

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM
NADZORNIM AKTIVNOSTIMA NAD POSLOVANJEM TURISTIČKE
ZAJEDNICE GRADA PULE ZA 2023. GODINU**



T: + 385 1 6143 593
E: info@kolic-sperk.hr
W: www.kolic-sperk.hr

A: Radnička cesta 52,
10 000 Zagreb - HR
OIB: 68621411381

B: Privredna Banka Zagreb
IBAN: HR1723400091111129103
BIC (SWIFT): PBZGHR2X

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 Pule	8
2.2 Provedeni postupci provjere materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Pule	10
2.3. Provedeni postupci provjere izvršenja i provedbe programa rada i financijskog plana TZ grada Pule	14
3. Popis pregledane dokumentacije	22

Izvještaj o činjeničnim nalazima Skupštini Turističke zajednice grada Pule

Sukladno Ugovoru od 27. prosinca 2023. godine, pripremili smo ovaj Izvještaj o unaprijed dogovorenim postupcima u svezi s obavljanjem nadzornih aktivnosti nad poslovanjem Turističke zajednice grada Pule (u nastavku TZ grada Pule) 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 Pule 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 Pule ocijeniti da li je poslovanje TZ Grada Pule 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.

Izvještaj o činjeničnim nalazima (nastavak)**Skupštini Turističke zajednice grada Pule****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 Pule. 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 Pule u 2023. godini sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata, provjerili smo da li je TZ grada Pule 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 Pule (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 Pule u 2023. godini bilo usklađeno sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata.

Izveštaj o činjeničnim nalazima (nastavak)
Skupštini Turističke zajednice grada Pule**Činjenični nalazi (nastavak)*****Nadzor materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima***

S ciljem potvrde usklađenosti materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Pule 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 Pule u skladu s Smjernicama Ministarstva turizma i sporta od 16. prosinca 2023. godine,
- provjerili načine raspolaganja sredstvima TZ grada Pule.

Provedenim procedurama detaljnije opisanim u nastavku ovog izvještaja, utvrdili smo da je materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje TZ grada Pule 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 Pule 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 Pule 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 Pule**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 Pule za 2023. godinu izvršen i proveden.

Korištenje izvještaja

Izveštaj je pripremljen isključivo za informaciju Skupštini TZ grada Pule 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 Pule 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 Pule

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 Pule, članak 15. tijela TZ grada Pule su Skupština, Turističko vijeće i Predsjednik.

SKUPŠTINA	TURISTIČKO VIJEĆE
1. Predsjednik, Filip Zoričić, Gradonačelnik	1. Predsjednik, Filip Zoričić, Gradonačelnik
2. Reli Slonim, Arena hospitality group d.d.	2. Reli Slonim, Arena hospitality group d.d.
3. Manuela Kraljević, Arena hospitality group d.d.	3. Manuela Kraljević, Arena hospitality group d.d.
4. Mladen Širola, Arena hospitality group d.d.	4. Mladen Širola, Arena hospitality group d.d.
5. Jasna Buić, Arena hospitality group d.d.	5. Jasna Buić, Arena hospitality group d.d..
6. Dolores Dragun, Arena hospitality group d.d.	6. Boris Žgomba, Uniline d.o.o.
7. Martina Gajdek, Arena hospitality group d.d.	7. Aleksandar Šuran, Tehnomont d.d.
8. Kristina Peruško, Uniline d.o.o.	8. Marija Štoković, Nacionalni park Brijuni
9. Elisa Grubissa Jurman, Uniline d.o.o.	9. Andi Vitasović, pizzerija Asterix - predsjednik Udruženja obrtnika Pula
10. Elvis Biletić, Valamar Riviera d.d.	
11. Marino Brečević, Adriatic Kamp d.o.o.	
12. Alen Petrović, Destination Touristik Services d.o.o.	
13. Walter Kapov, mali iznajmljivač	
14. Mare Nikolić, mali iznajmljivač	
15. Ksenija Čihor, Pevex d.d.	
16. Davor Kujadin, Spar Hrvatska d.o.o.	
17. Elvis Drandić, B.M.V Inženjering d.o.o.	
18. Lenka Vidas, Nacionalni park Brijuni	
19. Dorjano Travalja, Brioni d.d.	
20. Marco Scremin, Pleter - Usluge d.o.o.	
21. Tomislav Josipović, Pulapromet d.o.o.	
22. Aleksandar Šuran, Tehnomont d.d.	

2.1.2 Pregled dinamike, broja i sadržaja sjednica tijela

Skupština

Skupština TZ grada Pule u 2023. godini održala je dvije sjednice. Na prvoj sjednici 27. ožujka 2023. godine razmatrani su i usvojeni Izvješće o izvršenju programa rada za 2022. godinu, Izvještaj o radu Turističkog vijeća TZ Pule u 2022. godini, usvojena su revizorska izvješća za reviziju financijskih izvještaja za 2022. godinu i obavljanje nadzornih aktivnosti za 2022. godinu, imenovan revizor za 2023. godinu te donesena odluka o promjeni članova Skupštine i Turističkog vijeća.

Na drugoj sjednici održanoj 12. prosinca 2023. godine prihvaćen je Rebalans programa rada Turističke zajednice grada Pule za 2023. godinu i Godišnji program rada Turističke zajednice grada Pule za 2024. godinu.

Turističko vijeće

Turističko vijeće je u 2023. godini održalo sedam sjednica.

Na sjednicama održanim tijekom 2023. godine razmotrena su i usvojena Izvješća o izvršenju programa rada za 2022. godinu, Izvještaj o radu Turističkog vijeća TZ Pule u 2022. godini, Izvještaj o radu direktorice TZ Pule u 2022. godini, revizorska izvješća za reviziju financijskih izvještaja za 2022. godinu i obavljanje nadzornih aktivnosti za 2022. godinu, Izvještaj ostvarenja aktivnosti za period 01.01.-30.06.2023. godine, usvojen je i Rebalans programa rada za 2023. godinu i Rebalans prihoda i rashoda po kontima za 2023. godinu te Program rada za 2024. godinu i Plan prihoda i rashoda po kontima za 2024. godinu.

Turističko vijeće je na sjednicama održanim tijekom 2023. godine razmatralo i odlučivalo o zahtjevima za donacijama/sufinanciranjem manifestacija i aktivnosti u organizaciji drugih subjekata.

Usvojeni su Studija održivosti razvoja turizma i prihvatnog kapaciteta južne Istre i Plan razvoja proizvoda tura. Od strane direktorice, Turističkom vijeću prezentiran Prijedlog Zakona o turizmu i primjedbe sustava turističkih zajednica Istre.

2.2 Provedeni postupci provjere materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ grada Pule

Temeljem Ugovora o obavljanju revizije od 27. prosinca 2023. godine, u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima od strane društva Kulić & Sperk d.o.o. obavljena je revizija financijskih izvještaja Turističke zajednice grada Pule za 2023. godinu te je dana 21. veljače 2024. godine izdano nemodificirano mišljenje na godišnje financijske izvještaje.

U obavljanju angažmana revizije, osoblje TZ grada Pule 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 Pule za koje je revizor odredio da je to nužno za pribavljanje revizijskih dokaza.

Ukupni ostvareni prihodi Turističke zajednice grada Pule u 2023. godini iznosili su 1.609.021 EUR, a ukupni ostvareni rashodi 1.687.755 EUR. Sučeljavanjem prihoda i rashoda u 2023. godini ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 78.734 EUR.

Vrijednost ukupne imovine TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2023. godine iznosila je 164.570 EUR, dok je vrijednost ukupnih obveza iznosila 35.681 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 Pule 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 Pule za 2023. godinu.

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

Ukupni prihodi iznosili su 1.609.021 EUR, a neto dug koji predstavlja sve obveze TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2023. godine (razred 2 prema propisanom kontnom planu) iznosio je 35.681 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 45,09.

b) Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekuće godine

Ukupni prihodi iznosili su 1.609.021 EUR, a investicije tekuće godine (povećanje nefinancijske imovine evidentirane na razredu 0 prema propisanom kontnom planu) iznosile su 7.002 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 229,79.

c) Ostvareni manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenih prihoda

Ukupni prihodi iznosili su 1.609.021 EUR, a ostvareni manjak prihoda nad rashodima 78.734 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 0,0489.

d) Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječan broj zaposlenika

Ukupni prihodi iznosili su 1.609.021 EUR, a prosječan broj zaposlenika iznosio je 7, temeljem čega je utvrđen omjer od 229.860.

e) Učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine u 2023. godini

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

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

TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2023. godine u svojoj bilanci ima iskazana potraživanja za jamčevne pologe u iznosu od 1.088 EUR koja se odnose na dani polog društvu Državne nekretnine d.o.o. za najam skladišta, te potraživanja za dane predujmove u iznosu od 8.500

EUR za klupe koje će biti isporučene u 2024. godini, potraživanja za zajmove ostalim subjektima u iznosu od 20.000 EUR, te potraživanja od kupaca u iznosu od 612 EUR.

Potraživanja za jamčevne pologe dospijevaju po isteku ugovora o najmu poslovnog prostora, odnosno 27. veljače 2023. godine.

Potraživanja za zajmove ostalim subjektima odnose se na pozajmicu AK Maraton 2000 a prema ugovoru dospijevaju 31. siječnja 2024. godine. Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja za sudjelovanje u troškovima manifestacija u iznosu od 432 EUR su nedospjela (dospijevaju 3. siječnja 2024. godine) dok je iznos od 118 EUR dospio u srpnju 2023. godine.

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

Ukupne obveze TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 35.681 EUR. Ukupni promet po obvezama u 2023. godini iznosio je 1.692.896 EUR. Učešće obveza u ukupnom godišnjem prometu iznosi 2,10%.

- h) Broj i trajanje blokada tijekom 2023. godine

Tijekom 2023. godine nije bilo blokada sredstava TZ grada Pule.

- i) Ročna struktura obveza na dan bilance

Ukupne obveze TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2023. godine iznosile su 35.681 EUR od kojih se iznos od 17.400 EUR odnosi se na obveze za radnike za plaću za mjesec prosinac 2023. godine te naknade troškova zaposlenima 248 EUR a koje su isplaćene 02. siječnja 2024. godine. Obveze prema dobavljačima iznose 6.997 EUR i nedospjele su na dan bilance.

Iznos od 8.838 EUR odnosi se na ostale obveze po ugovoru o cesiji i iznos od 1.270 EUR odnosi se na obveze po financijskom leasingu koje dospijevaju 2024. godine.

Iznos od 367 EUR odnosi se na obveze za financijske rashode – bankovne naknade za prosinac 2023. godine sa dospeljem u siječnju 2023. godine.

Nedospjele obveze za PDV na dan bilance iznose 561 EUR.

- 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 1.684.164 EUR a ukupni ostvareni prihodi iznosili su 1.609.021 EUR pa omjer operativnog troška naspram ostvarenih prihoda iznosi 104,67%.

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 Pula ispravno procijenila funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrola.

TZ grada Pule ima otvorene žiro račune u Zagrebačkoj banci d.d. i Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. Uvidom u važeće potpisne kartone u bankama utvrdili smo kako slijedi:

- a) Zagrebačka banka d.d. – prema potpisnom kartonu ovlašteni potpisnici su Svjetlana Banović, Sanja Cinkopan-Korotaj te Filip Zoričić.
- b) Hrvatska poštanska banka d.d. – prema potpisnom kartonu ovlašteni potpisnici su Sanja Cinkopan-Korotaj te Filip Zoričić.

Nadalje, TZ grada Pule koristi dvije kreditne kartice u Hrvatskoj poštanskoj banci koje koristi direktorica kao sredstvo plaćanja za podmirenje materijalnih troškova na službenim putovanjima i za reprezentaciju. Izdana je i kreditna kartica Zagrebačke banke ali se ista ne koristi.

Uvidom u odluke turističkog vijeća, utvrdili smo da se tijekom 2023. godine postupalo po utvrđenim procedurama raspolaganja sa sredstvima TZ grada Pule.

Prethodno opisanim provedenim procedurama, materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje TZ grada Pule 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 Pule

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 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 2023. €	Rebalans 2023. €	Realizacija 2023. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			Izvorni prihodi	1.223.000	1.435.000	1.435.847	78,1	100,06
1.1.			Turistička pristojba	943.000	980.000	976.673	53,1	99,66
1.2.			Članarina	280.000	455.000	459.174	25,0	100,92
2.			Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	53.000	67.000	66.361	3,6	99,05
3.			Prihodi od sustava turističkih zajednica	20.000	88.000	98.765	5,4	112,23
4.			Prihodi iz EU fondova	0	0	0	0,0	0,00
5.			Prihodi od gospodarske djelatnosti	2.700	0	0	0,0	0,00
6.			Preneseni prihod iz prethodne godine	165.437	231.954	231.954	12,6	100,00
7.			Ostali prihodi	2.000	6.300	6.283	0,3	99,73
			SVEUKUPNO	1.466.137	1.828.254	1.839.210	100	100,60

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan 2023. €	Rebalans 2023. €	Realizacija 2023. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	3.900	19.600	20.182	1,2	102,97
1.2.			Studija proširenja i tematizacije plaža	1.300	1.300	1.205	0,1	92,69
1.3.			Istraživanje i analiza tržišta	1.300	17.000	17.294	1,0	101,73
1.4.			Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	1.300	1.300	1.683	0,1	129,46
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	597.760	832.777	861.485	49,6	103,45
2.1.			Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	79.600	115.776	110.579	6,4	95,51
2.1.1.			Klasterski projekti kandidirani na Fond za projekte udruženih TZ-a	6.600	32.000	30.491	1,8	95,28
2.1.2.			Pula gradski đir	8.000	8.000	7.201	0,4	90,01
2.1.3.			EU Projekt: Konzervacija i rekonstrukcija Malog rimskog kazališta – Pula	8.000	18.076	18.076	1,0	100,00
2.1.4.			Gladijatorska škola	1.300	2.000	2.000	0,1	100,00
2.1.5.			Svjetleći divovi – dizalice	30.500	30.500	29.760	1,7	97,57
2.1.6.			Verudela Art Park	13.200	13.200	13.174	0,8	99,80
2.1.7.			Sportovi na vodi	4.000	4.000	1.695	0,1	42,38
2.1.8.			South Istria limitess religion	4.000	4.000	4.091	0,2	102,28
2.1.9.			Camino	4.000	4.000	4.091	0,2	102,28
2.2.			Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	9.800	9.800	9.021	0,5	92,05
2.2.1.			ACCESS	9.800	9.800	9.021	0,5	92,05
2.3.			Podrška razvoju turističkih događanja	500.200	701.716	736.406	42,4	104,94
2.3.1.			Visualia	93.000	130.000	130.081	7,5	100,06
2.3.2.			20. Dani antike - Pula Supertorium	26.500	26.576	27.363	1,6	102,96
2.3.3.			Pula pleše	6.000	6.000	5.988	0,3	99,80
2.3.4.			Koncerti i zabava po ulicama i trgovima	40.000	56.000	57.405	3,3	102,51
2.3.5.			Manifestacije na usponu De Ville	6.600	6.750	6.732	0,4	99,73
2.3.6.			Blooms day	6.600	8.250	8.250	0,5	100,00

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan 2023. €	Rebalans 2023. €	Realizacija 2023. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA					
2.3.			Podrška razvoju turističkih događanja					
	2.3.7.		Kameval u Puli	9.300	12.393	12.393	0,7	100,00
	2.3.8.		Advent	33.000	66.000	68.620	3,9	103,97
	2.3.9.		Pula maraton	20.000	28.500	41.197	2,4	144,55
	2.3.10.		Pulske priče	33.000	35.000	33.929	2,0	96,94
	2.3.11.		Pulsko kulturno ljetno	40.000	50.000	50.000	2,9	100,00
	2.3.12.		Austro Ugarska Pula	13.200	14.554	11.353	0,7	78,01
	2.3.13.		Sufinanciranje manifestacija u organizaciji drugih subjekata	160.000	230.000	251.391	14,5	109,30
	2.3.14.		Sufinanciranje manifestacija u organizaciji drugih subjekata oko Nove godine	13.000	0		0,0	0,00
	2.3.15.		Pula Jazz Waves festival	0	25.853	25.864	1,5	100,04
	2.3.16.		Ture razgleda grada	0	5.840	5.840	0,3	100,00
2.4.			Podrška turističkoj industriji	8.160	5.485	5.479	0,3	99,89
	2.4.1.		Gastro projekti	660	660	660	0,0	100,00
	2.4.2.		Ljetni sajam obrtnika	2.600	2.600	2.866	0,2	110,23
	2.4.3.		Organizirani bike obilasci	300	225	225	0,0	100,00
	2.4.4.		Sustav komercijalizacije i točka prodaje lokalnih proizvoda	2.000	2.000	1.728	0,1	86,40
	2.4.5.		Wedding	2.600	0	0	0,0	0,00
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	419.544	480.153	497.362	28,6	103,58
3.1.			Definiranje branding sustava i brand arhitekture	1.300	1.300	1.300	0,1	100,00
	3.1.1.		Glazba koja prezentira i promovira Pulu kao destinaciju	1.300	1.300	1.300	0,1	100,00
3.2.			Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i proizvoda	44.700	83.000	96.333	5,5	116,06
	3.2.1.		Online promocija Klastera južna Istra	4.700	3.000	3.974	0,2	132,47
	3.2.2.		Oglašavanje destinacije	40.000	80.000	92.359	5,3	115,45
3.3.			Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	16.000	18.300	20.734	1,2	113,30
	3.3.1.		Prihvati predstavnik medija	6.700	9.000	9.370	0,5	104,11
	3.3.2.		Domaći PR	4.000	4.000	5.614	0,3	140,35
	3.3.3.		Globalni PR	5.300	5.300	5.750	0,3	108,49
3.4.			Marketinške i poslovne suradnje	180.500	192.180	190.779	11,0	99,27
	3.4.1.		Oglašavanje u prom otivim kam panjam a turističke industrije	20.000	26.000	27.215	1,6	104,67
	3.4.2.		Kongresi	20.000	22.900	20.527	1,2	89,64
	3.4.3.		Sufinanciranje promotivnih kulturnih i sportskih putovanja	13.000	15.780	15.480	0,9	98,10
	3.4.4.		Metaverse	26.500	26.500	26.547	1,5	100,18
	3.4.5.		Strateški marketing plan Istre	101.000	101.000	101.010	5,8	100,01

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan 2023. €	Rebalans 2023. €	Realizacija 2023. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE					
3.5.			Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	6.700	9.000	8.633	0,5	95,92
3.5.1.			Prezentacije	4.000	2.000	1.700	0,1	85,00
3.5.2.			Sajmovi	2.700	7.000	6.933	0,4	99,04
3.6.			Suradnja s organizatorima putovanja	2.700	1.700	2.348	0,1	138,12
3.7.			Kreiranje promotivnog materijala	31.600	31.368	33.064	1,9	105,41
3.7.1.			Blok plan grada	6.600	7.425	7.425	0,4	100,00
3.7.2.			Brošura manifestacija	6.000	6.330	6.329	0,4	99,98
3.7.3.			Kulturni punktovi	1.300	3.173	3.173	0,2	100,00
3.7.4.			Ostali tiskani materijal	1.300	1.300	1.541	0,1	118,54
3.7.5.			Produkcija online i offline promo materijala	13.300	10.000	9.981	0,6	99,81
3.7.6.			Vrećice	400	440	438	0,0	99,55
3.7.7.			Ostali promo materijal	2.700	2.700	4.177	0,2	154,70
3.8.			Internetske stranice i društvene mreže	34.500	32.500	32.484	1,9	99,95
3.8.1.			Razvoj i održavanje Internet stranica	26.500	26.500	26.644	1,5	100,54
3.8.2.			Razvoj i održavanje društvenih mreža (2022. Google street view)	8.000	6.000	5.840	0,3	97,33
3.9.			Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	8.000	6.000	6.152	0,4	102,53
3.10.			Turističko-informativne aktivnosti	93.544	104.805	105.535	6,1	100,70
4.			DESTINACIJSKI MENADŽMENT	64.550	76.309	75.942	4,4	99,52
4.1.			Turistički informacijski sustavi i aplikacije	2.000	2.000	2.521	0,1	126,05
4.2.			Upravljanje kvalitetom u destinaciji	49.000	49.098	49.013	2,8	99,83
4.2.1.			Razne edukacije	2.000	1.000	915	0,1	91,50
4.2.2.			Sufinanciranje prve pomoći	45.700	45.740	45.740	2,6	100,00
4.2.3.			Sufinanciranje djelatnika MJUP-a odjel stranci	1.300	2.358	2.358	0,1	100,00
4.3.			Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	13.550	25.211	24.408	1,4	96,81
4.3.1.			Ekološke akcije i uređenje	1.300	1.300	594	0,0	45,69
4.3.2.			Čišćenje podmorja	700	700	628	0,0	89,71
4.3.3.			Održavanje pješačkih staza	1.300	1.300	1.300	0,1	100,00
4.3.4.			Održavanje biciklističkih staza	3.600	3.727	3.727	0,2	100,00
4.3.5.			Kružni tok Pula - Medulin	0	11.534	11.534	0,7	100,00
4.3.6.			Kontrola utjecaja galebova	6.650	6.650	6.625	0,4	99,62

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan 2023. €	Rebalans 2023. €	Realizacija 2023. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
5.			ADMINISTRATIVNI POSLOVI	241.413	265.968	262.851	15,1	98,83
5.1.			Plaće	127.500	138.000	137.121	7,9	99,36
5.2.			Materijalni troškovi ureda	56.913	70.897	68.362	3,9	96,42
5.3.			Troškovi kredita	55.000	54.071	54.071	3,1	100,00
5.3.1.			Glavnica kredita	53.000	52.611	52.611	3,0	100,00
5.3.2.			Kamate kredita	2.000	1.460	1.460	0,1	100,00
5.4.			Tijela turističke zajednice	2.000	3.000	3.297	0,2	109,90
6.			REZERVA	40.000	0	0	0	0
			SVEUKUPNO 1	1.367.167	1.674.807	1.717.822	98,8	102,57
7.			FONDOVI - posebne namjene	13.300	20.000	20.332	1,2	101,66
			Fond za projekte udruženih turističkih zajednica	13.300	20.000	20.332	1,2	101,66
			SVEUKUPNO 2	13.300	20.000	20.332	1,2	101,66
TOTAL			SVEUKUPNO 1+ SVEUKUPNO 2	1.380.467	1.694.807	1.738.154	1,2	102,56
			PRIJENOS U SLJEDEĆU GODINU	85.670	133.447	101.056		75,73

Izvor: Izvješće o izvršenju programa rada TZ grada Pule 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 1.839.210 EUR te u odnosu na planirane prihode rebalansom plana za 2023. godinu nije bilo odstupanja.

Prihodi od turističke pristojbe

Prihodi od turističke pristojbe iznosili su 976.673 EUR odnosu na planirane prihode rebalansom plana za 2023. godinu nije bilo odstupanja.

Prihodi od turističke članarine

Prihodi od turističke članarine iznosili su 459.174 EUR i realizirani su za 0,92 % više od rebalansa obzirom da nije bilo moguće precizno procijeniti uplate članarina.

Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna

Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna iznosili su 66.361 EUR i realizirani su za 0,95 % manje od planiranih rebalansom plana. Odnose se na namjenske prihode iz proračuna Grada Pule za razvoj kulturnog turizma, realizacija programa i manifestacija u 2023. godini.

Prihodi od sustava turističkih zajednica

Prihodi od sustava turističkih zajednica iznosili su 98.765 EUR i realizirani su za 12,23 % više od rebalansa a odnose se na priljeve od Hrvatske turističke zajednice, Turističke zajednice Istarske županije i klastera TZ-a za oglašavanje prema Sporazumu o udruživanju.

Ostali prihodi

Ostali prihodi iznosili su 6.283 EUR i najvećim dijelom odnose se na naplatu od osiguranja.

Ukupni rashodi

Ukupni ostvareni rashodi u 2023. godini iznosili su 1.738.154 EUR što je 2,56 % više u odnosu na rashode planirane rebalansom.

Istraživanje i strateško planiranje

Ukupni rashodi u 2023. godini za aktivnosti istraživanja i strateškog planiranja iznosili su 20.182 EUR te u odnosu na planirani iznos rebalansom veći za 2,97 %.

Razvoj turističkog proizvoda

Ukupni rashodi za razvoj turističkog proizvoda u 2023. godini 861.485 EUR te u odnosu na planirani iznos rebalansom veći za 3,45 %. Odstupanje se najvećim dijelom odnosi na organizaciju Pula maratona i sufinanciranje manifestacija u organizaciji drugih subjekata.

Komunikacija i oglašavanje

Ukupni rashodi komunikacije i oglašavanja iznose 497.362 EUR i viši su za 3,58 % u odnosu na planirano rebalansom.

Destinacijski menadžment

Ukupni rashodi destinacijskog menadžmenta realizirani su u visini 75.942 EUR što je 0,48 % manje u odnosu na planirano.

Administrativni poslovi

Rashodi administrativnih poslova (plaće, materijalni troškovi ureda i slično) ukupno iznose 262.851 u 2023. godini i manji su za tek 0,17 % u odnosu na planirano.

Fondovi posebne namjene

Rashodi za fond za projekte udruženih turističkih zajednica u 2023. godini iznosili su 20.332 EUR te u odnosu na planirani iznos rebalansom viši su za 1,66 %.

Prijenos u slijedeću godinu

Prijenos u slijedeću godinu su sredstva u banci i blagajni na 31. prosinca, a iznose 101.056 EUR. Veća su od planiranoga jer se u studenom i prosincu 2023. godine uspjelo smanjiti veliki dug iznajmljivača te je uplaćena nautika.

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 Pule 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 informacijama kojim raspolažemo, ne postoji zajednički program TZ grada Pule i Grada Pule u svezi s korištenjem turističke pristojbe. Sukladno zaprimljenim informacijama od Grada, Grad Pula je tijekom 2023. godine utrošio ukupno 492.278 EUR i to:

- 444.633 EUR na održavanje zelenih površina od čega je 129.004 EUR utrošeno iz viška sredstava ranijih razdoblja, a 315.629 EUR iz prihoda od boravišne pristojbe iz 2023. godine, te
- 47.645 EUR iz prihoda iz 2023. godine za urbanu opremu.

Prethodno opisanim provedenim procedurama, utvrdili smo da je Program rada i financijski plan TZ grada Pule 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 od 09. lipnja 2020. godine
- 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