

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM
NADZORNIM AKTIVNOSTIMA NAD POSLOVANJEM TURISTIČKE
ZAJEDNICE GRADA ROVINJA - ROVIGNO ZA 2023. 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	24

Izveštaj o činjeničnim nalazima Skupštini Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno

Sukladno Ugovoru od 31. siječnja 2024. 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 2023. 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 2023. godini sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata, provjerili smo da li je TZ grada Rovinja-Rovigno u 2023. 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, poslovnica 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 & Sperk d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb



Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

Zagreb, 23. veljače 2024.

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 2023. 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 Čorković (Maistra d.d.)	3. Sanda Bravar (Maistra d.d.)
4. Jadranka Gojtanić (Maistra d.d.), član od 28. prosinca 2023. godine	4. Zoran Miučin (Valalta d.o.o.)
Luka Ravnikar (Maistra d.d.), član do 31. ožujka 2023.	5. Tanja Marić (Valalta d.o.o.)
Tihomir Nikolaš (Maistra d.d.), član od 31. ožujka 2023. do 28. prosinca 2023. godine)	6. Stanislav Briškoski (Skupina članova – ostale ugostiteljske djelatnosti-restorani i barovi)
5. Suzana Šuran (Maistra d.d.)	7. Želimir Laginja (Skupina članova – ostale uslužne djelatnosti neposredno povezane s turizmom)
6. David Flam (Maistra d.d.)	8. Jadranka Gojtanić (Maistra d.d.), član od 28. prosinca 2023. godine
7. Nada Petrović Stepanov (Maistra d.d.)	Luka Ravnikar (Maistra d.d.), član do 31. ožujka 2023.
8. Marko Pokrajac (Maistra d.d.)	Tihomir Nikolaš (Maistra d.d.), član od 31. ožujka 2023. do 28. prosinca 2023. godine)
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 2023. godini održala je dvije sjednice.

Na prvoj sjednici 31. ožujka 2023. godine razmatrani su i usvojeni Izvješće o izvršenju programa rada za 2022. godinu, Izvještaj o radu Turističkog vijeća TZ Rovinja-Rovigno u 2022. godini te su usvojena revizorska izvješća za reviziju financijskih izvještaja za 2022. godinu i obavljanje nadzornih aktivnosti za 2022. godinu i donesena je odluka o promjeni člana turističkog vijeća i skupštine, predstavnika Maistre d.d.

Na drugoj sjednici održanoj 28. prosinca 2023. godine prihvaćen je Rebalans programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2023. godinu, Godišnji program rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2024. godinu, te je donesena odluka o izboru revizora za reviziju financijskih izvještaja za 2023. godinu i obavljanje nadzornih aktivnosti za 2023. godinu i odluka o promjeni člana turističkog vijeća i skupštine, predstavnika Maistre d.d.

Turističko vijeće

Turističko vijeće je u 2023. godini održalo je tri sjednice. Na sjednicama se razmatralo, usvajalo i/ili odlučivalo o:

- Izvješću o izvršenju programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu,
- Izvješću o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2022. godinu,
- Izvješću o radu direktora, stručne službe i TIC-a Turističke zajednice grada Rovinja – Rovigno za 2022. godinu
- Revizorskom izvješću o reviziji financijskih izvještaja Turističke zajednice grada Rovinja - Rovigno za 2022. godinu
- Revizorskom izvješću o obavljenim nadzornim aktivnostima nad poslovanjem Turističke zajednice grada Rovinja - Rovigno za 2022. godinu
- Izmjenama godišnjeg programa rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2023. godinu
- Izdavanju mišljenja Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno o visini turističke pristojbe za 2025. godinu za Grad Rovinj – Rovigno
- Davanju prethodnog mišljenja i suglasnosti na prijedlog Odluke o privremenoj zabrani izvođenja građevinskih radova u 2024. godini dostavljene od strane Grada Rovinja – Rovigno
- Godišnjem programu rada Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2024. godinu.

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

Temeljem Ugovora o obavljanju revizije od 31. siječnja 2024. godine, u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima od strane društva Kulić & Sperk d.o.o. obavljena je revizija financijskih izvještaja Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno za 2023. godinu te je dana 22. veljače 2024. 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 2023. godini iznosili su 2.050.614 EUR, a ukupni ostvareni rashodi 2.240.683 EUR. Sučeljavanjem prihoda i rashoda u 2023. godini ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 190.069 EUR.

Vrijednost ukupne imovine TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2023. godine iznosila je 109.542 EUR, dok je vrijednost ukupnih obveza iznosila 94.010 EUR. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju na dan bilance 31. prosinca 2023. godine iznosi 15.533 EUR.

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 2023. 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 2023. 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 2023. godinu.

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

Ukupni prihodi iznosili su 2.050.614 EUR, a neto dug koji predstavlja sve obveze TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2023. godine (razred 2 prema propisanom kontnom planu) iznosio je 94.010 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 21,81.

b) Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekuće godine

Ukupni prihodi iznosili su 2.050.614 EUR, a investicije tekuće godine (povećanje nefinancijske imovine evidentirane na razredu 0 prema propisanom kontnom planu) iznosile su 16.132 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 127,11.

c) Ostvareni manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenih prihoda

Ukupni prihodi iznosili su 2.050.614 EUR, a ostvareni manjak prihoda nad rashodima 190.069 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 10,79.

d) Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječan broj zaposlenika

Ukupni prihodi iznosili su 2.050.614 EUR, a prosječan broj zaposlenika na osnovi sata rada iznosio je 6, temeljem čega je utvrđen omjer od 341.769.

e) Učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine u 2023. 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 2023. godine. Slijedom navedenog, traženi pokazatelj nije moguće prezentirati.

f) Ročna struktura potraživanja na dan 31. prosinca 2023. godine

TZ grada Rovinja-Rovigno na dan 31. prosinca 2023. godine u svojoj bilanci ima iskazana dospelja potraživanja za više plaćene poreze u iznosu od 697 EUR i potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 635 EUR.

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 2023. godine iznose 94.010 EUR. Ukupni promet po obvezama u 2023. godini iznosio je 2.221.499 EUR. Učešće obveza u ukupnom godišnjem prometu iznosi 4,23%.

h) Broj i trajanje blokada tijekom 2023. godine

Tijekom 2023. 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 2023. godine iznosile su 94.010 EUR.

Iznos od 15.176 EUR odnosi se na obveze za radnike za plaću za mjesec prosinac 2023. godine, a koje su isplaćene 02. siječnja 2024. godine.

Obveze za materijalne rashode na dan 31. prosinca 2023. godine iznosile su 78.661 EUR, 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 2024. godine. Sve obveze iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2023. godine dopijevaju unutar 30 dana.

Iznos od 173 EUR 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 2023. 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 2023. godini iznosili su 2.237.628 EUR a ukupni ostvareni prihodi iznosili su 2.050.614 EUR pa omjer operativnog troška naspram ostvarenih prihoda iznosi 1,09.

Uvidom u Financijski plan poslovanja za 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. EUR	Rebalans za 2023. EUR	Realizacija 2023. EUR	Indeks realizacija /rebalans
1.			Izvorni prihodi	1.797.067	1.890.988	1.880.363	99
1.1.			Turistička pristojba	1.526.312	1.530.098	1.532.362	100
1.2.			Članarina	270.755	360.890	348.001	96
2.			Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	0	0	0	0
3.			Prihodi od sustava turističkih zajednica	0	25.000	59.989	240
4.			Prihodi iz EU fondova	38.832	50.006	50.006	100
5.			Prihodi od gospodarske djelatnosti	0	0	0	0
6.			Preneseni prihod iz prethodne godine	184.050	136.691	136.691	100
7.			Ostali prihodi (nautika, ostali prihodi)	62.380	50.553	60.256	119
			SVEUKUPNO	2.082.328	2.153.238	2.187.305	102

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2023. EUR	Rebalans za 2023. EUR	Realizacija 2023. EUR	Indeks real./rebalans
1.			ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	0	0	0	0
1.1.			Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	0	0	0	0
1.1.1.			Strategija razvoja turizma destinacije (2022. - 2030.)	0	0	0	0
1.2.			Istraživanje i analiza tržišta	0	0	0	0
1.3.			Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	0	0	0	0
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	949.361	1.021.217	1.064.413	104
2.1.			Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	140.084	149.230	142.989	96
2.1.1.			Razvoj destinacijskih proizvoda i evenata (Sporazum o poslovnoj suradnji TZ Rovinj	85.228	85.228	77.250	91
2.1.2.			Održavanje biciklističkih staza/uređenje nogometnih terena	13.272	17.598	17.598	100
2.1.3.			Weekend bike & gourmet tour	1.327	3.180	3.180	100
2.1.4.			Gastro eventli	11.224	11.224	9.409	84
2.1.5.			Feel the breeze of Rovinj - promoviranje dest. vrijednosti	29.032	32.000	35.552	111
2.2.			Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	0	0	0	0
2.2.1.			Projekt uređenja bike staze na željezničkoj pruzi Rovinj - Kanfanar (Štrika Ferata)	0	0	0	0
2.3.			Podrška razvoju turističkih događanja	780.875	837.584	891.003	106
2.3.1.			Kulturno - zabavne manifestacije	702.767	755.840	809.924	107
2.3.2.			Program za Uskrs	7.963	10.435	10.435	100
2.3.3.			Rovinj Photodays	59.725	59.725	59.725	100
2.3.4.			Weekend Food festival	46.453	46.453	46.453	100
2.3.5.			Croatia Summer Salsa festival / Summer Sensual days	21.236	21.236	21.236	100
			Baromus	8.494	8.494	8.494	100

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2023. EUR	Rebalans za 2023. EUR	Realizacija 2023. EUR	Indeks real./rebal ans
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA				
		2.3.6.	Rovinjski ljetni festival	10.618	10.618	10.618	100
		2.3.7.	Rovinj Art & more	23.890	23.890	25.465	107
		2.3.8.	Glazbene ljetne večeri (Music (all) summer festival Rovinj)	59.725	59.725	59.672	100
		2.3.9.	Ronald Braus i gosti	1.327	1.327	1.327	100
		2.3.10.	Dan Grada/Blagdan sv. Eufemije/Eufemija festival	76.979	79.384	87.683	110
		2.3.11.	Faks sings / Faks dance	5.574	5.574	5.574	100
		2.3.12.	Musica sacra	1.593	1.593	1.593	100
		2.3.13.	Chorus Inside Croatia	1.991	1.991	1.991	100
		2.3.14.	Kraljica Hrvatske	53.089	53.089	63.687	120
		2.3.15.	Rovinj Advent / doček Nove godine	79.634	127.360	160.488	126
		2.3.16.	Glazbeni poučak	2.920	2.920	2.920	100
		2.3.17.	Rovinj Summer Music festival	99.542	106.124	106.142	100
		2.3.18.	Ginistra festival*	6.371	6.371	6.371	100
		2.3.19.	Noć sv. Lovre*	14.600	35.397	35.397	100
		2.3.20.	Festival Sete sois sete luas*	7.963	10.754	10.754	100
		2.3.21.	Abrakadabra, lutkarski festival za djecu	19.908	19.908	19.908	100
		2.3.22.	Noć mode, zvijezda i kulture	19.908	32.111	32.111	100
		2.3.23.	The fashion HERO: A New kind of beautiful	55.744	0	0	0
		2.3.24.	Family fun festival	2.654	2.654	2.654	100
		2.3.25.	Ostale manifestacije i potpore manjim događanjima	14.865	28.707	29.226	102
			<i>Sportske manifestacije</i>	78.107	81.744	81.079	99
		2.3.26.	Tenis turnir "Istarska Riviera"	13.936	14.728	14.728	100
		2.3.27.	Popolana	4.380	4.380	4.380	100
		2.3.28.	INTL međunarodni rukometni kamp (Rovinj Handball Camp)	14.865	14.865	14.865	100
		2.3.29.	Međunarodni sportski susreti "Snaga djece u pokretu"	6.636	6.636	6.636	100
		2.3.30.	Nogometni kamp i turnir	1.327	1.327	1.327	100
		2.3.31.	Turniri Streljačkog kluba Rovinj	4.313	4.313	1.991	46
		2.3.32.	Sportski eventni na biciklističko pješačkoj stazi Štrika Ferata	2.522	2.522	2.522	100
		2.3.33.	European Championship Vespa regularity	3.716	3.716	3.716	100
		2.3.34.	Ostala manja sportska događanja	26.412	29.257	30.914	106
		2.4.	Turistička infrastruktura	0	0	0	0
		2.5.	Podrška turističkoj industriji	28.403	34.403	30.421	88
		2.5.1.	Programi Pučkog otvorenog učilišta Grada Rovinja-Rovigno	6.371	6.371	4.778	75
		2.5.2.	Izložbe Muzeja Grada Rovinja-Rovigno	1.327	1.327	0	0
		2.5.3.	Projekti udruge Kuća o batani	14.069	20.069	19.007	95
		2.5.4.	Podrška programima Strukovne škole Eugen Kumičić, Rovinj	6.636	6.636	6.636	100
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	544.474	528.140	568.370	108
		3.1.	Definiranje branding sustava i brend arhitekture	26.545	0	0	0
		3.2.	Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i proizvoda	145.995	136.973	150.442	110
		3.2.1.	On line oglašavanje	79.634	79.634	88.978	112
		3.2.2.	Komunikacija na društvenim mrežama	26.545	4.481	4.481	100
		3.2.3.	Off line oglašavanje	39.817	52.858	56.983	108

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2023.		Rebalans za 2023.	Realizacija 2023.	Indeks real/rebalans
				EUR	EUR	EUR	EUR	ans
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE					
3.3.			Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	0	0	0	0	0
3.4.			Marketinške i poslovne suradnje	240.207	240.207	246.102	102	102
	3.4.1.		Strateški marketing plan liste	153.937	153.937	153.937	100	100
	3.4.2.		Udruženo oglašavanje sa predstavnicima turističke ponude	86.270	86.270	92.165	107	107
3.5.			Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	0	0	0	0	0
3.6.			Suradnja s organizatorima putovanja	17.254	20.000	23.851	119	119
3.7.			Kreiranje promotivnog materijala	37.826	52.039	55.647	107	107
	3.7.1.		Oblikovanje i tisak Turističkog vodiča	9.291	24.812	24.812	100	100
	3.7.2.		Tisak karte Bike/trail staza	5.309	4.000	5.263	132	132
	3.7.3.		Izrada i otkup monografija	0	0	0	0	0
	3.7.4.		Tisak karte grada	3.982	3.982	4.444	112	112
	3.7.5.		Ostali tiskani materijal	1.991	1.991	4.509	226	226
	3.7.6.		Izrada/otkup suvenira i promo materijala	10.618	10.618	11.081	104	104
	3.7.7.		Proizvodnja multimedijalnih materijala	6.636	6.636	5.538	83	83
3.8.			Internetske stranice	39.817	14.272	14.146	99	99
3.9.			Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	3.650	3.649	3.524	97	97
	3.9.1.		Održavanje sustava za upravljanje bazama turist. podataka	995	995	1.046	105	105
	3.9.2.		Otkup fotografija i priprema u izdavaštvu	2.654	2.654	2.478	93	93
3.10.			Turističko-informativne aktivnosti	33.181	61.000	74.579	122	122
	3.10.1.		Plaće zaposlenika TIC-a	33.181	61.000	73.660	121	121
	3.10.2.		Turistička signalizacija / info table	0	0	919	0	0
4.			DESTINACIJSKI MENADŽMENT	325.834	304.463	303.468	100	100
4.1.			Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor	0	0	0	0	0
4.2.			Stručni skupovi i edukacije	265	5.598	5.598	100	100
4.3.			Koordinacija i nadzor	0	0	0	0	0
4.4.			Upravljanje kvalitetom u destinaciji	127.812	108.785	105.669	97	97
	4.4.1.		EU projekt kamenolom Monfiozeno	43.799	64.588	69.037	107	107
	4.4.2.		Investicije u uređenje biciklističkih trasa Valalta/Amarin	39.817	0	0	0	0
	4.4.3.		Uređenje parka Punta Muccia	0	0	0	0	0
	4.4.4.		Uređenje kule Turnina	6.636	6.636	6.632	100	100
	4.4.5.		Signalizacija na Zlatnom rt-u /Punta Corrente	0	0	0	0	0
	4.4.6.		Sustav za praćenja kvalitete zraka (Smart sense air quality)	0	0	0	0	0
	4.4.7.		Mapiranje podmorja	0	0	0	0	0
	4.4.8.		Mjerenje kvalitete u destinaciji	37.561	37.561	30.000	80	80
4.5.			Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	197.757	190.080	192.201	101	101
	4.5.1.		Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada	19.245	19.245	18.042	94	94
	4.5.2.		Hitna medicinska pomoć, spasioči na plažama	111.487	99.654	99.653	100	100
	4.5.3.		Čuvari vatrogasci	67.025	71.181	74.506	105	105

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2023.		Rebalans za 2023.	Realizacija 2023.	Indeks real./rebalans
				EUR	EUR	EUR	EUR	
5.			ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	0	0	0	0	0
5.1.			Međunarodne strukovne i sl. organizacije	0	0	0	0	0
5.2.			Domaće strukovne i sl. organizacije	0	0	0	0	0
6.			ADMINISTRATIVNI POSLOVI	262.658	237.018	238.808	101	
6.1.			Plaće i ostala davanja za zaposlenike	150.640	125.000	116.915	94	
6.2.			Materijalni troškovi	87.597	87.597	101.769	116	
6.3.			Tijela turističke zajednice	24.421	24.421	20.124	82	
6.4.			Troškovi poslovanja mreže predstavništava/ ispostava	0	0	0	0	
7.			DANI HRVATSKOG TURIZMA	0	62.400	57.089	91	
8.			POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0	0	
SVEUKUPNO				2.082.328	2.153.238	2.232.148	104	
TOTAL				0	0	-44.843	0	

Izvor: Izvješće o izvršenju programa rada TZ grada Rovinja-Rovigno za 2023. 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 2023. godini iznosili su 2.187.305 EUR što je za 2% više u odnosu na prihode planirane rebalansom. odstupanje najvećim dijelom proizlazi iz odstupanja prihoda od sustava turističkih zajednica za sufinanciranje troškova udružene oglašivačke kampanje u iznosu od 34.989 EUR.

Prihodi od turističke pristojbe

Prihodi od turističke pristojbe iznosili su 1.532.362 EUR i u odnosu na planirane prihode rebalansom plana, nema značajnih odstupanja.

Prihodi od turističke članarine

Prihodi od turističke članarine iznosili su 348.001 EUR i realizirani su za 4% manje 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 Monfioorenzo dijelom financiran sredstvima EU fondova iznosili su 50.006 EUR i u odnosu na planirane prihode rebalansom plana po ovoj osnovi nije bilo odstupanja.

Ostali prihodi

Ostali prihodi iznosili su 60.256 EUR te se odnose na prihode od nautike u iznosu od 58.790 EUR, te ostali prihodi iznosili su 1.466 EUR. U odnosu na rebalans plana, ostvareno je 19% više ostalih prihoda).

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

Ukupni rashodi

Ukupni ostvareni rashodi u 2023. godini iznosili su 2.232.148 EUR što je 4% više 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 2023. godini iznose 1.064.413 EUR te u odnosu na planirani iznos rebalansom veći za 4% najvećim dijelom zbog povećanih troškova organizacije Dana Grada/Blagdana sv. Eufemije, Kraljice Hrvatske i Rovinj adventa/dočeka Nove godine.

Komunikacija i oglašavanje

Ukupni rashodi komunikacije i oglašavanja iznose 568.370 EUR i veći su za 8% u odnosu na planirano rebalansom, a odstupanje se najvećim dijelom odnosi se na stavke on-line oglašavanje i plaće zaposlenika TIC-a. Istovremeno uz porast rashoda na stavci plaće zaposlenika TIC-a, ostvarene plaće stručnih službi TZ-a u stavci administrativni poslovi se smanjio, jer je osoblje TIC-a dio radnog vremena bilo angažirano u radu stručnih službi.

Destinacijski menadžment

Ukupni rashodi destinacijskog menadžmenta realizirani su u visini 303.468 EUR i realizirani su u skladu s rebalansom plana.

Administrativni poslovi

Rashodi administrativnih poslova (plaće, materijalni troškovi ureda i slično) ukupno iznose 238.808 EUR u 2023. godini i veći su za 1% u odnosu na planirano rebalansom plana. Na stavkama plaće i ostala davanja za zaposlenike te naknade tijelima turističke zajednice ostvarene su uštede u odnosu na planirane rashode rebalansom, dok su materijalni troškovi realizirani iznad iznosa planiranog rebalansom plana.

Izješće 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.,,

Utvrdili smo da 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 681.916 EUR u 2023. 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.

Prikaz utrošenih sredstava tijekom 2023. godine zaprimljen od Grada Rovinja-Rovigno prema vrsti aktivnosti/projektima nalazi se u nastavku:

GRAD ROVINJ-ROVIGNO NAZIV AKTIVNOSTI/PROJEKATA	Izvršenje
RAZVOJNI PROGRAMI	32.125 €
PROGRAMI PRIPREME I PRAĆENJA TURISTIČKE SEZONE	6.813 €
PROGRAMI UDRUGA U AGRARU TE OSTALE POTICAJNE MJERE	24.062 €
PROSLAVA SV.ANTUNA OPATA U ROVINJSKOM SELU - ANTONJA	8.500 €
ROVINJSKI FESTIVAL VINA	4.500 €
ROVINJSKI FESTIVAL SUPE	4.500 €
AKTIVNA ZAŠTITA ORNITOLOŠKOG REZERVATA PALUD	13.300 €
PROJEKTNJA DOKUMENTACIJA, PARCELACIJSKI ELBORATI, GEODETSKI KATASTARSKI POSLOVI, PROCJENA I VJEŠTAČENJA	30.863 €
CAVE DI MONFIORENZO	29.064 €
JEDINICA PROMETNE MLADEŽI	1.608 €
ZAŠTITARSKE I REDARSKE USLUGE	30.788 €
NABAVA OPREME I SUFINANC.	123.730 €
ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA	14.353 €
UREĐENJE PARKOVA I ZELENIH POVRŠINA	86.155 €
IZVANREDNO ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA I UREĐENJE OSTALIH NEKRETNINA, POTROŠNJA JAVNE VODE	17.179 €
GRADSKJE KULTURNO-ZABAVNE MANIFESTACIJE	10.364 €
POSEBNE GRADSKJE AKTIVNOSTI	28.685 €
PROGRAM OBILJEŽAVANJA DANA GRADA	24.473 €
ADVENTSKA PRIČA	69.213 €
POPOLANA	665 €
SUFINANCIRANJE TEAMA HITNE MEDICINSKE POMOĆI	53.314 €
POSEBNI PROGRAMI USTANOVE_KULTURNO ZABAVNE MANIFESTACIJE	64.484 €
DANI ANTUNA ŠOLJANA	3.177 €
Ukupno:	681.916 €

Izvor: Podaci Grada Rovinja-Rovigno

Prethodno opisanim provedenim procedurama, utvrdili smo da je Program rada i financijski plan TZ grada Rovinja-Rovigno za 2023. godinu izvršen i proveden.

3. Popis pregledane dokumentacije

- Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima za 2023. godinu na obrascima BIL-NPF i PR-RAS-NPF
- Revizorsko izvješće za 2023. godinu
- Statut Turističke zajednice grada Rovinja-Rovigno
- Izvješće o izvršenju programa rada za 2023. godinu
- Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2023. godinu
- Zapisnici sjednica Skupštine održanih u 2023. godini
- Zapisnici sjednica Turističkog vijeća održanih u 2023. godini
- Evidencija Grada Rovinja-Rovigno o utrošenim sredstvima za razvoj turizma u 2023. godini