

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM
NADZORNIM AKTIVNOSTIMA NAD POSLOVANJEM TURISTIČKE
ZAJEDNICE GRADA NOVIGRADA-CITTANOVA 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 Novigrada-Cittanova.....	8
2.2. Provedeni postupci provjere materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Novigrada-Cittanova.....	10
2.3. Provedeni postupci provjere izvršenja i provedbe programa rada i financijskog plana TZ grada Novigrada-Cittanova	15
3. Popis pregledane dokumentacije	23

Izveštaj o činjeničnim nalazima Skupštini Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova

Sukladno Ugovoru od 10. siječnja 2023. godine, pripremili smo ovaj Izveštaj o unaprijed dogovorenim postupcima u svezi s obavljanjem nadzornih aktivnosti nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova (u nastavku TZ grada Novigrada-Cittanova) 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 Novigrada-Cittanova što podrazumijeva obavljanje određenih dogovorenih procedura. Cilj obavljanja nadzornih aktivnosti je provesti određene procedure koje smo unaprijed dogovorili i dostaviti Vam izvještaj 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 Novigrada-Cittanova ocijeniti da li je poslovanje TZ grada Novigrada-Cittanova 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.

Izvještaj o činjeničnim nalazima (nastavak)**Skupštini Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova****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 Novigrada-Cittanova. 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 Novigrada-Cittanova u 2022. godini sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata, provjerili smo da li je TZ grada Novigrada-Cittanova 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 Novigrada-Cittanova (npr. Statutu, poslovnica i drugim aktima), te
- odlukama skupštine i turističkog vijeća.

Izveštaj o činjeničnim nalazima (nastavak) Skupštini Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova

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

Nadzor materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima

S ciljem potvrde usklađenosti materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Novigrada-Cittanova 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 Novigrada-Cittanova u skladu s Smjernicama Ministarstva turizma i sporta od 16. prosinca 2022. godine,
- provjerili načine raspolaganja sredstvima TZ grada Novigrada-Cittanova.

Provedenim procedurama detaljnije opisanim u nastavku ovog izvještaja, utvrdili smo da je materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje TZ grada Novigrada-Cittanova 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 Novigrada-Cittanova 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,

**Izveštaj o činjeničnim nalazima (nastavak)
Skupštini Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova*****Nadzor izvršenja i provedbe programa rada turističke zajednice (nastavak)***

- da li TZ grada Novigrada-Cittanova postupke nabave provodi u skladu s pravilima po kojima se provodi nabava roba i usluga u turističkim zajednicama.

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 Novigrada-Cittanova za 2022. godinu izvršen i proveden.

Korištenje izvještaja

Izveštaj je pripremljen isključivo za informaciju Skupštini TZ grada Novigrada-Cittanova 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 Sperk 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, 03. ožujka 2023.**Nikolina Vrebac Subotić
Ovlašteni revizor

1. Opći podaci o provedenom nadzoru

Nadzorne aktivnosti nad poslovanjem TZ grada Novigrada-Cittanova 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 Novigrada-Cittanova

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 Novigrada-Cittanova, članak 15. tijela TZ grada Novigrada-Cittanova su Skupština, Turističko vijeće i Predsjednik.

SKUPŠTINA	TURISTIČKO VIJEĆE
1. Zrinka Bokulić, Aminess d.d.	1. Zrinka Bokulić, Aminess d.d.
2. Giuliana M. Krulčić, Aminess d.d.	2. Giuliana M. Krulčić, Aminess d.d.
3. Mladen Knežević, Aminess d.d.	3. Mladen Knežević, Aminess d.d.
4. Martina Modrušan, Aminess d.d.	4. Tatjana Glamatović, Aminess d.d.
5. Marina Jovanović, Aminess d.d.	5. Sanja Krevatin, Krevatin Tours d.o.o. (TURISTIČKA AGENCIJA)
6. Emili Udovičić, Sigma poslovodstvo d.o.o. (OSTALI UG. OBJEKTI ZA SMJEŠTAJ)	6. Katjuša Cittar, hotel Cittar (MALI OBITELJSKI HOTEL)
7. Roman Cvek, Rona d.o.o. (OSTALI UG. OBJEKTI ZA SMJEŠTAJ)	7. Orieta Vrcelj, bar Vitriol (UGOSTITELJSTVO)
8. Sanja Petek, Privatni smještaj	8. Renzo Šorgo, privatni iznajmljivač
9. Ecio Radovan, Privatni smještaj	
10. Sanja Krevatin, Krevatin Tours d.o.o. (TURISTIČKE AGENCIJE)	
11. Jerko Jelačić, Amfora restoran (UGOSTITELJSTVO)	
12. Petra Baksa, Butan Plin d.o.o. (TRGOVINA)	
13. Anđelka Ičin Zupan, Neapolis d.o.o. (OSTALE DJELATNOSTI)	

2.1.2 Pregled dinamike, broja i sadržaja sjednica tijela

Skupština

Skupština TZ grada Novigrada-Cittanova u 2022. godini održala je dvije sjednice. Na prvoj sjednici 17. svibnja 2022. godine razmatrano je i usvojeno Izvješće o radu Turističkog vijeća u 2021. godini, Godišnje izvješće o izvršenju programa rada Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova u 2021. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice), Izvještaj o nadzornim aktivnostima u 2021. godini, te je Skupština informirana o Pravilniku za sustav financijskog upravljanja i kontrole te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija za 2021. godinu.

Na drugoj sjednici održanoj 22. prosinca 2022. godine razmatrane su i usvojene izmjene i dopune Programa rada Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2022. godinu i Godišnji program rada Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2023. godinu.

Turističko vijeće

Turističko vijeće je u 2022. godini održalo pet sjednica.

Na prvoj sjednici održanoj 28. ožujka 2022. godine razmatralo se i usvojilo Izvješće direktora Turističke zajednice o svom radu i o radu Turističkog ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2021. godinu, prijedlog Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2021. godini, Godišnje Izvješće o izvršenju programa rada Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova (materijalno i financijsko poslovanje Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2021. godinu, Pravilnik o radu i Pravilnik o ustrojstvu i sistematizaciji Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova, postupak izbora i imenovanja direktora turističkih zajednica, odluku o izradi web stranice, prijedlog programa manifestacija i potpore projektima/manifestacijama. Na drugoj sjednici 17. svibnja 2022. godine odlučivalo se o izboru i imenovanju direktora/ice Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova, o sufinanciranju tima hitne pomoći i letova Easy Jet-a u Zračnoj luci Pula, donešena je odluka o izradi web stranice te je dan pregled informacija o tekućim aktivnostima.

Na trećoj sjednici 4. listopada 2022. godine odlučivalo se o održavanju nadolazećih gourmet evenata te se raspravljalo o realizaciji turističkog prometa do 30. rujna 2022. godine.

Na četvrtoj sjednici 19. prosinca 2022. godine izvještavalo se o ostvarenim aktivnostima Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za desetomjesečno razdoblje 2022. godine, prezentiran je prijedlog Izmjena i dopuna Programa rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2022. godinu, nacrt prijedloga Programa rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2023. godinu, te određivanje visine turističke pristojbe za 2024. godinu. Nadalje, donešena je odluka o sklapanju sporazuma o udruživanju lokalnih turističkih zajednica područja Umag, Novigrad, Brtonigla, Buje, Grožnjan, Oprtalj i Motovun.

Na petoj sjednici 22. prosinca 2022. godine, prezentiran je prijedlog rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2023. godinu, prijedlog programa korištenja 30% sredstva od turističke pristojbe u 2023. godini te je imenovano povjerenstvo za popis imovine na dan 31. prosinca 2022. godine.

2.2 Provedeni postupci provjere materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Novigrada-Cittanova

Temeljem Ugovora o obavljanju revizijskog uvida od 11. siječnja 2023. godine od strane društva Kulić i Sperk Revizija d.o.o. obavljen je revizijski uvid u financijske izvještaje Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2022. godinu te je dana 03. ožujka 2023. godine izdan nemodificirani zaključak na godišnje financijske izvještaje.

U obavljanju angažmana revizijskog uvida, osoblje TZ grada Novigrada-Cittanova 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 obavljanja angažmana revizijskog uvida; i
- (c) neograničen pristup osobama unutar TZ grada Novigrada-Cittanova za koje je revizor odredio da je to nužno za obavljanje angažmana revizijskog uvida.

Ukupni ostvareni prihodi Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova u 2022. godini iznosili su 4.585.977 kuna, a ukupni ostvareni rashodi 5.183.770 kuna. Sučeljavanjem prihoda i rashoda u 2022. godini ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 597.793 kuna.

Vrijednost ukupne imovine TZ grada Novigrada-Cittanova na dan 31. prosinca 2022. godine iznosila je 1.196.537 kuna, dok je vrijednost ukupnih obveza iznosila 367.610 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 Novigrada-Cittanova 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 o obavljenom uvidu u financijske izvještaje 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 Novigrada-Cittanova za 2022. godinu.

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

Ukupni prihodi iznosili su 4.585.977 kuna, a neto dug koji predstavlja sve obveze TZ grada Novigrada-Cittanova na dan 31. prosinca 2022. godine (razred 2 prema propisanom kontnom planu) iznosio je 367.610 kuna, temeljem čega je utvrđen omjer od 12,47.

b) Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekuće godine

Ukupni prihodi iznosili su 4.585.977 kuna, a investicije tekuće godine (povećanje nefinancijske imovine evidentirane na razredu 0 prema propisanom kontnom planu) iznosile su 329.184 kuna, temeljem čega je utvrđen omjer od 13,93.

c) Ostvareni manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenih prihoda

Ukupni prihodi iznosili su 4.585.977 kuna, a ostvareni manjak prihoda nad rashodima 597.793 kuna, temeljem čega je utvrđen omjer od 7,67.

d) Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječan broj zaposlenika

Ukupni prihodi iznosili su 4.585.977 kuna, a prosječan broj zaposlenika iznosio je 5, temeljem čega je utvrđen omjer od 917.195.

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

TZ grada Novigrada-Cittanova nema nadzor nad zaduženim članarinama. Nadzor nad zaduženim članarinama je u nadležnosti Porezne uprave. TZ grada Novigrada-Cittanova ima evidencije isključivo o naplaćenim članarinama u sustavu eVisitor. Slijedom navedenog, traženi pokazatelj nije moguće prezentirati.

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

TZ grada Novigrada-Cittanova na dan 31. prosinca 2022. godine u svojoj bilanci ima iskazana potraživanja od kupaca u iznosu od 3.000 kuna koja su nedospjela na dan bilance te ostala potraživanja u iznosu od 14.536 kuna a koja se odnose na pretplate dobavljačima za koje je zatražen povrat.

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

Ukupne obveze TZ grada Novigrada-Cittanova na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 367.610 kuna. Ukupni promet po obvezama u 2022. godini iznosio je 5.536.699 kuna. Učešće obveza u ukupnom godišnjem prometu iznosi 6,64%.

h) Broj i trajanje blokada tijekom 2022. godine

Tijekom 2022. godine nije bilo blokada sredstava TZ grada Novigrada-Cittanova.

i) Ročna struktura obveza na dan bilance

Ukupne obveze TZ grada Novigrada-Cittanova na dan 31. prosinca 2022. godine iznosile su 367.610 kuna.

Iznos od 53.522 kuna odnosi se na obveze za radnike za plaću za mjesec prosinac 2022. godine a koje su isplaćene 10. siječnja 2023. godine.

Obveze za materijalne rashode na dan 31. prosinca 2022. godine iznosile su 310.030 kuna, koje su dijelom dospjele u prosincu a dijelom dospjele u siječnju 2023. godine.

Iznos od 567 kuna odnosi se na obveze za financijske rashode – bankovne naknade za prosinac 2022. godine sa dospeljećem u siječnju 2023. godine, a iznos od 491 kuna odnosi se na nedospjelu obvezu za PDV.

Iznos od 3.000 kuna odnosi se na nedospjelu obvezu za sufinanciranje SRK Erik Radin za održavanje Novigradske lignjade.

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 4.333.090 kuna a ukupni ostvareni prihodi iznosili su 4.585.977 kuna pa omjer operativnog troška naspram ostvarenih prihoda iznosi 94%.

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 Novigrad-Cittanova ispravno procijenila funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrola.

TZ grada Novigrada-Cittanova ima otvoreni žiro račun u Istarskoj Kreditnoj banci. Uvidom u važeće potpisne kartone u bankama utvrdili smo da su ovlaštene potpisnici gospodin Anteo Milos i gospođa Vesna Ferenac.

Nadalje, TZ grada Novigrada-Cittanova koristi jednu kreditnu karticu u Istarskoj kreditnoj banci koju 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 Novigrada-Cittanova.

Prethodno opisanim provedenim procedurama, materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje TZ grada Novigrada-Cittanova 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 Novigrada-Cittanova

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 rađen je jedan 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. realizaciji kn	Udio %u 2022. realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			Izvorni prihodi	3.550.000	4.050.000	3.991.355	87%	99
1.1.			Turistička pristojba ukupno	3.200.000	3.550.000	3.490.935	76%	98
1.1.1.			Turistička pristojba	3.000.000	3.330.000	3.331.602	73%	100
1.1.2.			Turistička pristojba iz nautičkog turizma	200.000	220.000	159.333	3%	72
1.2.			Turistička članarina	350.000	500.000	500.420	11%	100
2.			Prihodi iz proračuna grada	300.000	520.000	521.500	11%	100
3.			Prihodi od sustava turističkih zajednica	50.000	70.000	70.000	2%	100
4.			Prihodi iz EU fondova	853.149	0	0	0%	0
4.1.			FLAG projekt 2.3.1. - FishInNo - Valorizacija ribarske tradicije	446.220	0	0	0%	0
4.2.			FLAG projekt 4.2.1. - CHE FINO - Potrošnja i konzumacija ribe	371.054	0	0	0%	0
4.3.			FLAG projekt 2.2.1. - SUB-Noví - Dodatni sadržaj	35.875	0	0	0%	0
5.			Prihodi od sponzorstva	16.228	3.500	3.000	0%	86
6.			Preneseni prihodi iz prethodne godine	1.390.623	1.310.390	1.310.390	29%	100
7.			Ostali prihodi	0	0	122	0%	0
			UKUPNO PRIHODI BEZ PRENESENOG VIŠKA	4.769.377	4.643.500	4.585.977	78%	99
			SVEUKUPNO	6.160.000	5.953.890	5.896.367	100%	99

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022. realizaciji kn	Udio %u 2022. realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	40.000	15.125	15.125	0%	100
1.1.			Izrada strateških/komunikacijskih dokumenata	20.000	0	0	0%	0
1.2.			Istraživanje i analiza tržišta	15.000	15.125	15.125	0%	100
1.3.			Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	5.000	0	0	0%	0
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	2.891.800	2.626.845	2.602.526	47%	99
2.1.			Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	272.000	170.000	184.966	3%	109
2.1.1.			Razvoj proizvoda klaster	212.000	130.000	147.275	3%	113
2.1.1.1			Bike	62.000	40.000	45.000	1%	113
2.1.1.2			Outdoor	30.000	15.000	18.000	0%	120
2.1.1.3			Gourmet	70.000	40.000	45.000	1%	113
2.1.1.4			Nogomet	30.000	30.000	30.000	1%	100
2.1.1.5			Tenis	5.000	2.000	2.000	0%	100
2.1.1.6			Wellness	15.000	3.000	7.275	0%	243
2.1.2.			Razvoj proizvoda TZG	50.000	30.000	29.191	1%	97
2.1.2.1			Novigradski suvenir	20.000	20.000	19.191	0%	96
2.1.2.2			Gallerion	10.000	10.000	10.000	0%	100

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022. kn	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	2.891.800	2.626.845	2.602.526	47%	99
		2.1.2.3	Turistički razgled Novigrada	10.000	0	0	0%	0
		2.1.2.4	Put vinara	10.000	0	0	0%	0
		2.1.3.	Ronišački - snorkling turizam	10.000	10.000	8.500	0%	85
2.2.			Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	5.000	0	0	0%	0
2.3.			Podrška razvoju turističkih događanja	1.678.000	2.041.845	2.017.836	37%	99
		2.3.1.	Zabavne manifestacije	1.000.000	1.461.109	1.469.155	27%	101
		2.3.1.1	Lunasa	100.000	84.885	84.885	2%	100
		2.3.1.2	Čarobni Novigrad	60.000	90.000	90.000	2%	100
		2.3.1.3	Fešta Sv. Pelagija	300.000	618.255	619.130	11%	100
		2.3.1.4	Fešta Sv. Ivana Krstitelja Dajla	20.000	55.955	56.112	1%	100
		2.3.1.5	Glazba na svakom kutku	70.000	71.561	71.561	1%	100
		2.3.1.6	Maškare	20.000	4.193	4.193	0%	100
		2.3.1.7	Novigradske božićne radosti	20.000	20.000	22.905	0%	115
		2.3.1.8	Goodbye	20.000	20.000	24.109	0%	121
		2.3.1.9	Cittanova Blues Festival	70.000	117.347	117.347	2%	100
		2.3.1.10	Piazza grande music nights	150.000	154.654	154.654	3%	100
		2.3.1.11	Promajski piknik	20.000	24.883	24.883	0%	100
		2.3.1.12	Večer uličnih čarobnjaka - Kids' day	70.000	87.500	87.500	2%	100
		2.3.1.13	Movie nights	30.000	29.075	29.075	1%	100
		2.3.1.14	Jazz Corner	20.000	42.288	42.288	1%	100
		2.3.1.15	Ostale zabavne manifestacije	30.000	40.513	40.513	1%	100
		2.3.2.	Kulturne manifestacije	105.000	97.541	97.540	2%	100
		2.3.2.1	Slikarski ex-tempore	20.000	19.900	19.900	0%	100
		2.3.2.2	MFF: Novo kino Novigrad	5.000	0	0	0%	0
		2.3.2.3	Istria Folk Fest	10.000	15.000	15.000	0%	100
		2.3.2.4	Glazbene večeri u lođi Belveder	15.000	17.153	17.153	0%	100
		2.3.2.5	Novigrad u folkloru	15.000	0	0	0%	0
		2.3.2.6	Festival kratkog filma	30.000	30.000	30.000	1%	100
		2.3.2.7	Ostale kulturne manifestacije	10.000	15.488	15.488	0%	100
		2.3.3.	Sportske manifestacije	193.000	190.282	173.398	3%	91
		2.3.3.1	Alpen Adria Swim Cup	35.000	36.190	36.690	1%	101
		2.3.3.2	Istria Granfondo Family & Gourmet Tour	20.000	0	0	0%	0
		2.3.3.3	Novigrad-Cittanova Run	20.000	20.000	20.000	0%	100

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022. kn	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	2.891.800	2.626.845	2.602.526	47%	99
2.3.3.4			Transadriatica regata	15.000	15.000	12.615	0%	84
2.3.3.5			Istrian Spring Trophies	18.000	18.000	18.000	0%	100
2.3.3.6			Prvomajski MTB maraton	5.000	5.000	5.000	0%	100
2.3.3.7			Priredbo mažoretinja	30.000	30.498	30.498	1%	100
2.3.3.8			Ostale sportske manifestacije	50.000	65.594	50.594	1%	77
2.3.4.			Gastro manifestacije	180.000	118.304	116.563	2%	99
2.3.4.1			Taste & Town	40.000	0	0	0%	0
2.3.4.2			Wine & Walk by the sea	30.000	0	0	0%	0
2.3.4.3			Park Food Fest	80.000	85.000	86.009	2%	101
2.3.4.4			Che gusto	20.000	23.304	20.554	0%	88
2.3.4.5			Gourmet VIP event			0	0%	0
2.3.4.6			Ostale gastro manifestacije	10.000	10.000	10.000	0%	100
2.3.5.			Ostale manifestacije	30.000	33.222	33.222	1%	100
2.3.6.			Potpore manifestacijama i projektima	70.000	71.388	72.388	1%	101
2.3.6.1			Muzej Lapidarium - Arterija	10.000	10.000	10.000	0%	100
2.3.6.2			Ostalo	60.000	61.388	62.388	1%	102
2.3.7.			Potpore manifestacijama i projektima CMIK-a	100.000	70.000	55.571	1%	79
2.4.			Turistička infrastruktura	45.000	10.000	10.000	0%	100
2.4.1.			Uređenje i održavanje biciklističkih staza	15.000	10.000	10.000	0%	100
2.4.2.			Uređenje i održavanje pješačkih staza	30.000	0	0	0%	0
2.5.			Podrška turističkoj industriji	10.000	10.000	10.587	0%	106
2.6.			FLAG projekt 2.3.1. - FishInNo - Valorizacija ribarske tradicije	446.220	380.000	364.694	7%	96
2.7.			FLAG projekt 4.2.1. - CHE FINO - Potrošnja i konzumacija ribe	371.054	0	0	0%	0
2.8.			FLAG projekt 2.2.1. - SUB-Novi - Dodatni sadržaji	35.875	0	0	0%	0
2.9.			FLAG projekti - dodatni troškovi	28.651	15.000	14.444	0%	96
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	1.353.200	1.237.538	1.254.426	23%	101
3.1.			Definiranje branding sustava	30.000	30.000	30.900	1%	103
3.2.			Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i proizvoda	140.000	153.000	162.157	3%	106
3.2.1.			Opće oglašavanje (tisak, TV, radio)	60.000	73.000	74.704	1%	102
3.2.2.			Internet oglašavanje	50.000	50.000	56.825	1%	114
3.2.3.			Kampanja za promociju destinacije	30.000	30.000	30.628	1%	102
3.3.			Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	50.000	50.000	51.470	1%	103
3.4.			Marketinške i poslovne suradnje	200.000	282.211	285.966	5%	101
3.4.1.			Udruženo oglašavanje TZIŽ	200.000	200.000	203.755	4%	102

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022. realizaciji	Udio % u real./rebalans	Indeks
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	1.353.200	1.237.538	1.254.426	23%	101
		3.4.2.	Udruženo oglašavanje ostalo (Easy Jet)		72.211	72.211	1%	100
		3.4.3.	Sponzorstva		10.000	10.000	0%	100
	3.5.		Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	30.000	30.000	27.616	1%	92
	3.6.		Suradnja s organizatorima putovanja	10.000	10.000	10.480	0%	105
	3.7.		Kreiranje promotivnog materijala	120.000	119.127	118.210	2%	99
		3.7.1.	Brošure i ostali tiskani materijali	90.000	87.834	86.917	2%	99
		3.7.1.1	Bike karte	15.000	9.146	9.146	0%	100
		3.7.1.2	Plan grada / Kulturni vodič	30.000	33.500	33.500	1%	100
		3.7.1.3	Mjesečni programi	5.000	5.188	5.188	0%	100
		3.7.1.4	Mape i vrećice	10.000	10.000	10.157	0%	102
		3.7.1.5	Ostali tiskani materijali	30.000	30.000	28.926	1%	96
		3.7.2.	Suvenir i promo materijali	30.000	31.293	31.293	1%	100
	3.8.		Internetske stranice	250.000	100.000	99.965	2%	100
		3.8.1.	Web stranica Novigrad - aplikacije i sl.	150.000	0	0	0%	0
		3.8.2.	Web stranica klastera	100.000	100.000	99.965	2%	100
	3.9.		Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	170.000	87.000	83.470	2%	96
		3.9.1.	Izrada i otkup sadržaja za objave	40.000	12.000	11.663	0%	97
		3.9.2.	Izrada i otkup fotografija	60.000	25.000	25.466	0%	102
		3.9.3.	Izrada i otkup video materijala	70.000	50.000	46.342	1%	93
	3.10.		Turističko-informativne aktivnosti	353.200	376.200	384.193	7%	102
		3.10.1.	Troškovi TIC-a (funkcioniranje TIC-a uključujući plaće tur. informatora)	261.000	326.595	337.206	6%	103
		3.10.1.1	Izdaci za zaposlene	220.000	255.000	268.511	5%	105
		3.10.1.2	Izdaci za usluge	15.000	33.000	31.584	1%	96
		3.10.1.3	Materijalni izdaci	15.000	20.000	19.696	0%	98
		3.10.1.4	Sitan inventar	3.000	6.000	4.686	0%	78
		3.10.1.5	Nabava imovine	5.000	5.595	5.595	0%	100
		3.10.1.6	Ostali rashodi	3.000	7.000	7.134	0%	102
		3.10.2.	Turistička signalizacija	85.000	42.405	39.787	1%	94
		3.10.2.1	Smeđa signalizacija	30.000	29.405	29.405	1%	100
		3.10.2.2	Table dobrodošlice	30.000	10.000	9.070	0%	91
		3.10.2.3	City lights - info table	10.000	3.000	1.313	0%	44
		3.10.2.4	Ostalo (kulturni spomenici, pješačke staze i dr.)	15.000	0	0	0%	0
		3.10.3.	Web kamera	7.200	7.200	7.200	0%	100

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan za 2022. kn	Rebalans za 2022. kn	Realizacija 2022. kn	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
4.			DESTINACIJSKI MENADŽMENT	1.020.000	870.972	861.757	16%	99
4.1.			Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor	6.000	0	0	0%	0
4.2.			Stručni skupovi, edukacije i benchmarking	30.000	30.000	29.851	1%	100
4.3.			Koordinacija i nadzor	2.000	2.372	2.372	0%	100
4.4.			Upravljanje kvalitetom u destinaciji - nagrade i priznanja	10.000	8.000	7.486	0%	94
4.5.			Poticanje na očuvanje i uređenje destinacije	972.000	830.600	822.048	15%	99
4.5.1.			Uređenje destinacije	750.000	700.000	700.000	13%	100
4.5.2.			Uvođenje atrakcija	100.000	0	0	0%	0
4.5.3.			Suradnja sa subjektima javnog i privatnog sektora	100.000	105.600	105.598	2%	100
4.5.3.1			Suradnja za uređenje destinacije	100.000	61.534	61.531	1%	100
4.5.3.2			Sufinanciranje hitne pomoći	0	44.066	44.066	1%	100
4.5.4.			Ostalo (ekološke acije, svlačionice i dr.)	22.000	25.000	16.450	0%	66
5.			ADMINISTRATIVNI POSLOVI	680.000	745.798	758.856	14%	102
5.1.			Plaće	480.000	505.000	506.558	9%	100
5.2.			Materijalni troškovi	190.000	230.798	241.996	4%	105
5.2.1.			Izdaci za usluge	120.000	130.000	142.912	3%	110
5.2.2.			Materijalni izdaci	20.000	50.000	48.865	1%	98
5.2.3.			Sitan inventar	4.000	4.061	4.060	0%	100
5.2.4.			Nabava imovine	5.000	5.000	3.000	0%	60
5.2.5.			Reprezentacija	15.000	16.000	16.096	0%	101
5.2.6.			Premije osiguranja	16.000	15.738	15.738	0%	100
5.2.7.			Ostali rashodi	10.000	10.000	11.325	0%	113
5.3.			Tijela turističke zajednice	10.000	10.000	10.302	0%	103
6.			REZERVA	165.000	0	0	0%	0
			Amortizacija	10.000	20.000	20.263	0%	101
			UKUPNO IZDACI	6.160.000	5.516.279	5.492.691	100%	100
			UKUPNO RASHODI	6.150.000	5.505.684	5.183.770	94%	94
			TOTAL					

Izvor: Izvješće o izvršenju programa rada TZ grada Novigrada-Cittanova 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 5.896.367 kuna što je 1% manje u odnosu na prihode planirane rebalansom. Najznačajnije odstupanje u odnosu na prihode planirane rebalansom odnosi se na prihod od turističke pristojbe iz nautičkog turizma koji su ostvareni za 28% manje u odnosu na planirano rebalansom. Prihodi ostvareni u nautičkom turizmu manji su od onih ostvarenih u 2021. godini što nije u korelaciji s rastom turističkog prometa i činjenicom da su u 2021. godini nautičari plaćali 20% niži paušalni iznos turističke pristojbe za osobe koje borave na plovilu, ali je u 2022. godini visina turističke pristojbe vratila na puni iznos. TZ grada Novigrada napravila je analizu ostvarenih i uplaćenih sredstva od nautičkog turizma u Istri i poslala upit uredu HTZ-a za pojašnjenje preraspodjele navedenih prihoda po TZ-ima.

Ukupni rashodi

Ukupni ostvareni rashodi u 2022. godini iznosili su 5.183.770 kuna, dok su ostvareni izdaci u iznosu od 5.492.691 kuna i na razini su izdataka planiranih rebalansom. Promatrano po kategorijama rashoda unutar plana na svim pozicijama je došlo do odstupanja najviše od 1% više ili manje u odnosu na planirano rebalansom.

Istraživanje i strateško planiranje

Ukupni rashodi u 2022. godini za aktivnosti istraživanja i strateškog planiranja ostvareni su u očekivanom iznosu od 15.125 kuna.

Razvoj turističkog proizvoda

Ukupni rashodi za razvoj turističkog proizvoda u 2022. godini iznose 2.602.526 kuna te u odnosu na planirani iznos rebalansom manji za 1%.

Komunikacija i oglašavanje

Ukupni rashodi komunikacije i oglašavanja iznose 1.254.426 kuna i viši su za 1% u odnosu na planirano rebalansom.

Destinacijski menadžment

Ukupni rashodi destinacijskog menadžmenta realizirani su u visini 861.757 kuna što je 1% manje u odnosu na planirano rebalansom.

Administrativni poslovi

Rashodi administrativnih poslova (plaće, materijalni troškovi ureda i slično) ukupno iznose 758.856 kuna u 2022. godini i veći su za 2% u odnosu na planirano zbog povećanja cijena materijala, energije i usluga.

Prijenos u slijedeću godinu

Prijenos u slijedeću godinu su sredstva u banci i blagajni na 31. prosinca koja iznose 686.596 kuna.

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 Novigrada-Cittanova 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: „Utvrđiti 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 odluci turističkog vijeća TZ Novigrada-Cittanova s Gradom je usvojen program korištenja 30% sredstva od turističke pristojbe za 2022. godinu u iznosu od 1.370.000 kuna za 2022. godinu a realiziran je iznos od 1.427.826 kuna.

Prethodno opisanim provedenim procedurama, utvrdili smo da je Program rada i financijski plan TZ grada Novigrada-Cittanova 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 o obavljenom revizijskom uvidu za 2022. godinu
- Statut Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova
- 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