

Zaključak i mišljenje

Radne skupine za nadzor
TZG Malog Lošinja

nad radom i financijskim poslovanjem

Turističke zajednice Grada Malog Lošinja

za

2023.godinu

Ožujak 2024.

Turistička zajednica Grada Malog Lošinja
Priko 42, HR-51550 Mali Lošinj
t. +385 51 231 884
e. losinj@visitlosinj.hr
w. visitlosinj.hr

Sukladno zaključku 3.sjednice Skupštine o osnivanju Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja koja će biti ovlaštena i zadužena pregledati izvješće revizora te financijsku i svu drugu poslovnu dokumentaciju radi utvrđivanja ispravnosti poslovanja turističke zajednice u okviru nadzornih ovlasti skupštine, održane su dvije sjednice Radne skupine za nadzor u 2023. godini i jedna sjednica u 2024.godini

IZVJEŠĆE

o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem
TZG Malog Lošinja za razdoblje 2023.godine

1. Opći podaci o nadzoru

- Nadzor nad poslovanjem TZG Malog Lošinja izvršen je tijekom održavanja sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja u 2023. godini
- Nazočni su članovi Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja u sastavu Predsjednik Milan Pejić, Josipa Saganić i Gabrijela Maglievaz - članovi
- Razdoblje poslovanja na koje se odnosio nadzor; 2023. godina

Nadzor je izvršen nad ;



Vođenjem poslovanja turističke zajednice tijekom 2023.godine



Materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima turističke zajednice u 2023.godini



Izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023.godinu

Utvrđuje se da je Turistički ured TZG Malog Lošinja dostavio članovima Radne skupine za nadzor svu potrebnu dokumentaciju, te omogućio uvid u poslovanje.

U proteklom razdoblju održana je



5.sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja – 14.3.2023.

s Dnevnim redom;

1. Usvajanje Zapisnika s 4.sjednice Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja
2. Izvješće o ostvarenju Programa rada TZG Malog Lošinja za 2022. s financijskim i statističkim pokazateljima
3. Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2022. godinu
4. Razno

Članovi Radne skupine TZG Malog Lošinja su jednoglasno usvojili Izvješće o ostvarenju Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2022. godinu.

Članovi Radne skupine za nadzor jednoglasno su prihvatili Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2022. godinu



6.sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja -12.12.2023.

- 1.Usvajanje Zapisnika s 5.sjednice Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja
- 2.Lista plana, rebalansa i realizacije TZG Malog Lošinja za razdoblje 1.1. do 31.10.2023 sa Izvješćem o ostvarenju Programa rada i financijskog plana za siječanj -listopad 2023. i Prijedlog Rebalansa Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023. godinu
- 3.Prijedlog Godišnjeg Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2024. godinu
- 4.Razno

Članovi Radne skupine TZG Malog Lošinja su jednoglasno usvojili Izvješće o ostvarenju Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za razdoblje siječanj -listopad 2023. kao i prijedlog Rebalansa Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023. godinu. Jednoglasno je usvojen i Godišnji Program rada TZG Malog Lošinja s financijskim planom za 2024. godinu.



7.sjednica Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja – 8.3.2024.

1. Usvajanje Zapisnika s 6.sjednice Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja
2. Izvješće o ostvarenju Programa rada TZG Malog Lošinja za 2023. s financijskim i statističkim pokazateljima
3. Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2023. godinu
4. Razno

Članovi Radne skupine TZG Malog Lošinja su jednoglasno usvojili Izvješće o ostvarenju Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023.

Jednoglasno je usvojeno Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2023. godinu.

U nastavku opseg aktivnosti u provođenju stručnog nadzora nad radom turističke zajednice;

1. Vođenje poslova turističke zajednice

Izvješće o ostvarenju Programa rada i financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023. godinu izrađeno je u skladu s propisima kojima se uređuje djelovanje turističkih zajednica, tj. u skladu s Metodologijom i obveznim uputama za izradu godišnjeg programa rada i izvješća o izvršenju godišnjeg programa rada, u skladu s aktima TZG Malog Lošinja, te odlukama skupštine i turističkog vijeća.

U obrazloženju vrijednosti prihoda i rashoda Rebalansa Financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023.godinu istaknuto je da se predviđa projekcija veličina 1.325.643,59 EUR-a do kraja godine koja će iskazati ind 109,49 u stavci prihoda i rashoda u odnosu na prvotni plan 2023.

Kako je došlo do većeg ostvarenja pojedinih stavka prihoda, posebno prihoda turističke pristojbe i članarine, izvornih prihoda turističke zajednice, kao i prihoda iz proračuna i sustava turističkih zajednica, u postotku većem od 5 % predložen je Rebalans plana TZG Malog Lošinja koji je usvojen na 8.sjednici Skupštine TZG Malog Lošinja održanoj 15.12.2023.

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice i podružnica

Godišnja i druga financijska izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama turističke zajednice i pokazuju ispravno stanje.

-Prihodi i rashodi prema vrstama iskazanim u temeljnim financijskim izvješćima

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE - PRIHODI

1.1.- 31 12.2023.

		PRIHODI	Plan 2023.	Rebalans plana 2023.	Realizacija 31.12.2023.	IND
1.		Izvorni prihodi	1.011.000	1.065.000	1.082.165	101,6
	1.1.	Turistička pristojba	905.000	930.000	936.143	100,7
	1.1.1.	Turistička pristojba - smještajni objekti	840.000	860.000	867.800	100,9
	1.1.2.	Turistička pristojba - nautika	65.000	70.000	68.344	97,6
	1.2.	Članarina	106.000	135.000	146.022	108,2
2.		Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	40.000	59.383	59.383	100,0
	2.1.	Sufinanciranje Grada Malog Lošinja	40.000	59.383	59.383	100,0
3.		Prihodi od sustava turističkih zajednica	85.000	136.128	136.129	100,0
	3.1.	HTZ - Sredstva iz Fonda za udružene turističke zajednice	20.000	37.000	37.000	100,0
	3.2.	TZ Kvarner - potpora za projekte	55.000	83.553	83.553	100,0
	3.3.	Ostale potpore HTZ	10.000	15.576	15.576	100,0
4.		Prihodi iz EU fondova	51.700	54.552	54.551,84	100,0
	4.1.	FLAG mjera 2.2. Vela vrata	51.700	54.552	54.551,84	100,0
5.		Prihodi od gospodarske djelatnosti	1.500			
6.		Preneseni prihod iz prethodne godine	20.000			
7.		Ostali prihodi	1.500	10.580	10.575	100,0
		SVEUKUPNO	1.210.700,00	1.325.643,32	1.342.803,18	101,3

PRIHODI PO VRSTAMA

Turistička zajednica Grada Malog Lošinja
 Priko 42, HR-51550 Mali Lošinj
 t. +385 51 231 884
 e. losinj@visitlosinj.hr
 w. visitlosinj.hr

1. **IZVORNI PRIHODI** – planirani su u iznosu 1.011.000 EUR-a a rebalansom plana 2023. 1.065.000 EURA , od čega je iznos od 930.000 planiran od turističke pristojbe a 135.000 kn od članarine.

1.1.TURISTIČKA PRISTOJBA 42,5 % 936.143,23 KN

ind u odnosu na ostvarenje prošle godine 118, a u odnosu na plan ind 100,6

Prihod turističke pristojbe u 2023.

Uključuje iznos od 42,5 % prihoda turističke pristojbe ostvarenog u smještajnim kapacitetima 867.799,63 + 68.343,60 TP plovni objekti

Ostvarenje prihoda turističke pristojbe po smještajnim kapacitetima

U 100 % iznosu turističke pristojbe do 31.12.2023. 2.039.898,13 EURA

Uplata turističke pristojbe po vrstama objekta, usporedba s 2022.

Objekt Vrsta objekta	Zaduženo EUR	Zaduženo EUR Usporedba	Zaduženo EUR Indeks	Uplata EUR	Uplata EUR Usporedba	Uplata EUR Indeks	Saldo EUR	Saldo EUR Usporedba	Saldo EUR Indeks
Hoteli	477.468,17	411.944,29	115,91	482.397,11	406.233,65	118,75	5.995,70	10.924,64	54,88
Kampovi	848.866,02	723.012,09	117,41	853.989,79	717.768,71	118,98	-1.063,43	4.060,34	-26,19
Nekomercijalni smještaj	104.338,54	84.114,12	124,04	98.816,87	78.086,32	126,55	15.977,53	10.455,86	152,81
Objekti na OPG-u (seljačkom domaćinstvu)	119,44	106,17	112,50	119,44	106,18	112,49	-0,02	-0,02	100,00
Objekti u domaćinstvu	351.266,11	328.145,79	107,05	345.485,43	320.355,47	107,84	19.278,27	13.497,59	142,83
Ostali ugostiteljski objekti za smještaj (Druge vrste -	259.031,34	205.245,32	126,21	259.089,49	206.029,35	125,75	1.304,71	1.362,86	95,73
Ukupno	2.041.089,62	1.752.567,78	116,46	2.039.898,13	1.728.579,68	118,01	41.492,76	40.301,27	102,96

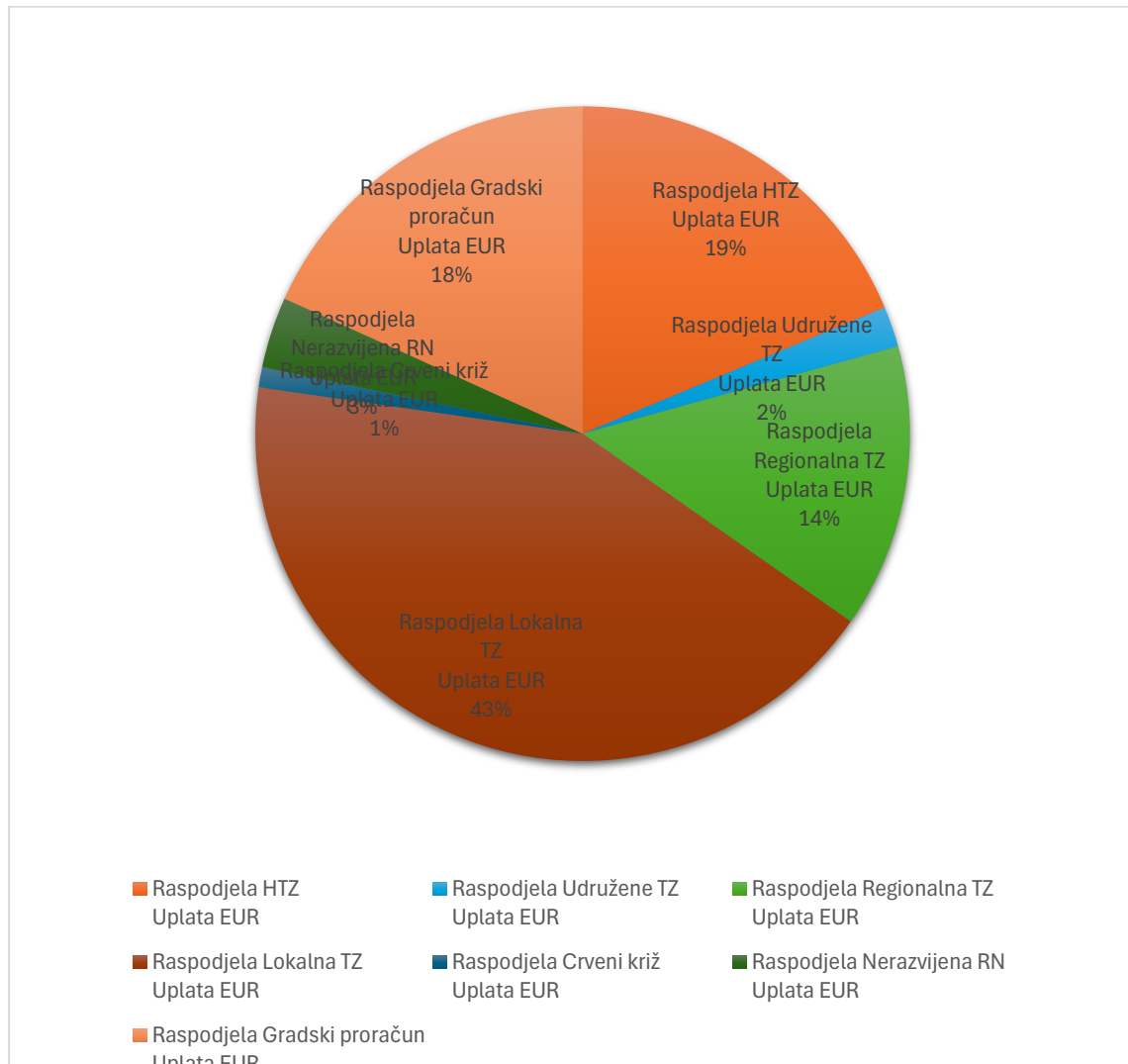
Uplata turističke pristojbe po vrstama naplate

Objekt Vrsta naplate	Zaduženo EUR	Zaduženo EUR Usporedba	Zaduženo EUR Indeks	Uplata EUR	Uplata EUR Usporedba	Uplata EUR Indeks	Saldo EUR	Saldo EUR Usporedba	Saldo EUR Indeks
Komercijalni – paušalno	351.385,55	328.251,96	107,05	345.604,87	320.461,65	107,85	19.278,27	13.497,59	142,83
Komercijalni – po noćenju	736.499,51	617.189,61	119,33	741.486,60	612.263,00	121,11	7.300,39	12.287,48	59,41
Komercijalni – po noćenju - kampovi	848.866,02	723.012,09	117,41	853.989,79	717.768,71	118,98	-1.063,43	4.060,34	-26,19
Nekomercijalni	104.309,96	83.969,46	124,22	98.761,22	77.913,78	126,76	16.206,30	10.657,56	152,06
Oslobođeni	28,58	144,66	19,76	55,65	172,54	32,25	-228,77	-201,70	113,42
Ukupno	2.041.089,62	1.752.567,78	116,46	2.039.898,13	1.728.579,68	118,01	41.492,76	40.301,27	102,96

Raspored prihoda turističke pristojbe 100 % iznosa 2.039.898,13 EUR

Raspodjela HTZ Uplata EUR	Raspodjela Udružene TZ Uplata EUR	Raspodjela Regionalna TZ Uplata EUR	Raspodjela Lokalna TZ Uplata EUR	Raspodjela Crveni križ Uplata EUR	Raspodjela Nerazvijena RN Uplata EUR	Raspodjela Gradski proračun Uplata EUR
381.460,98	40.797,96	286.095,73	867.823,66	20.398,98	71.396,52	371.924,43
18,70	2,00	14,03	42,54	1,00	3,50	18,23

Iznos izdvojenih i utrošenih sredstava turističke pristojbe za zajednički program turističke zajednice i lokalne samouprave 371.924,43 EUR-a.



1.2. Prihodi od članarine

146.021,68 EUR

Prihod članarine za 2023. ostvareni su u razdoblju 2023. u veličini 146.021,68 EUR-a ind 141,57 u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

Prihod turističke pristojbe i članarine po mjesecima 2023. (priliv)

PRIHODI	Turistička pristojba			Turistička članarina		
	MJESEC	2023.	2022.	IND	2023.	2022.
siječanj	8.066,44	5.295,43	152,33	9.885,26	5.404,41	182,91
veljača	6.222,83	1.309,84	475,08	8.076,24	5.416,10	149,12
ožujak	9.258,12	4.329,60	213,83	10.175,84	6.063,05	167,83
travanj	16.821,94	10.310,61	163,15	7.518,19	17.055,28	44,08
svibanj	35.222,99	21.105,90	166,89	36.338,67	9.818,67	370,10
lipanj	78.635,79	68.312,74	115,11	11.516,72	9.164,66	125,66
srpanj	175.375,36	141.760,84	123,71	8.650,45	8.285,63	104,40
kolovoz	248.199,11	226.909,54	109,38	15.369,66	10.462,97	146,90
rujan	203.193,03	169.430,92	119,93	4.434,38	8.222,66	53,93
listopad	67.452,77	61.182,27	110,25	13.799,71	8.068,31	171,04
studeni	16.208,26	21.515,18	75,33	10.135,35	7.315,27	138,55
prosinac	3.143,01	3.909,04	80,40	10.142,52	7.885,70	128,62
UKUPNO:	867.799,65	735.371,91	118,01	146.042,99	103.162,71	141,57

2. Prihodi iz proračuna grada /županije i državnog proračuna 59.383,27 EUR

Prihodi iz proračuna ostvareni u razdoblju 2023. odnose se na sufinanciranje Grada Malog Lošinja. Sklopljen je Ugovor s Gradom Mali Lošinj vezano za sufinanciranje manifestacija u 2023.godini, za utrku Downhill i sufinanciranje uređenja staza Nerezine trail.

3. Prihodi od sustava turističkih zajednica 136.128,48 EUR

3.1. HTZ – Sredstva iz Fonda za udružene turističke zajednice 37.000 EUR

Sukladno sklopljenom Sporazumu o neformalnom udruživanju TZG Malog Lošinja i TZG Cresa i apliciranju projekta Via Apsyrtides, Upoznaj Apsyrtides i Cres -Lošinj trail dobivena su sredstva Ministarstva turizma i sporta u iznosu 37.000 EUR-a.

3.2. TZ Kvarner -potpora za projekte i manifestacije 83.552,93 EUR

* TZ Kvarner je sufinancirala kroz aktivnosti Kvarner Outdoor -razvoj i brendiranje aktivnog odmora - manifestacije;

IXS Downhill Cup 14.4.-16.4.2023.

XCO (Cross Country Olimpic, MTB) Lošinj 13.10.-15.10.2023.

- Kroz aktivnosti Kvarner Culture -razvoj i brendiranja kulturne ponude Festival Lošinjskim jedrima oko svijeta – Losinava

- Javni poziv TZ Kvarnera za provedbu projekta Kvarner Outdoor 2023.

- * Sufinanciranje kampanje oglašavanja destinacije TZG Malog Lošinja, sufinanciranje snimanje spota u suradnju sa Stjepanom Hauserom

4.Prihodi iz EU fondova 54.551,84 EUR

4.1. FLAG mjera 2.2. Vela vrata 54.551,84 EUR

Dodjeljena su sredstva za treće završno razdoblje u okviru mjere III.3.“ Provedba strategije lokalnog razvoja -operacije koje podupiru Flag-ovi za programsko razdoblje 2014.-2020.“

5. Prihodi od gospodarske djelatnosti /

6.Preneseni prihodi iz prethodne godine /

7.Ostali prihodi 10.574,88 EUR

ostali neraspoređeni prihodi.

Ukupno ostvareni prihodi za 2023 :

1.342.803,18 EUR ind 101,3

u odnosu na planiranu veličinu prihoda 1.325.643,59 EUR

AKTIVNOSTI

Podaci iz tablice **Lista plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za razdoblje 2023.** koja je sastavni dio ovog izvješća, odnose se na razdoblje poslovanja TZG Malog Lošinja 2023.

U tablici su prikazani prihodi i rashodi uz prikaz plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za razdoblje 2023.godine

		AKTIVNOSTI	Plan 2023.	Rebalans 2023.	REALIZACIJA 31.12.2023	ind real/plan
1.		ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	62.700	26.179	24.301,75	92,8
2.		RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	410.000	548.780	574.156,92	104,6
3.		KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	438.000	426.502	416.291,92	97,6
4.		DESTINACIJSKI MENADŽMENT	60.000	67.373	63.147	93,7
5.		ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	10.000	10.186	10.933	107,3
6.		ADMINISTRATIVNI POSLOVI	220.000	233.922	237.799	101,7
7.		REZERVA	10.000	12.700	6.797	53,5
8.		PRIENOS VIŠKA PRIHODA U IDUĆU GODINU				
		SVEUKUPNO	1.210.700	1.325.643	1.333.427,01	100,6

AKTIVNOSTI - RASHODI

Podaci iz tablice **Lista plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za 2023.** koja je sastavni dio ovog izvješća, odnose se na razdoblje poslovanja TZG Malog Lošinja za 2023.godinu.

U tablici su prikazani prihodi i rashodi uz prikaz plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za razdoblje 2023.godine.

- Podaci o imovini i obvezama iskazanim u temeljnim financijskim izvješćima;
- Podaci u financijskim izvješćima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama TZG Malog Lošinja i pokazuju ispravno stanje.

Pregled pokazatelja financijskog položaja TZG Malog Lošinja;

1. Visina ukupnih prihoda u odnosu na neto dug turističke zajednice	1.325.643,32	EUR
2. Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekućeg razdoblja /godine	1.325.643,32	EUR
3. Ostvareni <u>višak</u> /manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenih prihoda	9.376,35	EUR
4. Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječni broj zaposlenika	189.377,57	EUR
5. Učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine u tekućoj godini		
6. Ročna struktura potraživanja na dan bilance		
7. Učešće i iznos neplaćenih obveza u odnosu na ukupne obveze turističke zajednice u tekućoj godini		
8. Broj i trajanje blokada tijekom godine koja je predmet revizije	- nema	
9. Ročna struktura obveza na dan bilance		
10. Iznos operativnog troška poslovanja turističke zajednice u odnosu na prihode ostvarene u godini – (Administrativni troškovi 237.799,32 EUR(17,8 %) , dok su troškovi plaća zaposlenika TZ 144.136,69 EUR(10.8 %)		

-Način raspolaganja sredstvima TZG Malog Lošinja

- Sredstvima TZG Malog Lošinja raspolaže se u skladu s Programom rada, odlukama tijela TZG Malog Lošinja te utvrđenim ovlastima
- Bankovni računi TZG Malog Lošinja su;
 - Privredna banka Zagreb HR88 2340009-1110219032
 - Erste banka d.d. Rijeka HR69 2402006-1100293066
- Kreditne kartice su:
 - Visa Business card

- Način i ovlasti raspolaganja istima;

Dalibor Cvitković, direktor, VISA gold, PBZ Visa debitna, Erste Visa BC
Biserka Regvat, voditelj poslova, ERSTE Visa Business card
Zrinka Badurina, stručni suradnik, ERSTE Visa Business card

- Potpisnici dokumentacije platnog prometa pojedinačno su:
Dalibor Cvitković, Direktor TZG Malog Lošinja
Ana Kučić, Predsjednica TZG Malog Lošinja
Biserka Regvat, voditelj poslova

Članovi Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja jednoglasno su usvojili predložene vrijednosti Liste plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za 2023. godinu kao i Izvješće o ostvarenju Programa rada i Financijskog plana TZG Malog Lošinja za 2023. godinu.

Članovi Radne skupine za nadzor TZG Malog Lošinja jednoglasno su usvojili Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2023. godinu.

- Mišljenje je Radne skupine za nadzor da je Turistička zajednica poslovanje u svakom segmentu vodila svrsishodno, ekonomično i učinkovito i poduzimala sve potrebne aktivnosti za podizanje kvalitete ponude u destinaciji.

Izvješću priloženo;

- Lista plana i ostvarenja TZG Malog Lošinja za 2023.
- Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja TZG Malog Lošinja za 2023. godinu.

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem TZG Malog Lošinja za 2023. godinu Radna skupina za nadzor TZG Malog Lošinja donosi sljedeće zaključke;

1. Poslovanje TZG Malog Lošinja u 2023. godini odvijao se sukladno Zakonu o Turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (N.N. 52/19, 42/20), te Statutom TZG Malog Lošinja.

2. Poslovanje TZG Malog Lošinja u predmetnom razdoblju odvijalo se u skladu s aktima Zajednice, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine, a financijska sredstva utrošena su sukladno Programu rada i financijskog plana za 2023. godinu

3. Financijsko izvješće i druga izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama TZG Malog Lošinja i iskazuju ispravno stanje.

4. Radna skupina za nadzor je razmatrala i usvojila Izvještaj o obavljenom revizijskom uvidu u financijske izvještaje neprofitne organizacije TZG Malog Lošinja za 2023. (Reviziju izvršili HLB Inženjerski biro- Rijeka) kao i usvojila Financijsko izvješće za 2023. godinu.

5. Izvršena je samoprocjena koja se provodi popunjavanjem Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola koji se nalazi u dokumentaciji s financijskim izvješćima TZG Malog Lošinja za 2023. godinu.

4. Predmetno izvješće o obavljenom nadzoru nad aktivnostima i financijskim poslovanjem TZG Malog Lošinja za razdoblje 2023. godine dostavit će se na usvajanje Skupštini TZG Malog Lošinja.

Predsjednik Radne skupine za nadzor
TZG Malog Lošinja
Mr.sc.Milan Pejić