizacije na dan 31. prosinca 2013. godine (Obrazac BIL-NPF)
- Pregled ostvarenja Financijskog plana za 2013. godinu s iskazanim indeksima i strukturom
- Godišnje financijsko izvješće i Izvješće o ostvarenju Programa rada za 2013. godinu
- Ostala potrebna knjigovodstvena i financijska dokumentacija

Dokumentaciju je stavila na raspolaganje direktorica Turističkog ureda TZ Općine Brtonigla.

Uvidom u gore navedenu dokumentaciju Nadzorni odbor utvrđuje da je trošenje sredstava u u 2013. godini provođeno u skladu s preuzetim obvezama i sukladno Rebalansu Financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2013. godinu, koji je donesen u prosincu 2013. godine na prijedlog Nadzornog odbora.

Na godišnjoj osnovi, novčani tijekom obuhvaća ukupne prihode u iznosu od 1.284.922,00 kuna i ukupne rashode rashode u iznosu od 1.295.146,00 kuna odnosno ulazak u 2014. s prijenosom manjka prihoda od 10.224,00 kune.

Vođenje poslova turističke zajednice:

U 2013. godini rad tijela Turističke zajednice organiziran je kroz održavanje sljedećih sjednica:

1. 14. sjednica Turističkog vijeća TZ Općine Brtonigla, održana 24. travnja u Brtonigli, u prostorijama budućeg Muzeja vina i seljačkog stvaralaštva. Na sjednici su usvojeni Godišnje financijsko izvješće, Izvješće o radu za razdoblje siječanj - prosinac 2012. godine te Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem TZO Brtonigla za 2012. godinu.
15. sjednica Turističkog vijeća TZ Općine Brtonigla, održana 14. kolovoza u Brtonigli, u Turističkom uredu. Na sjednici je usvojeno Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje siječanj – lipanj 2013. godine, uz osvrt na turistički promet i realizirane aktivnosti u prvom polugodištu 2013. godine.

16. sjednica Turističkog vijeća TZ Općine Brtonigla, održana 11. prosinca u Brtonigli, u Turističkom uredu. Na sjednici su usvojeni Rebalans Financijskog plana TZO Brtonigla za 2013. godinu, Program rada i Financijskog plana TZ Općine Brtonigla za 2014. godinu i Program korištenja boravišne pristojbe u 2014. godini.
- 8. sjednica Skupštine TZ Općine Brtonigla, održana 24. travnja u Brtonigli, u prostorijama budućeg Muzeja vina i seljačkog stvaralaštva, na kojoj su verificirani i usvojeni Godišnje financijsko izvješće, Izvješće o radu za razdoblje siječanj - prosinac 2012. godine te Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem TZO Brtonigla za 2012. godinu.
 - 9. sjednica Skupštine TZ Općine Brtonigla, održana 11. prosinca u Brtonigli, u prostorijama budućeg Muzeja vina i seljačkog stvaralaštva, na kojoj su verificirani i usvojeni Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem TZO Brtonigla za razdoblje siječanj – lipanj 2013., Rebalans Financijskog plana TZO Brtonigla za 2013. godinu, Program rada i Financijskog plana TZ Općine Brtonigla za 2014.g. te je donesena Odluka o imenovanju predstavnika iznajmljivača obiteljskog smještaja u strukovne skupine obiteljskog smještaja i turizma na lokalnoj razini (SSOST).
 - 6. sjednica Nadzornog odbora TZ Općine Brtonigla, održana 17. travnja u Brtonigli, u prostorijama Turističkog ureda. Na sjednici su usvojeni Godišnje financijsko izvješće te Izvješće o radu za razdoblje siječanj – prosinac 2012. godine.
 - 7. sjednica Nadzornog odbora TZ Općine Brtonigla, održana 09. kolovoza u Novoj Vasi, u konobi 'Luciana'. Na sjednici je usvojeno Izvješće o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje siječanj – lipanj 2013. godine.
2. Prema planiranoj dinamici redovnog održavanja sjednica tijela TZ Općine Brtonigla, sljedeća sjednica Turističkog vijeća trebala bi se održati u prvom tjednu ožujka 2014. godine, a do kraja mjeseca ožujka sjednica Skupštine. Na sjednicama će se predložiti usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje siječanj – prosinac 2013. godine, Godišnjeg financijskog izvješća i Izvješća o ostvarenju Programa rada za 2013. godinu. Po isteku četvorogodišnjeg mandata, potkraj mjeseca travnja u planu je održavanje osnivačke sjednice Skupštine za imenovanje članova tijela TZO Brtonigle.

Sukladno prijedlogu sa 7. sjednice Nadzornog odbora, u prosincu 2013. godine donesen je Rebalans Financijskog plana za 2013. godinu prema kojemu su ukupni prihodi ostali na razini prvobitnog Financijskog plana, dok su ukupni rashodi planirani za 3% više.

Također, prema uputi Nadzornog odbora, na sjednicama Turističkog vijeća i Skupštine, pristupilo se ukidanju utvrđenih propusta zamjenice direktorice Turističkog ureda, za vrijeme odsustva direktorice ureda, a na posljednjoj sjednici održanoj u 2013. godini, pri donošenju Programa rada i Financijskog plana za tekuću godinu, usvojen je Program korištenja boravišne pristojbe za 2014. godinu, zajednički usuglašen s Općinom Brtonigla.

Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice:

Ukupni ostvareni prihodi u 2013. godini iznose 1.284.922,00 kuna, što predstavlja višak od 13% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj 2012. godini.

Ukupni ostvareni rashodi za 2013. godinu iznose 1.295.146,00 kuna, a ostvareni su u iznosu 11% većem u odnosu na ostvarenje u 2012. godini.

U promatranom razdoblju na godišnjoj je razini zabilježen manjak prihoda u iznosu od 10.224,00 kune, što ipak predstavlja poboljšanje u odnosu na prethodnu godinu, kada je preneseni manjak iznosio 31.420,00 kuna. Navedeni manjak prihoda za 2013.g. razlikuje se od iskazanog u pregledu realizacije po točkama Financijskog plana TZO Brtonigla za 102.397,00 kn prvenstveno radi drugačijeg načina evidentiranja obveze po glavnici dugoročnog kredita (2010-2014) i iskazivanja manjka prethodne godine. U financijskom planu TZO Brtonigla iskazuje se manjak ostvaren u 2012. u iznosu od 66.519,00 kn (31.420,00 kn manjak prihoda i glavnica kredita 35.099,00 kn) i iznos glavnice kredita za 2013. g. (35.878,00 kn), dok se u Izvještaju o приходima i rashodima neprofitnih organizacija iskazuje samo manjak tekuće godine i obveze po glavnici dugoročnog kredita nisu uključene. Naime, dugoročni kredit je odobren u 2009.godini, kada je od Istarske kreditne banke Umag d.d. dobiven iznos od 170.965,05 kn, sredstva su iste godine iskorištena i trošak je u cijelosti evidentiran pod posebnom točkom Financijskog plana za tu godinu, obuhvaćajući iznos kredita uz dodatak troškova kredita. U sljedećim razdobljima, od 2010. godine, pojavljuje se navedena razlika u otplati glavnice zbog toga što dok se u računovodstvenim izvješćima evidentiraju samo troškovi kamata na kredit, u Financijskom planu TZO Brtonigle, pod jednom zajedničkom točkom, evidentiraju se glavnica i kamate zajedno, kao iznos rashoda koji realno treba planirati za određeno obračunsko razdoblje.

Povećanje ukupnih prihoda primarno je rezultat povećanja prihoda po osnovi boravišne pristojbe koji iznose 1.208.464,00 kuna odnosno povećanje od 11%, ali i turističke članarine koji iznose 62.840,00 kuna, odnosno 32% u usporedbi s 2012. godinom. Unatoč značajnom povećanju ostvarenih prihoda po gore navedenim izvorima, manjak prihoda na kraju obračunskog razdoblja rezultat je, prvenstveno, prenesenog manjka prihoda i prenesenih dugovanja iz ranijeg obračunskog razdoblja, povećanja rashoda za radnike, iz razloga što su za mjesec ožujak, travanj i svibanj istovremeno izdvojena sredstva za plaću zamjenice direktorice, prijavljene do 29.05.2013., uključujući i korištenje pripadajućeg godišnjeg odmora, i za direktoricu, na povratku s rodiljnog dopusta od 26.03.2013., uz korištenje pripadajućeg godišnjeg odmora, te materijalnih rashoda, prvenstveno usluge promidžbe i informiranja (primarno zbog korištenja usluga oglašavanja za potrebe nove, značajne manifestacije Choco & Wine fest-a, koja je održana u veljači, te drugih usluga na razini klastera Sjeverozapadne Istre). Dodatno, porast rashoda zabilježen je za intelektualne i osobne usluge te za reprezentaciju koja je evidentirana na kontu 4292, na koji se knjiže svi troškovi reprezentacije, tj. konzumiranje usluga hrane i pića, ali i trgovine.

Uvidom u financijsku dokumentaciju, zbog slabije likvidnosti pri zatvaranju poslovne 2013. godine, na posljednjoj sjednici Turističkog vijeća, održanoj u prosincu 2013. godine, donesena je Odluka o kratkoročnom kreditiranju TZO Brtonigle u cilju pripreme turističke sezone 2014., koristeći pritom okvirni kredit pri Istarskoj kreditnoj banci. Obveze i troškovi te korištenje sredstava kredita odnose se na 2014. godinu.

Uz informaciju i obrazloženje direktorice Turističkog ureda, Nadzorni odbor je utvrdio da je, greškom referentice Turističkog ureda, koja je odgovorna za evidenciju uplata boravišne pristojbe, svim obveznicima koji plaćaju godišnji paušalni iznos boravišne pristojbe poslala uplatnice s netočnim brojem računa za uplatu, tj. naveden je matični račun TZO Brtonigle,

umjesto posebnog prijelaznog računa, zakonski propisanog. Po saznanju o nastaloj grešci, direktorica je obavijestila nadležnu službu Odjela za financije i računovodstvo Glavnog ureda Hrvatske turističke zajednica, prema čijim se uputama problem riješio povratom primljenih sredstava na ispravni, prijelazni račun s kojeg su sredstva ispravno raspoređena po primateljima sukladno zakonskim propisima, te je tako izvršen povrat sredstava na točan žiro račun Hrvatske narodne banke koji su odgovarajući i pripadajući iznos naknadno uplatili na žiro račun TZO Brtonigla.

Sukladno preporuci Nadzornog odbora i odluci Turističkog vijeća, u 2013. godini zatvoren je žiro račun u Zagrebačkoj banci d.d. s prebacivanjem raspoloživih sredstava u iznosu od 4.300,00 kuna na matični račun TZ-a, iz razloga što se taj račun aktivno uopće nije koristio već više godina.

Nakon objave zamjenice direktorice Turističkog ureda, na temelju zahtjeva za odjavu IKB net kartice koja je glasila na ime zamjenice direktorice, ista je objavljena te je istovremeno izvršena izmjena potpisnog kartona na način da su ovlaštene osobe na potpisnom kartonu direktorica Turističkog ureda, Predsjednik Turističke zajednice, a za pristup IKB net-u, pored njih, dodatno je ovlašten računovodstveni servis TP-Conset iz Umaga koji obavlja računovodstvene usluge za potrebe TZ Općine Brtonigla.

Izvršenje i provedba Programa rada i Financijskog plana za 2013. godinu:

U 2013. godini, na području Općine Brtonigla, zabilježen je iznimno pozitivan turistički promet s ostvarenih 53.607 dolazaka, odnosno povećanjem od 17%, i 458.280 noćenja, odnosno povećanjem od 18% u odnosu na prethodnu 2012. godinu.

Utvrđeno je da je Rebalans Financijskog plana za 2013. godinu, usvojen u prosincu, donesen prvenstveno zbog naknadno dogovorenih novih oblika suradnje i promocije Brtonigle kroz:

- sufinanciranje promocije Vina Sjeverozapadne Istre projektom postavljanja vinomata u određene smještajne objekte Istraturista Umag d.d.
- financiranje korištenja sustava prijave gostiju putem web-a za 2013. godinu za potrebe privatnih iznajmljivača s područja Općine Brtonigla
- financiranje uređenja okoliša info punkta TZ Općine Brtonigla, koji se nalazi u kampu CampingIN Park Umag
- prezentacije projekta 4 zemlje u okviru posebne gourmet večere održane u okviru ATP turnira u Umagu.
- Obzirom na planirani manjak prihoda na kraju obračunskog razdoblja, Rebalansom Financijskog plana za 2013. godinu obuhvaćen je prijenos dijela dugovanja realiziranih aktivnosti iz 2013. u 2014. g. uz dogovorenu odgodu plaćanja s pojedinim subjektima odnosno dobavljačima na temelju posebnih aneksa godišnjim ugovorima. Iznosi prenesenih dugovanja iz 2013. godine ugrađeni su u Financijski plan za 2014. godinu, a odnosi se na:
 - o Aktivnosti klastera Sjeverozapadne Istre – 24.527,00 kn, temeljem posebne Odluke o izmjeni postotka sudjelovanja u financiranju aktivnosti e-marketinga i razvoja proizvoda (gourmet) od 05. prosinca 2013. godine;
 - o Mediji za oglašavanje – Radio Eurostar – 6.389,79 kuna, temeljem Dodatka Ugovoru o poslovnoj suradnji, od 05. prosinca 2013. godine;
 - o Transfer Općini Brtonigla – 124.000,00 kn, sukladno prijedlogu Turističkog vijeća TZO Brtonigla i Odluci Općinskog vijeća Općine Brtonigla;

- Računovodstvene usluge TP – Conset d.o.o. – 3.750,00 kuna, temeljem Aneksa Ugovora o obavljanju računovodstvenih usluga od 01. studenoga 2013. godine.

Nadzorni odbor je utvrdio da su rashodi vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni te usklađeni s planiranim aktivnostima za 2013. godinu.

Po obavljenom nadzoru, Nadzorni odbor potvrđuje da Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje siječanj – prosinac 2013. godine, koji je bio predmet nadzora, realno i objektivno prikazuje financijsko stanje TZ Općine Brtonigla. Podaci iz dostavljene dokumentacije realno odražavaju stanje u poslovnim knjigama i ispravno pokazuju imovinsko i poslovno stanje Turističke zajednice Općine Brtonigla.

Nadzorni odbor je na sjednici održanoj 28. veljače 2014. godine donio sljedeći zaključak:

1. Donosi se Izvješće o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje siječanj – prosinac 2013. godine te se isto prosljeđuje Turističkom vijeću i Skupštini Turističke zajednice na usvajanje.

Predsjednica Nadzornog odbora

Dragica Kresina Šverko

Brtonigla, 28.02.2014.