

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOM NADZORU NAD VOĐENJEM POSLOVA,
O MATERIJALNOM I FINACIJSKOM POSLOVANJU TE O IZVRŠAVANJU I
PROVEDBI PROGRAMA RADA I FINACIJSKOG PLANA
TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE KALI
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2024.**

OPĆI PODACI O SAMOME NADZORU

Sukladno Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19; NN 42/20-dalje u tekstu Zakon) u članku 16. propisane su nadzorne ovlasti skupštine turističke zajednice nad radom turističke zajednice.

Predmetnom odredbom iz članka 16. Zakona određeno je da skupština turističke zajednice nadzire:

1. vođenje poslova turističke zajednice
2. materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice
3. izvršenje i provedbu programa rada turističke zajednice.

Za potrebe nadzora poslovanja TZO Kali u razdoblju od 1. 1. – 31. 12. 2024. pregledavana je sljedeća dokumentacija: dopisi, zapisnici i odluke sa sjednica vijeća i Skupštine turističke zajednice, poslovnici i akti, izvješće o izvršenju programa rada za 2024. sa financijskim izvješćem, izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinaca 2024., te bilanca neprofitne organizacije.

Po provedenom nadzoru, a nakon uvida u zapisnike tijela i poslovnu dokumentaciju, utvrđeno je sljedeće:

1. VOĐENJE POSLOVA TURISTIČKE ZAJEDNICE

RAD TIJELA TZO KALI (SKUPŠTINA, TURISTIČKO VIJEĆE)

SKUPŠTINA

U razdoblju siječanj – prosinac 2024. godine održane su 3 sjednice Skupštine:

20. svibnja 2024. godine na kojoj je usvojen zapisnik sa 7. sjednice Skupštine, te su usvojena sljedeća izvješća: Izvješće o izvršenju Programa rada za 2023. godinu; Izvješće o radu Turističkog vijeća za 2023. godinu; Izvješće o provedenom nadzoru nad radom Turističke zajednice Općine Kali za 2023. godinu. Raspravljalo se o pripremama za sezonu i ostalim temama.

26. studenoga 2024. godine održana je izborna sjednica Skupštine na kojoj je izabran zapisničar i ovjerovitelji zapisnika; izabrana verifikacijska komisija; potvrđeni mandati predstavnika članova u Skupštini; izabrani članovi Turističkog vijeća.

30. prosinca 2024. godine na kojoj je usvojen Zapisnik sa izborne sjednice Skupštine; izabran je predstavnik u Skupštinu Turističke zajednice Zadarske županije; usvojen je Prijedlog izmjena i dopuna Programa rada za 2024. godinu, te je usvojen Program rada Turističke zajednice općine Kali za 2025. godinu.

TURISTIČKO VIJEĆE

U razdoblju siječanj – prosinac 2024. godine održane su 3 sjednice Turističkog vijeća:

20. svibnja 2024. godine na kojoj je usvojen zapisnik s 8. sjednice Turističkog vijeća; te su usvojena sljedeća izvješća: Izvješće o izvršenju Programa rada za 2023. godinu, Izvješće o radu direktorice za 2023. godinu, Izvješće o radu Turističkog vijeća za 2023. godinu. Dane su informacije o rezultatima javnog poziva za lokalne turističke zajednice iz Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent. Raspravljalo se o pripremama za sezonu.

25. rujna 2024. godine na kojoj je usvojen zapisnik s 9. sjednice Turističkog vijeća; izneseno kratko izvješće o tijeku provedbe programa rada za 2024. i protekloj sezoni; donesen prijedlog mišljenja o visini turističke pristojbe za 2026. godinu; donesena odluka o raspisivanju izbora za Skupštinu TZO Kali.

30. prosinca 2024. godine na kojoj je izabran zapisničar, usvojen je prijedlog izmjena i dopuna Programa rada za 2024. godinu, te je usvojen prijedlog Programa rada Turističke zajednice općine Kali za 2025. godinu.

Po obavljenom nadzoru zaključeno je da su održane 3 sjednice Skupštine i 3 sjednice Turističkog vijeća.

Godišnja Izvješća usvojena su van vremenskog perioda predviđenog Zakonom što je 30. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

Program rada za 2025. godinu usvojen je u zakonskom roku i za isti je ishodena suglasnost Turističke zajednice Zadarske županije. Izrađen je u skladu sa metodologijom koja je propisana Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.

2. MATERIJALNO I FINACIJSKO POSLOVANJE I RASPOLAGANJE SREDSTVIMA , TE IZVRŠENJE I PROVEDBA PROGRAMA RADA I FINACIJSKOG PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE KALI

Prema naputku Hrvatske turističke zajednice, prihodi i rashodi turističkih zajednica se iskazuju na 2 načina:

1. sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (koje se vodi sukladno načelu nastanka događaja)
2. sukladno Zakonu o turističkim zajednicama (prema načelu novčanog tijeka) temeljem čega je potrebno izvještavati tijela TZ-e o izvršenju Programa rada.

1) Kratki izvještaj vezano za financijske rezultate sukladno računovodstvu za NO-a

Po obavljenom nadzoru ustanovljeno je da su financijski izvještaji za 2024. godinu sastavljeni u zakonskom roku i predani Financijskoj agenciji. Obveznik Turistička zajednica Općine Kali predala je izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 1.1. – 31.12.2024. Izvještaj je predan 14. veljače 2025. godine ID izvještaja je 7808085. Isti su sastavljeni sukladno stanju u poslovnim knjigama Turističke zajednice.

Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija sastavni je dio ovog izvješća pa ćemo u tom smislu iskazati samo najvažnije činjenice vezano za prihode i rashode, financijsku i nefinancijsku imovinu i iznos sredstava s kojima turistička zajednica raspolaže u narednom razdoblju.

Prihodi

U izvještajnom razdoblju TZO Kali ostvarila je prihod: 97.991,96 € (od toga 24.943,61 € prihod po posebnim propisima, odnosno izvorni prihod od turističke pristojbe i članarine)

Rashodi

U izvještajnom razdoblju TZO Kali ostvarila je rashod: 115.134,95 €

Stanje novčanih sredstava na žiro računu 1.1.2024.: 795,53 €

Stanje novčanih sredstava na žiro računu 31.12.2024.: 131,89 €

Bilanca

Imovina TZO Kali na dan 31.12.2024. iznosi 12.879,51 €

Nefinancijska imovina: 9.854,59 € (obračun amortizacije u 2024.)

Financijska imovina: 3.024,92 € od toga: - 131,89 € na računu

Manjak prihoda ostvaren u tekućem razdoblju: 17.142,99 €

Neki financijski pokazatelji iz obrasca.

	BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001		18.268,08	12.879,51
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		18.268,08	12.879,51
	PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001		85.743,83	97.991,96
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148		98.315,57	115.134,95
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154		0,00	0,00
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155		12.571,74	17.142,99

DODATNI PODACI				
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	4.006,77	795,53 19,9
11-dugoro	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	113.274,31	133.314,14 117,7
11-potratno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	116.485,55	133.977,78 115,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	795,53	131,89 16,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	1	1 100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	1	1 100,0
	Broj volontera	162		-
	Broj sati volontiranja	163		-

2) Izveštaj sukladno Zakonu o turističkim zajednicama izvršenje i provedba aktivnosti prema Programu rada

Izveštaj je napravljen uvidom u poslovnu dokumentaciju i prema Izvješću o izvršenju Programa rada TZO Kali za 2024. godinu.

PRIHODI

Ukupno planirani prihod bio je 98.990,00 €, a ostvaren 99.625,31 € što je 1% više od planiranog.

Izvorni prihodi ostvareni su u visini 24.943,61 € od toga na ime turističke pristojbe 18.267,18 € ili 4% manje od planiranog, a na ime članarine turističkim zajednicama 6.676,43 € što je 3% više od planiranog.

Izvorni prihodi čine 25,04 % u udjelu u realizaciji i možemo konsatirati da je to izuzetno mali udio s obzirom da se radi o izvornim vlastitim prihodima koji bi trebali pokrivati većinu planiranih aktivnosti i rad turističkog ureda.

Ostali prihodi ostvareni su kako slijedi:

Prihodi iz proračuna ostvareni su u visini 21.963,34 € što je 5% više od planiranog od toga 18.963,34 € od Općine Kali u vidu donacije za funkcioniranje turističkog ureda (6.000,00 €) i programe koje provodi turistička zajednica (12.963,34 €) i 3.000,00 € od Zadarske županije, ostvareni na temelju prijave na Javni natječaj za financiranje turističkih manifestacija za Tunuuru. Udio prihoda iz proračuna u realizaciji je 22,05%.

Prihodi iz sustava turističkih zajednica je 30.545,99 € i to iz Fonda za nerazvijene 22.697,70 € i 6.500,00 € od Turističke zajednice Zadarske županije temeljem prijave na Javne natječaje za potporu manifestacijama i za posebne interese. 1.348,29 € od Hrvatske turističke zajednice. Ove godine čini najviši udio od 30,66% u strukturi prihoda.

Prihodi iz EU fondova je 18.032,33 €, ostvaren je prihod na ime prijave na natječaj LAGUR-a Plodovi mora za manifestaciju Kualjske ribarske noći-Tunuara 2023. financiran iz Fonda za pomorstvo i ribarstvo. U strukturi ovaj prihod čini 18,10% udjela.

Prihodi od gospodarskih aktivnosti odnosi se na najam prostora za bankomat OTP banke (99,54 € mjesečno) i refundacija za troškove struje i vode ukupno iznosi 1.194,48 € i čini udio od 1,20%.

Preneseni prihod je 795,53 € i čini udio od 0,80%.

Ostali prihodi odnosi se na bankovne kamate, te donacije građana i obrtnika, ukupno 2.150,03 € ili 8% više od planiranog i čini 2,16% udjela u prihodima.

RASHODI

Ukupni rashodi za planirane aktivnosti su 105.974,36 € i iznose 1% više od planiranog. Po računu novčanog tijeka.

(1)U aktivnosti vezano za istraživanje i strateško planiranje utrošeno je 15.812,50 € što čini 14,92% udjela u realizaciji. Cijeli trošak odnosi se na provedbu druge i treće faze izrade

Strateškog plana razvoja kulturnog turizma Općine Kali kojeg je u suradnji s turističkom zajednicom izradila stručna tvrtka Muze d. o. o. specijalizirana za savjetovanje i upravljanje projektima u kulturi i turizmu.

(2) U razvoj turističkog proizvoda utrošeno je 41.645,49 € ili 1% više od planiranog. Ulaganje u ovu aktivnost čini 39,30% u strukturi troškova. Najviše se utrošilo na organizaciju i podršku razvoja turističkih događanja (38,29%).

(3) Za komunikaciju i oglašavanje utrošeno je 22.885,36 €, kao što je i planirano. Udio u realizaciji aktivnosti je 21,60%. Troškovi se odnose na posebne prezentacije, kreiranje promotivnog materijala, internetske stranice, rad TIC-a tijekom sezone, angažman informatora i ulaganja u prostor.

(4) U destinacijski menadžment utrošeno je 3.780,00 € ili 8% više od planiranog. On čini udio od 3,57% u realizaciji. Troškovi se odnose na održavanje plaža i higijenskih uvjeta na plaži Lamjana, te aktivnosti uređenja mjesta, točnije sadnju aleje od 19 stabala duž šetnice Kolegini.

(5) TZO Kali je član Lokalno akcijske grupe "Mareta" planirani rashod od 100,00 € je godišnja članarina, ali je izostalo plaćanje.

(6) Troškovi administrativnih poslova iznose 20.831,01 € i na koje je utrošeno je 2% više od planiranog. Udio u strukturi je 19,66%. Od toga na plaću jednog djelatnika, direktorice otpada 15.989,64 € što je 15,09% u realizaciji, a 4.841,37 € ili 4,57% na materijalne troškove ureda (knjigovodstvene usluge, informatičke usluge, struja, voda, telefon, mobitel, putni troškovi, stručna literatura, uredski materijal, materijal za održavanje, dnevnice za službena putovanja i dr.). Na tijela turističke zajednice nije ništa utrošeno.

(7) Sredstva iz Rezerve nisu planirana.

(8) Pokrivanje manjka iz prošle godine je bilo 1.020,00 € ili 0,96% u strukturi troškova.

Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima zajednice je u skladu sa Zakonom. Ističemo vrlo skromne i ograničene financijske mogućnosti zajednice, a provedba zadaća i planiranih aktivnosti rezultirala je manjkom prihoda koji se planira pokriti u budućem razdoblju racionalizacijom poslovanja i donacijama. Podaci u financijskim izvješćima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama turističke zajednice i pokazuju ispravno stanje. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana je također u skladu sa Zakonom. Bankovni račun TZO Kali otvoren je u OTP banci, a potpisnik dokumentacije platnog prometa je direktorica Ina Kolega.

predsjednik

Bruno Mišlov, mag. oec.

