

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM
NADZORNIM AKTIVNOSTIMA NAD POSLOVANJEM TURISTIČKE
ZAJEDNICE GRADA ROVINJA - ROVIGNO ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ

Izveštaj o činjeničnim nalazima	3
1. Opći podaci o provedenom nadzoru	7
2. Provedeni postupci.....	8
2.1. Provedeni postupci provjere vođenja poslova TZ grada Rovinja-Rovigno	8
2.2 Provedeni postupci provjere materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Rovinja-Rovigno	10
2.3. Provedeni postupci provjere izvršenja i provedbe programa rada i financijskog plana TZ grada Rovinja-Rovigno	15
3. Popis pregledane dokumentacije	23

Izveštaj o činjeničnim nalazima**Skupštini Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno**

Sukladno Ugovoru od 18. siječnja 2023. godine, pripremili smo ovaj Izveštaj o unaprijed dogovorenim postupcima u svezi s obavljanjem nadzornih aktivnosti nad poslovanjem Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno (u nastavku TZ grada Rovinja-Rovigno) propisano čl. 16 Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma NN 52/19, 42/20.

Cilj

Naš zadatak bio je obaviti nadzorne aktivnosti nad poslovanjem TZ grada Rovinja-Rovigno što podrazumijeva obavljanje određenih dogovorenih procedura. Cilj obavljanja nadzornih aktivnosti je provesti određene procedure koje smo unaprijed dogovorili i dostaviti Vam izveštaj o činjeničnim nalazima u vezi s provedenim postupcima.

Standardi i etika

Naš angažman je proveden u skladu s:

- Međunarodnim standardom za pružanje povezanih usluga (ISRS 4400) Angažmani za obavljanje dogovorenih postupaka u svezi s financijskim informacijama koji je propisala Međunarodna organizacija računovođa (IFAC);
- Kodeksom etike za profesionalne računovođe koje izdaje Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA).

Provedeni postupci

Ugovorene procedure provedene su isključivo s ciljem kako bi pomogli Skupštini TZ grada Rovinja-Rovigno ocijeniti da li je poslovanje TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini bilo u skladu propisima kojima se uređuje vođenje poslova turističke zajednice, materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice te izvršenje i provedba godišnjeg programa rada turističke zajednice.

Izveštaj o činjeničnim nalazima (nastavak)**Skupštini Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno****Provedeni postupci (nastavak)**

Procedure koje smo obavili ne uključuju reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima niti pregled u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima primjenjivima na angažmane obavljanja pregleda, te stoga ne izražavamo revizorsko mišljenje ili zaključak s izražavanjem uvjerenja.

Izvori informacija

Dogovoreni opseg unaprijed dogovorenih procedura obavljen je na osnovu podataka dobivenih od TZ grada Rovinja-Rovigno. Revizorsko društvo nije istraživalo ili na drugi način verificiralo dobivene podatke te neće dati bilo kakvo uvjerenje u odnosu na točnost i kompletnost dobivenih podataka.

Činjenični nalazi

U nastavku se nalazi pregled činjeničnih nalaza koji proizlaze iz ugovorenih provedenih procedura.

Nadzor vođenja poslova turističke zajednice

S ciljem potvrde usklađenosti vođenja poslovanja TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata, provjerili smo da li je TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini postupala u skladu s:

- propisima kojima se uređuje djelovanje turističkih zajednica,
- aktima Ministarstva turizma i sporta (npr. Metodologiji obvezatnim uputama za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada),
- aktima TZ grada Rovinja-Rovigno (npr. Statutu, poslovnici i drugim aktima), te
- odlukama skupštine i turističkog vijeća.

Provedenim procedurama detaljnije opisanim u nastavku ovog izvještaja, utvrdili smo da je vođenje poslovanja TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini bilo usklađeno sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata.

Izveštaj o činjeničnim nalazima (nastavak) **Skupštini Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno**

Činjenični nalazi (nastavak)

Nadzor materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima

S ciljem potvrde usklađenosti materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata smo:

- utvrdili da je financijski plan, u svim materijalno značajnim odrednicama, sastavljen sukladno propisima kojima se uređuje financijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija,
- naveli smo ključne informacije o financijskim izvještajima temeljem obavljene revizije financijskih izvještaja za 2022. godinu,
- utvrdili pokazatelje financijskog položaja TZ grada Rovinja-Rovigno u skladu s Smjernicama Ministarstva turizma i sporta od 16. prosinca 2022. godine,
- provjerili načine raspolaganja sredstvima TZ grada Rovinja-Rovigno.

Provedenim procedurama detaljnije opisanim u nastavku ovog izvještaja, utvrdili smo da je materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini bilo usklađeno sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata.

Nadzor izvršenja i provedbe programa rada turističke zajednice

S ciljem provjere izvršenja i provedbe Programa rada i financijskog plana TZ grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu analizirali smo:

- stupanj izvršenja pojedinačnih zadataka utvrđenih godišnjim programom rada,
- aktivnosti i projekte koji se ne ostvaruju ili se ostvaruju u manjem ili većem obujmu i naveli razloge istog,
- da li TZ grada Rovinja-Rovigno postupke nabave provodi u skladu s pravilima po kojima se provodi nabava roba i usluga u turističkim zajednicama.

Izveštaj o činjeničnim nalazima (nastavak)
Skupštini Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno**Činjenični nalazi (nastavak)*****Nadzor izvršenja i provedbe programa rada turističke zajednice (nastavak)***

Dodatno smo iskazali tablicu ostvarenja financijskog plana i izvijestili smo o učincima poduzetih aktivnosti planiranih programom rada (kvantitativni pokazatelji o ostvarenom turističkom prometu i dr.). Provedenim procedurama detaljnije opisanim u nastavku ovog izvještaja, utvrdili smo da je Program rada i financijski plan TZ grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu izvršen i proveden.

Korištenje izvještaja

Izveštaj je pripremljen isključivo za informaciju Skupštini TZ grada Rovinja-Rovigno te se ne smije koristiti u druge svrhe. Da se ne bi koristio u druge svrhe, ovaj izvještaj se ne smije citirati, pozivati se na njega niti pokazivati bilo kojim trećim stranama bez naše prethodne suglasnosti u pisanom obliku, osim ako to ne zahtjeva sudski nalog ili regulatorno tijelo.

Kulić i Sperek Revizija d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb


Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.
Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR**Zagreb, 20. veljače 2023.**
Nikolina Vrebac Subotić
Ovlašteni revizor

1. Opći podaci o provedenom nadzoru

Nadzorne aktivnosti nad poslovanjem TZ grada Rovinja-Rovigno provedene su za razdoblje 01. siječnja – 31. prosinca 2022. godine.

Provedene nadzorne aktivnosti odnose se na:

- Vođenje poslova turističke zajednice,
- Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice,
- Izvršenje i provedbu programa rada i financijskog plana turističke zajednice.

Popis dokumentacije koja je pregledana u provođenju nadzornih aktivnosti naveden je u poglavlju 3. našeg izvještaja.

2. Provedeni postupci

2.1. Provedeni postupci provjere vođenja poslova TZ grada Rovinja-Rovigno

2.1.1. Pregled članova tijela turističke zajednice

Sukladno Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20) članak 13. i sukladno Statutu TZ grada Rovinja-Rovigno, članak 15. tijela TZ grada Rovinja-Rovigno su Skupština, Turističko vijeće i Predsjednik.

SKUPŠTINA	TURISTIČKO VIJEĆE
Marko Paliaga, predsjednik Skupštine	Marko Paliaga, predsjednik Turističkog vijeća
1. Tomislav Popović (Maistra d.d.)	1. Tomislav Popović (Maistra d.d.)
2. Sanda Bravar (Maistra d.d.)	2. Suzana Šuran (Maistra d.d.)
3. Darko Ćorković (Maistra d.d.)	3. Luka Ravnikar (Maistra d.d.)
4. Luka Ravnikar (Maistra d.d.)	4. Sanda Bravar (Maistra d.d.)
5. Suzana Šuran (Maistra d.d.)	5. Zoran Miučin (Valalta d.o.o.)
6. David Flam (Maistra d.d.)	6. Tanja Marić (Valalta d.o.o.)
7. Nada Petrović Stepanov (Maistra d.d.)	7. Stanislav Briškoski (Skupina članova – ostale ugostiteljske djelatnosti-restorani i barovi)
8. Marko Pokrajac (Maistra d.d.)	8. Želimir Laginja (Skupina članova – ostale uslužne djelatnosti neposredno povezane s turizmom)
9. Marin Budiša (Valalta d.o.o.)	
10. Zoran Miučin (Valalta d.o.o.)	
11. Kristina Penko Čikić (Valalta d.o.o.)	
12. Irina Prenc (Valalta d.o.o.)	
13. Boris Sošić (Skupina članova - ugostiteljske usluge u domaćinstvu)	
14. Mirjana Bratulić (Skupina članova - ugostiteljske usluge u domaćinstvu)	
15. Zvonimir Tudorović (Čičilo d.o.o.; Skupina članova – ugostiteljske usluge u ostalim hotelima, kampovima i drugim vrstama ugostiteljskih objekata za smještaj)	
16. Luca Honsić (Proficio d.d.; Skupina članova – ugostiteljske usluge u ostalim hotelima,kampovima i drugim vrstama ugostiteljskih objekata za smještaj)	
17. Eduard Jakupi (Amor Victoria d.o.o; Skupina članova – ostale ugostiteljske djelatnosti- restorani, barovi)	
18. Nataša Črnja (Črnja Tours d.o.o.; Skupina članova – turističke djelatnosti -marine, putničke agencije)	
19. Renato Juričev (INA d.d.; Skupine članova – ostale uslužne djelatnosti neposredno povezane s turizmom - trgovine, ostale uslužne djelatnosti)	
20. Armando Vičić (Abilia d.o.o.; Skupine članova – ostale uslužne djelatnosti neposredno povezane s turizmom - trgovine, ostale uslužne djelatnosti)	

2.1.2 Pregled dinamike, broja i sadržaja sjednica tijela

Skupština

Skupština TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini održala je pet sjednica. Na prvoj sjednici 31. ožujka 2022. godine razmatrani su i usvojeni Izvješće o izvršenju programa rada za 2021. godinu, Izvještaj o radu Turističkog vijeća TZ Rovinja-Rovigno u 2021. godini te Izvještaji revizije za 2021. godinu.

Na drugoj sjednici održanoj 27. svibnja 2022. godine razmatrani i usvojeni su Izvješće revizorskog društva o obavljenim nadzornim aktivnostima nad poslovanjem Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2021. godinu, te su prihvaćeni opozivi i imenovanje novih članova Skupštine i Turističkog vijeća.

Na trećoj sjednici održanoj 14. rujna 2022. godine razmatrane su i usvojene Izmjene godišnjeg programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno.

Na četvrtoj sjednici održanoj 24. studenog 2022. godine usvojeni su opozivi te prihvaćeno novo imenovanje članova Skupštine te je prezentiran i usvojen Strateški plan razvoja turizma grada Rovinja-Rovigno za period od 2022. do 2030. godine.

Na petoj sjednici održanoj 31. prosinca 2022. godine prihvaćen je i usvojen Godišnjeg programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2023. godinu, razmatrano je mišljenje Turističke zajednice Istarske županije na Prijedlog godišnjeg programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2023. godinu te je potvrđen izbor revizorskog društva za reviziju financijskih izvještaja za 2022. godinu

Turističko vijeće

Turističko vijeće je u 2022. godini održalo deset sjednica. Na sjednicama se razmatralo, usvajalo i/ili odlučivalo o: imenovanju Stručnog povjerenstva za ocjenu najboljeg ponuditelja za izradu Strategije razvoja turizma grada Rovinja-Rovigno za period od 2022. do 2030. godine, utvrđivanju osnovice za obračun plaća u 2022. godini, utvrđivanju visine jubilarne nagrade za 15 godina rada u Turističkoj zajednici grada Rovinja-Rovigno, Izvještaju o izvršenoj inventuri Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno, prijedlozima odluke o rashodu osnovnih sredstava, prijedlogu novog Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta, Izvješću o izvršenju programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2021. godinu, Izvješću o radu direktora i TZ grada Rovinja-Rovigno za 2021. godinu, Izvješću o radu Turističkog vijeća za 2021. godinu, Revizorskom izvješću o poslovanju TZ grada Rovinja-Rovigno za 2021. godinu, Odluci o raspisivanju javnog natječaja za izbor direktora/ice TZ grada Rovinja-Rovigno, imenovanju članova Povjerenstva za provedbu natječaja za izbor direktora/ice TZ grada Rovinja-Rovigno, Prijedlogu kandidata za izbor direktora/ice Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno, imenovanje Odete Sapač na funkciju/radno mjesto direktorice Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno na mandat u trajanju od 4 (četiri) godine, Izmjenama godišnjeg programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu, prezentiran je i usvojen Strateški plan razvoja turizma grada Rovinja-Rovigno za period od 2022. do 2030. godine, informiralo se o izdanoj prethodnoj suglasnosti na prijedlog Odluke o privremenoj zabrani izvođenja građevinskih radova u 2023. godini dostavljene od strane Grada Rovinj-Rovigno, prezentirano je mišljenje Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno o visini turističke pristojbe za 2024. godinu za Grad Rovinj-Rovigno, te je prezentiran i usvojen Godišnji program rada Turističke zajednice grada Rovinja - Rovigno za 2023. godinu te utvrđena osnovica za obračun plaća u 2023. godini.

2.2 Provedeni postupci provjere materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Rovinja-Rovigno

Temeljem Ugovora o obavljanju revizije od 18. siječnja 2023. godine, u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima od strane društva Kulić i Sperk Revizija d.o.o. obavljena je revizija financijskih izvještaja Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu te je dana 20. veljače 2023. godine izdano nemodificirano mišljenje na godišnje financijske izvještaje.

U obavljanju angažmana revizije, osoblje TZ grada Rovinja-Rovigno omogućilo je neovisnom revizoru:

- (a) pristup svim informacijama za koje Zakonski zastupnik zna da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja;
- (b) dodatne informacije koje smo zahtijevali u svrhu revizije; i
- (c) neograničen pristup osobama unutar TZ grada Rovinja-Rovigno za koje je revizor odredio da je to nužno za pribavljanje revizijskih dokaza.

Ukupni ostvareni prihodi Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini iznosili su 13.600.904 kuna, a ukupni ostvareni rashodi 17.020.102 kuna. Sučeljavanjem prihoda i rashoda u 2022. godini ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 3.419.198 kuna. Vrijednost ukupne imovine TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2022. godine iznosila je 2.181.439 kuna, dok je vrijednost ukupnih obveza iznosila 632.331 kuna.

Pojedine stavke financijskih izvještaja uključujući stavke imovine, obveza, vlastitih izvora te prihoda i rashoda evidentirane su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim računovodstvenim okvirom i računovodstvenim politikama koje čine sastavni dio seta financijskih izvještaja.

Bilanca TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2022. na propisanom obrascu NPF-BIL i izvještaj o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na propisanom obrascu NPF-PRRAS a na kojima je iskazana struktura prihoda i rashoda za 2022. godinu sastavni je dio revizorskog izvješća koji je priložen ovom izvještaju.

U skladu sa Smjernicama Ministarstva turizma i sporta od 16. prosinca 2022. godine, u nastavku su prezentirani pokazatelji financijskog poslovanja TZ grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu.

a) Visina ukupnih prihoda u odnosu na neto dug turističke zajednice

Ukupni prihodi iznosili su 13.600.904 kuna, a neto dug koji predstavlja sve obveze TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2022. godine (razred 2 prema propisanom kontnom planu) iznosio je 632.331 kuna, temeljem čega je utvrđen omjer od 21,51.

b) Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekuće godine

Ukupni prihodi iznosili su 13.600.904 kuna, a investicije tekuće godine (povećanje nefinancijske imovine evidentirane na razredu 0 prema propisanom kontnom planu) iznosile su 185.022 kuna, temeljem čega je utvrđen omjer od 73,51.

c) Ostvareni manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenih prihoda

Ukupni prihodi iznosili su 13.600.904 kuna, a ostvareni manjak prihoda nad rashodima 3.419.198 kuna, temeljem čega je utvrđen omjer od 3,98.

d) Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječan broj zaposlenika

Ukupni prihodi iznosili su 13.600.904 kuna, a prosječan broj zaposlenika iznosio je 5, temeljem čega je utvrđen omjer od 2.720.181.

e) Učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine u 2022. godini

TZ grada Rovinja-Rovigno nema nadzor nad zaduženjem po osnovi turističke članarine. Nadzor nad zaduženim članarinama je u nadležnosti Porezne uprave. TZ grada Rovinja-Rovigno ima evidencije isključivo o naplaćenim članarinama u sustavu eVisitor, koji uključuje uplate od siječnja do prosinca 2022. godine. Slijedom navedenog, traženi pokazatelj nije moguće prezentirati.

f) Ročna struktura potraživanja na dan 31. prosinca 2022. godine

TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2022. godine u svojoj bilanci ima iskazana dospjela potraživanja za više plaćene poreze u iznosu od 4.274 kuna i potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 4.949 kuna.

- g) Učešće i iznos neplaćenih obveza u odnosu na ukupne obveze turističke zajednice u tekućoj godini

Ukupne obveze TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 632.331 kuna. Ukupni promet po obvezama u 2022. godini iznosio je 16.835.711 kuna. Učešće obveza u ukupnom godišnjem prometu iznosi 3,76%.

- h) Broj i trajanje blokada tijekom 2022. godine

Tijekom 2022. godine nije bilo blokada sredstava TZ grada Rovinja-Rovigno.

- i) Ročna struktura obveza na dan bilance

Ukupne obveze TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2022. godine iznosile su 632.331 kuna.

Iznos od 88.266 kuna odnosi se na obveze za radnike za plaću za mjesec prosinac 2022. godine, a koje su isplaćene 03. siječnja 2023. godine.

Obveze za materijalne rashode na dan 31. prosinca 2022. godine iznosile su 543.043 kuna, a odnose se na obveze za naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima te obveze prema dobavljačima iz prosinca koje su dospjele u siječnju 2023. godine. Sve obveze iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine dopijevaju unutar 30 dana.

Iznos od 1.022 kuna odnosi se na ostale koje u cijelosti čine obveze za porez na dodanu vrijednost.

- j) Iznos operativnog troška poslovanja turističke zajednice u odnosu na prihode ostvarene u 2022. godini

Pod ukupnim operativnim troškovima podrazumijevaju se svi troškovi evidentirani na razredu 4 u Izvještaju o prihodima i rashodima, izuzev skupine troškova 44 Financijski rashodi u skladu s primjenjivim zakonodavnim okvirom za računovodstvo neprofitnih

organizacija. Slijedom navedenog, ukupni operativni troškovi u 2022. godini iznosili su 17.000.651 kuna a ukupni ostvareni prihodi iznosili su 13.600.904 kuna pa omjer operativnog troška naspram ostvarenih prihoda iznosi 1,25.

Uvidom u Financijski plan poslovanja za 2022. godinu utvrdili smo da je isti sastavljen, u svim materijalno značajnim odrednicama, u skladu s propisima kojima se uređuje financijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija.

Uvidom u Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2022. godinu utvrdili smo da je TZ Rovinj-Rovigno ispravno procijenila funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrola.

TZ grada Rovinja-Rovigno ima otvorene žiro račune u Zagrebačkoj banci d.d. Uvidom u važeće potpisne kartone u bankama utvrdili smo da su ovlašteni potpisnici gospođa Odete Sapač, direktorica i gospodin Marko Paliaga, Predsjednik Zajednice.

Nadalje, TZ grada Rovinja-Rovigno ima Mastercard business kreditnu karticu Zagrebačke banke d.d. i Visa business karticu Privredne banke Zagreb d.d. koje koristi direktorica kao sredstvo plaćanja za podmirenje materijalnih troškova na službenim putovanjima i za reprezentaciju.

Uvidom u odluke turističkog vijeća, utvrdili smo da se tijekom 2022. godine postupalo po utvrđenim procedurama raspolaganja sa sredstvima TZ grada Rovinja-Rovigno.

Prethodno opisanim provedenim procedurama, materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje TZ grada Rovinja-Rovigno u 2022. godini, usklađeno je sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata.

2.3. Provedeni postupci provjere izvršenja i provedbe programa rada i financijskog plana TZ grada Rovinja-Rovigno

Godišnji program rada i financijski plan izrađeni su prema novčanom načelu i prema metodologiji koja se koristi na razini cjelokupnog sustava turističkih zajednica. Tijekom 2022. godine izrađena je jedna izmjena plana (rebalans) financijskog plana i promjena aktivnosti.

Ostvarenje financijskog plana u odnosu na rebalans prikazano je u nastavku.

R.br	Grupa	Podgrupa	PRIHODI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022.	Udio %u realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			Izvorni prihodi	11.457.412	13.559.812	13.020.427	72,40	96
1.1.			Turistička pristojba	9.997.600	12.100.000	11.194.033	62,25	93
1.2.			Članarina	1.459.812	1.459.812	1.826.394	10,16	125
2.			Prihodi iz proračuna općine/grada/zupanije i državnog proračuna	0	0	0	0,00	0
3.			Prihodi od sustava turističkih zajednica	0	0	0	0,00	0
4.			Prihodi iz EU fondova	0	0	112.949	0,63	0
5.			Prihodi od gospodarske djelatnosti	0	0	0	0,00	0
6.			Preneseni prihod iz prethodne godine	4.378.218	4.382.180	4.382.180	24,37	100
7.			Ostali prihodi	277.000	277.000	467.528	2,60	169
			SVEUKUPNO	16.112.630	18.218.992	17.983.084	100,00	99

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022.	Udio %u realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	500.000	500.000	500.000	2,95	100
1.1.			Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	500.000	500.000	500.000	2,95	100
1.2.			Strategija razvoja turizma destinacije (2022. - 2030.)	500.000	500.000	500.000	2,95	100
1.3.			Istraživanje i analiza tržišta	0	0	0	0,00	0
1.4.			Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	0	0	0	0,00	0
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	5.250.599	6.074.329	6.627.092	39,09	109
2.1.			Identifikacija i vrednovanje resursa	1.052.099	1.127.099	997.553	5,88	89
2.1.1.			Razvoj destinacijskih proizvoda i evenata (Sporazum o poslovnoj suradnji TZ R	551.894	551.894	322.991	1,91	59
2.1.2.			Održavanje biciklističkih staza/uređenje nogometnih terena	340.000	365.000	388.794	2,29	107
2.1.3.			Weekend bike & gourmet tour	16.000	16.000	9.850	0,06	62
2.1.4.			Gastro eventi	69.205	69.205	52.494	0,31	76
2.1.5.			Feel the breeze of Rovinj - projekt promoviranja destinacijskih vrijednosti	75.000	125.000	223.424	1,32	179
2.2.			Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	211.500	235.000	235.055	1,39	100
2.2.1.			Projekt uređenja bike staze na željezničkoj pruzi Rovinj - Kanfanar (Štrika Ferat	211.500	235.000	235.055	1,39	100
2.3.			Podrška razvoju turističkih događanja	3.857.000	4.432.578	5.124.521	30,23	116
			Kulturno - zabavne manifestacije	3.260.000	3.773.578	4.462.371	20,23	118
			Program za Uskrs	40.000	56.578	56.578	0,33	100
2.3.1.			Rovinj Photodays	500.000	500.000	500.000	2,95	100
2.3.2.			Weekend Food festival	300.000	300.000	300.000	1,77	100
2.3.3.			Croatia Summer Salsa festival / Summer Sensual days	140.000	140.000	140.000	0,83	100
2.3.4.			Baromus	50.000	50.000	50.000	0,29	100
2.3.5.								

R.br	Grupa	Podgrupa	PRIHODI	Plan za 2022., kn	Rebalans za 2022., kn	Realizacija 2022., kn	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
2.3.6.			Rovinjski ljetni festival	70.000	70.000	70.000	0,41	100
2.3.7.			Rovinj Art & more	80.000	210.000	221.738	1,31	106
2.3.8.			Glazbene ljetne večeri	340.000	530.000	545.893	3,22	103
2.3.9.			Ronald Braus i gosti	7.000	10.000	10.000	0,06	100
2.3.10.			Dan Grada/Blagdan sv. Eufemije	63.000	413.000	682.888	4,03	165
2.3.11.			Faks sings / Faks dance	50.000	50.000	50.000	0,29	100
2.3.12.			Musica sacra	10.000	10.000	10.000	0,06	100
2.3.13.			Chorus Inside Croatia	20.000	20.000	20.000	0,12	100
2.3.14.			Kraljica Hrvatske	350.000	350.000	496.204	2,93	142
2.3.15.			Božićna čarolija / doček Nove godine	500.000	694.000	833.855	4,92	120
2.3.16.			Glazbeni poučak	20.000	20.000	20.000	0,12	100
2.3.17.			Rovinj Summer Music festival	700.000	0	0	0,00	0
2.3.18.			Ostale manifestacije i potpore manjim događanjima	20.000	350.000	455.215	2,69	130
			Sportske manifestacije	597.000	659.000	662.150	3,91	100
2.3.19.			Tenis turnir "Istarska Riviera"	105.000	137.000	137.100	0,81	100
2.3.20.			Popolana	25.000	55.000	55.000	0,32	100
2.3.21.			INTL međunarodni rukometni kamp (Rovinj Handball Camp)	90.000	90.000	90.000	0,53	100
2.3.22.			Međunarodni sportski susreti "Snaga djece u pokretu"	40.000	40.000	40.000	0,24	100
2.3.23.			Nogometni kamp i turnir	50.000	50.000	50.000	0,29	100
2.3.24.			Tumiri Streljačkog kluba Rovinj	45.000	45.000	45.000	0,27	100
2.3.25.			Sportski eventni na biciklističko pješačkoj stazi Štrika Ferata	60.000	60.000	17.250	0,10	29
2.3.26.			Manja sportska događanja	182.000	182.000	227.800	1,34	125
2.4.			Turistička infrastruktura	0	0	0	0,00	0
2.5.			Podrška turističkoj industriji	130.000	279.652	269.963	1,59	97
2.5.1.			Ljetni kulturni program (POU Grada Rovinja-Rovigno)	20.000	92.652	84.179	0,50	91
2.5.2.			Grisia, Likovna kolonija (Muzej Grada Rovinja-Rovigno)	30.000	30.000	28.784	0,17	96
2.5.3.			Projekti udruge Kuća o batani	30.000	107.000	107.000	0,63	100
2.5.4.			Podrška programima Strukovne škole Eugen Kumičić, Rovinj	50.000	50.000	50.000	0,29	100
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	4.593.654	4.787.038	4.139.035	24,41	86
3.1.			Definiranje branding sustava i brand arhitekture	0	0	0	0,00	0
3.2.			Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i proizvoda	791.252	791.252	911.761	5,38	115
3.2.1.			On line oglašavanje	423.752	423.752	525.101	3,10	124
3.2.2.			Komunikacija na društvenim mrežama	112.500	112.500	112.500	0,66	100
3.2.3.			Off line oglašavanje	255.000	255.000	274.160	1,62	108

R.br	Grupa	Podgrupa	PRIHODI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022.	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
3.3.			Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	0	0	0	0,00	0
3.4.			Marketinške i poslovne suradnje	2.745.902	2.986.636	2.532.726	14,94	85
3.4.1.			Strateški marketing plan Istre	1.445.902	1.686.636	1.373.989	8,10	81
3.4.2.			Udruženo oglašavanje sa predstavnicima turističke ponude	1.300.000	1.300.000	1.158.737	6,83	89
3.5.			Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	0	0	0	0,00	0
3.6.			Suradnja s organizatorima putovanja	85.000	85.000	89.856	0,53	106
3.7.			Kreiranje promotivnog materijala	602.000	554.650	371.450	2,19	67
3.7.1.			Oblikovanje i tisak Turističkog vodiča	30.000	30.000	35.475	0,21	118
3.7.2.			Tisak karte Bike/trail staza	30.000	30.000	18.075	0,11	60
3.7.3.			Izrada i otkup monografija	205.000	127.650	127.650	0,75	100
3.7.4.			Tisak karte grada	30.000	30.000	39.655	0,23	132
3.7.5.			Ostali tiskani materijal	17.000	17.000	12.846	0,08	76
3.7.6.			Izrada/otkup suvenira i promo materijala	140.000	170.000	102.924	0,61	61
3.7.7.			Proizvodnja multimedijalnih materijala	150.000	150.000	34.825	0,21	23
3.8.			Internetske stranice	200.000	200.000	78.857	0,47	39
3.9.			Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	12.500	12.500	20.100	0,12	161
3.9.1.			Održavanje sustava za upravljanje bazama turističkih podataka	7.500	7.500	7.500	0,04	100
3.9.2.			Otkup fotografija i priprema u izdavaštvu	5.000	5.000	12.600	0,07	252
3.10.			Turističko-informativne aktivnosti	157.000	157.000	134.285	0,79	86
3.10.1.			Plaće zaposlenika TIC-a	137.000	137.000	134.285	0,79	98
3.10.2.			Turistička signalizacija /info table	20.000	20.000	0	0,00	0
4.			DESTINACIJSKI MENAĐŽMENT	3.429.500	3.499.800	3.787.048	22,34	108
4.1.			Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor	0	0	0	0,00	0
4.2.			Stručni skupovi i edukacije	0	1.500	1.500	0,01	100
4.3.			Koordinacija i nadzor	0	0	0	0,00	0
4.4.			Upravljanje kvalitetom u destinaciji	2.379.500	1.996.300	2.314.212	13,65	116
4.4.1.			EU projekt Monfirenzo / ograđivanje lokacije Monfirenzo	712.500	800.000	1.125.720	6,64	141
4.4.2.			Investicije u uređenje biciklističkih trasa Amarin/Valalta	1.000.000	500.000	500.000	2,95	100
4.4.3.			Uređenje parka Punta Muccia	200.000	200.000	200.000	1,18	100
4.4.4.			Uređenje kule Tumina	300.000	300.000	300.000	1,77	100
4.4.5.			Signalizacija na Zlatnom rt-u /Punta Corrente	50.000	50.000	49.998	0,29	100
4.4.6.			Sustav za praćenja kvalitete zraka (Smart sense air quality)	100.000	129.300	129.994	0,77	101
4.4.7.			Mapiranje podmožja	17.000	17.000	8.500	0,05	50
4.5.			Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	1.050.000	1.502.000	1.471.336	8,73	98
4.5.1.			Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada	150.000	150.000	158.428	0,93	106

R.br	Grupa	Podgrupa	PRIHODI	Plan za 2022.		Rebalans za 2022.		Realizacija 2022.	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
				kn	kn	kn	kn			
		4.5.2.	Hitna medicinska pomoć, spasiodi na plažama		400.000		582.000	526.000	3,10	90
		4.5.3.	Čuvani i vatrogasci		500.000		770.000	786.908	4,64	102
5.			ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA		0		0	0	0,00	0
5.1.			Međunarodne strukovne i sl. organizacije		0		0	0	0,00	0
5.2.			Domaće strukovne i sl. organizacije		0		0	0	0,00	0
6.			ADMINISTRATIVNI POSLOVI		1.845.000		1.845.000	1.900.012	11,21	103
6.1.			Plaće i ostala davanja za zaposlenike		975.000		975.000	1.083.111	6,39	111
6.2.			Materijalni troškovi		660.000		660.000	646.341	3,81	98
6.3.			Tijela turističke zajednice		210.000		210.000	170.560	1,01	81
6.4.			Troškovi poslovanja mreže predstavnika/ispostava		0		0	0	0,00	0
7.			REZERVA		493.877		493.877	0	0,00	0
8.			POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE		0		0	0	0,00	0
			SVEUKUPNO 2		16.112.630		17.200.044	16.953.187	100,00	99
TOTAL			PRIHODI - RAŠHODI		0		1.018.948	1.029.897		

Izvor: Izvješće o izvršenju programa rada TZ grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu

Temeljem prethodnog prikaza analizirali smo obujam izvršenja pojedinačno utvrđenih zadataka i ukupnog programa rada te odstupanja ostvarenih aktivnosti od planiranih.

U nastavku se nalazi kratak osvrt na pojedinačne stavke izvještaja.

Ukupni prihodi

Ukupni ostvareni prihodi u 2022. godini iznosili su 17.983.084 kuna što je za 1,3% manje u odnosu na prihode planirane rebalansom. Razlozi odstupanja najvećim dijelom proizlaze iz odstupanja prihoda od turističke pristojbe, članarina, prihoda iz EU fondova i ostalih prihoda.

Prihodi od turističke pristojbe

Prihodi od turističke pristojbe iznosili su 11.194.033 kuna i za 7,5% su manji od rebalansa obzirom da su prihodi planirani rebalansom projicirani temeljem ostvarenja u prvoj polovici godine, a ipak je u drugoj polovici godine ostvaren manji turistički promet, te također i zbog većeg učešća nenaplaćene turističke pristojbe do kraja godine u odnosu na zaduženje.

Prihodi od turističke članarine

Prihodi od turističke članarine iznosili su 1.826.394 kuna i realizirani su za 25% više od rebalansa obzirom da nije bilo moguće precizno procijeniti dinamiku uplate članarina.

Prihodi iz EU fondova

Prihodi od realizacije projekta uređenja posjetiteljskog centra Kamenolom Fantazija / Cava di Monfiorenzo dijelom financiran sredstvima EU fondova nisu bili obuhvaćeni ni planom niti izmjenama plana. Ostvaren je međutim, povrat sredstava po osnovi realizacije projekta u iznosu od 112.949 kuna.

Ostali prihodi

Ostali prihodi iznosili su 467.528 kuna te se odnose na prihode od nautike u iznosu od 452.375, a koji su planirani u iznosu od 277.000 kuna, 10.000 kuna dodijeljenih sredstava od TZIŽ, 5.075 kuna na ime povrata više isplaćenih sredstava od IRTE i naknade osiguranja za nastalu štetu u uredu te 78 kuna na ime kamata.

U ostalim stavkama prihoda nije bilo značajnih odstupanja u ostvarenju plana.

Ukupni rashodi

Ukupni ostvareni rashodi u 2022. godini iznosili su 16.953.187 kuna što je 1% manje u odnosu na rashode planirane rebalansom. U nastavku je pregled stavki rashoda s najznačajnijim odstupanjima u odnosu na rebalans plana.

Razvoj turističkog proizvoda

Ukupni rashodi za razvoj turističkog proizvoda u 2022. godini iznose 6.627.092 kuna te u odnosu na planirani iznos rebalansom veći za 9% zbog produljenja termina odvijanja programa Feel the breeze of Rovinj i većeg broja sudionika, zbog povećanja troškova održavanja manifestacija poput Dana Grada/Blagdana sv. Eufemije, Kraljice Hrvatske i dočeka Nove godine, a podržana su dodatna događanja u drugoj polovici godine.

Komunikacija i oglašavanje

Ukupni rashodi komunikacije i oglašavanja iznose 4.139.035 kuna i manji su za 14% u odnosu na planirano rebalansom, a odstupanje se najvećim dijelom odnosi se na stavke marketinške i poslovne suradnje koje su ostvarene u manjem obujmu nego je planirano rebalansom.

Destinacijski menadžment

Ukupni rashodi destinacijskog menadžmenta realizirani su u visini 3.787.048 kuna što je 8% više u odnosu na izmjene plana zbog EU projekta Monfiorenzo / ograđivanje lokacije Monfiorenzo.

Administrativni poslovi

Rashodi administrativnih poslova (plaće, materijalni troškovi ureda i slično) ukupno iznose 1.900.012 kuna u 2022. godini i veći su za 3% u odnosu na planirano na pozicijama plaća.

Izvešće o izvršenju programa rada sadrži kvantitativne pokazatelje o ostvarenom turističkom prometu kao i kvantitativne pokazatelje na razini provedenih aktivnosti.

Nadalje, utvrdili smo da TZ grada Rovinja-Rovigno postupke nabave obavlja sukladno pravilima po kojima se provodi proces nabave roba i usluga u turističkim zajednicama.

U Smjernicama Ministarstva turizma za obavljanje stručnog nadzora od 16. prosinca 2022. godine, naveden je zahtjev kako slijedi: „Utvrditi iznos izdvojenih i utrošenih sredstava turističke pristojbe za zajednički program turističke zajednice i lokalne samouprave (vezano uz korištenje sredstava turističke pristojbe u skladu s čl. 26 Zakona.,,

Prema riječima direktorice TZ grada Rovinja-Rovigno, ne postoji zajednički pisani program TZ grada Rovinja-Rovigno i Grada Rovinja-Rovigno u svezi s korištenjem turističke pristojbe, a prema informacijama kojima TZ grada Rovinja-Rovigno raspolaže, Grad Rovinj-Rovigno je raspoređena sredstva na ime turističke pristojbe u iznosu od 4.797.437,42 kuna u 2022. godini utrošio za poboljšanje javne i turističke infrastrukture i za projekte i programe održivog razvoja, od razvojnih programa, programa pripreme i praćenja turističke sezone do kulturno zabavnih manifestacija, a sve kako bi poboljšali uvjete boravka turista i posjetitelja u gradu Rovinju-Rovigno.

Prethodno opisanim provedenim procedurama, utvrdili smo da je Program rada i financijski plan TZ grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu izvršen i proveden.

3. Popis pregledane dokumentacije

- Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascima BIL-NPF i PR-RAS-NPF
- Revizorsko izvješće za 2022. godinu
- Statut Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno
- Izvješće o izvršenju programa rada za 2022. godinu
- Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2022. godinu
- Zapisnici sjednica Skupštine održanih u 2022. godini
- Zapisnici sjednica Turističkog vijeća održanih u 2022. godini