

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM
NADZORNIM AKTIVNOSTIMA NAD POSLOVANJEM TURISTIČKE
ZAJEDNICE GRADA PULE ZA 2024. 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 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	15
3. Popis pregledane dokumentacije	22

Izveštaj o činjeničnim nalazima Skupštini Turističke zajednice grada Pule

Sukladno Ugovoru od 25. studenog 2024. godine, pripremili smo ovaj Izveštaj 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 (Narodne novine 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 2024. 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 2024. godini sa zahtjevima zakonodavnog okvira i internih akata, provjerili smo da li je TZ grada Pule u 2024. 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 2024. 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 2024. 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 ključne informacije o financijskim izvještajima temeljem obavljene revizije financijskih izvještaja za 2024. godinu,
- utvrdili pokazatelje financijskog položaja TZ grada Pule u skladu s Smjernicama Ministarstva turizma i sporta od 16. prosinca 2022. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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

KULIĆ & SPERK d.o.o.
Radnička cesta 52 10000 Zagreb - HR**Zagreb, 19. veljače 2025.**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 2024. 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 (Narodne novine 52/19, 42/20) članak 13. i sukladno Statutu TZ grada Pule, članak 15. tijela TZ grada Pule su Skupština, Turističko vijeće i Predsjednik.

Obzirom da je 2024. godina bila izborna godina, u nastavku je prikazan raniji i aktualni sastav Skupštine i Turističkog vijeća. Izborna Skupština održana je 11. lipnja 2024. godine:

Sastav Skupštine i Turističkog vijeća do 11. lipnja 2024. godine:

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.	

Sastav Skupštine i Turističkog vijeća od 11. lipnja 2024. godine:

SKUPŠTINA	TURISTIČKO VIJEĆE
1. Predsjednik, Filip Zoričić, Gradonačelnik	1. Predsjednik, Filip Zoričić, Gradonačelnik
2. Manuela Kraljević, Arena hospitality group d.d.	2. Reli Slonim, Arena hospitality group d.d.
3. Jasna Buić, Arena hospitality group d.d.	3. Manuela Kraljević, Arena hospitality group d.d.
4. Dolores Dragun, Arena hospitality group d.d.	4. Dolores Dragun, Arena hospitality group d.d.
5. Aleksandar Tidić, Valamar Riviera d.d.	5. Nataša Stojkovski, Nacionalni park Brijuni
6. Marija Štoković, Nacionalni park Brijuni	6. Aleksandar Šuran, Tehnomont d.d.
7. Boris Žgomba, Uniline d.o.o.	7. Walter Kapov, obiteljski smještaj
8. Siniša Radojičić, First Class Sailing d.o.o.	8. Andi Vitasović, pizzerija Asterix
9. Walter Kapov, obiteljski smještaj	9. Boris Žgomba, Uniline d.o.o.
10. Ivica Begić, obiteljski smještaj	
11. Franjo Petrinić, obiteljski smještaj	
12. Ivana Paliska, obiteljski smještaj	
13. Mare Nikolić, obiteljski smještaj	
14. Hanifa Halilović, obiteljski smještaj	
15. Edi Modrušan, Konzum Plus d.o.o.	
16. Ksenija Čihor, Pevex d.d.	
17. Marino Brečević, ECG Croatia d.o.o.	
18. Dorjano Travalja, Brioni d.d.	
19. Elvis Drandić, B.M.V Inženjering d.o.o.	
20. Stevan Muidža, Max City 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 2024. godini održala je tri sjednice. Na prvoj sjednici 26. ožujka 2024. godine razmatrani su i usvojeni Izvješće o izvršenju programa rada za 2023. godinu, Izvještaj o radu Turističkog vijeća TZ Pule u 2023. godini te su usvojeni godišnji financijski izvještaji, revizorska izvješća za reviziju financijskih izvještaja za 2023. godinu i obavljanje nadzornih aktivnosti za 2023. godinu. Na drugoj sjednici održanoj 11. lipnja 2024. godine konstituirana je Skupština te je donesena odluka o izboru članova Turističkog vijeća i izboru predstavnika u Skupštini TZ Istarske županije. Na trećoj sjednici održanoj 10. prosinca 2024. godine usvojen je Rebalans programa rada i Rebalans prihoda i rashoda za 2024. godinu, prijedlog programa rada za 2025. godinu i Plan prihoda i rashoda za 2025. godinu te je donesena odluka o izmjenama i dopunama Statuta.

Turističko vijeće

Turističko vijeće je u 2024. godini održalo osam sjednica.

Na sjednicama održanim tijekom 2024. godine razmotrena su i usvojena Izvješća o izvršenju programa rada za 2023. godinu, Izvještaj o radu Turističkog vijeća TZ Pule u 2023. godini, Izvještaj o radu direktorice TZ Pule u 2023. godini, godišnji financijski izvještaji i revizorska izvješća za reviziju financijskih izvještaja za 2023. godinu i obavljanje nadzornih aktivnosti za 2023. godinu, usvojen je i Rebalans programa rada i Rebalans prihoda i rashoda za 2024. godinu te Program rada i Plan prihoda i rashoda za 2025. godinu te se dodatno se raspravljalo o raspisivanju izbora za Skupštinu te Izornoj skupštini. Dodatno, turističko vijeće prihvatilo je prijedlog da visina turističke pristojbe za 2026. godinu ostane nepromijenjena a u svrhu dostave mišljenja lokalnih turističkih zajednica županijskoj turističkoj zajednici te je donesena odluka o izmjenama i dopunama Statuta.

Turističko vijeće je na sjednicama održanim tijekom 2024. godine razmatralo i odlučivalo o zahtjevima za donacijama/sufinanciranjem manifestacija i aktivnosti u organizaciji drugih subjekata ali i organizaciji Zajednice.

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

Temeljem Ugovora o obavljanju revizije od 25. studenog 2024. 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 2024. godinu te je dana 19. veljače 2025. 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 2024. godini iznosili su 2.121.478 EUR, a ukupni ostvareni rashodi 2.127.654 EUR. Sučeljavanjem prihoda i rashoda u 2024. godini ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 6.176 EUR.

Vrijednost ukupne imovine TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2024. godine iznosila je 189.441 EUR, dok je vrijednost ukupnih obveza iznosila 66.727 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 2024. 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 2024. godinu sastavni je dio revizorskog izvještaja 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 2024. godinu.

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

Ukupni prihodi iznosili su 2.121.478 EUR, a neto dug koji predstavlja sve obveze TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2024. godine (razred 2 prema propisanom kontnom planu) iznosio je 66.727 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 31,79.

b) Visina ukupnih prihoda u odnosu na investicije tekuće godine

Ukupni prihodi iznosili su 2.121.478 EUR, a investicije tekuće godine (povećanje nefinancijske imovine evidentirane na razredu 0 prema propisanom kontnom planu) iznosile su 40.972 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 51,78.

c) Ostvareni manjak prihoda u odnosu na iznos ostvarenih prihoda

Ukupni prihodi iznosili su 2.121.478 EUR, a ostvareni manjak prihoda nad rashodima 6.176 EUR, temeljem čega je utvrđen omjer od 343,50.

d) Visina ostvarenih prihoda u odnosu na prosječan broj zaposlenika

Ukupni prihodi iznosili su 2.121.478 EUR, a prosječan broj zaposlenika iznosio je 6, temeljem čega je utvrđen omjer od 353.579,67.

e) Učešće i iznos nenaplaćenih potraživanja za članarine u odnosu na ukupne zaračunate prihode od članarine u 2024. 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 2024. godine

TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2024. 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 279 EUR za sistematski pregled u Croatia Osiguranju.

Potraživanja za jamčevne pologe dospijevaju po isteku ugovora o najmu poslovnog prostora, odnosno 27. veljače 2033. godine.

Potraživanja od kupaca u iznosu od 180 EUR, iz lipnja 2023. godine, odnose se na refundacije troškova otkazivanja sudjelovanja u manifestacijama.

- 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 2024. godine iznose 66.727 EUR. Ukupni promet po obvezama u 2024. godini iznosio je 2.228.414 EUR. Učešće obveza u ukupnom godišnjem prometu iznosi 2,99%.

- h) Broj i trajanje blokada tijekom 2024. godine

Tijekom 2024. godine nije bilo blokada sredstava TZ grada Pule.

- i) Ročna struktura obveza na dan bilance

Ukupne obveze TZ grada Pule na dan 31. prosinca 2024. godine iznosile su 66.727 EUR od kojih se iznos od 21.398 EUR odnosi se na obveze za radnike za plaću za mjesec prosinac 2024. godine te naknade troškova zaposlenima 277 EUR a koje su isplaćene 02. siječnja 2025. godine. Obveze prema dobavljačima iznose 20.083 EUR i nedospjele su na dan bilance.

Iznos od 20.902 EUR odnosi se na obveze po financijskom leasingu koje dospijevaju u 2029. godini.

Iznos od 730 EUR odnosi se na obveze za financijske rashode – bankovne naknade za prosinac 2024. godine sa dospijećem u siječnju 2025. godine.

Nedospjele obveze za PDV na dan bilance iznose 3.336 EUR.

- j) Iznos operativnog troška poslovanja turističke zajednice u odnosu na prihode ostvarene u 2024. 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 2024. godini iznosili su 2.122.392 EUR a ukupni ostvareni prihodi iznosili su 2.121.478 EUR pa omjer operativnog troška naspram ostvarenih prihoda iznosi 1,00.

Uvidom u Financijski plan poslovanja za 2024. 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 2024. 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 ovlaštene potpisnici su Svjetlana Banović, Sanja Cinkopan-Korotaj te Filip Zoričić.
- b) Hrvatska poštanska banka d.d. – prema potpisnom kartonu ovlaštene 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. €	Rebalans 2024. €	Realizacija 2024. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			Izvorni prihodi	1.730.000	1.880.000	1.823.493	81,4	96,99
1.1.			Turistička pristojba	1.230.000	1.340.000	1.290.731	57,6	96,32
1.2.			Članarina	500.000	540.000	532.762	23,8	98,66
2.			Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	67.000	60.700	90.700	4,0	149,42
3.			Prihodi od sustava turističkih zajednica	30.000	155.000	169.479	7,6	109,34
4.			Prihodi iz EU fondova	0	0		0,0	0,00
5.			Prihodi od gospodarske djelatnosti	0	0		0,0	0,00
6.			Preneseni prihod iz prethodne godine	133.447	101.056	101.056	4,5	100,00
7.			Ostali prihodi	2.000	65.000	55.704	2,5	85,70
			SVEUKUPNO	1.962.447	2.261.756	2.240.432	100	99,06

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan 2024. €	Rebalans 2024. €	Realizacija 2024. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
1.			ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	18.970	18.300	13.687	0,7	74,79
1.2.			Studija proširenja i tematizacije plaža	670	0	0	0,0	0,00
1.3.			Istraživanje i analiza tržišta	17.000	17.000	13.687	0,7	80,51
1.4.			Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	1.300	1.300	0	0,0	0,00
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	981.240	1.047.946	1.041.142	49,5	99,35
2.1.			Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	229.100	161.200	129.030	6,1	80,04
2.1.1.			Klasterski projekti kandidirani na Fond za projekte udruženih TZ-a	6.600	4.000	5.043	0,2	126,08
2.1.2.			Pula gradski đir	8.000	5.200	5.160	0,2	99,23
2.1.3.			Gladjatorska škola	3.000	3.000	3.000	0,1	100,00
2.1.4.			Svjeteći divovi - dizalice	30.500	30.500	32.399	1,5	106,23
2.1.5.			Verudela Art Park	3.000	6.500	6.402	0,3	98,49
2.1.6.			South Istria limitless religion	4.000	21.000	20.746	1,0	98,79
2.1.7.			Camino	4.000	21.000	21.929	1,0	104,42
2.1.8.			Pet friendly	10.000	10.000	10.761	0,5	107,61
2.1.9.			Austro ugarska šetnica	150.000	45.000	18.825	0,9	41,83
2.1.10.			Pleksi hologram	10.000	10.000	0	0,0	0,00
2.1.11.			Izložba na kotačima: Razglednice južne Istre	0	5.000	4.765	0,2	95,30
2.2.			Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	5.000	4.149	4.149	0,2	100,00
2.2.1.			ACCESS	5.000	4.149	4.149	0,2	100,00
2.3.			Podrška razvoju turističkih događanja	743.880	878.865	904.231	43,0	102,89
2.3.1.			Visualia	150.000	165.000	165.475	7,9	100,29
2.3.2.			Dani antike - Pula Superiorum	35.000	40.850	40.849	1,9	100,00
2.3.3.			Pula pleše	6.000	6.238	6.238	0,3	100,00
2.3.4.			Koncerti i zabava po ulicama i trgovima	50.000	54.000	56.061	2,7	103,82
2.3.5.			Manifestacije na usponu De Ville	7.000	7.155	7.155	0,3	100,00
2.3.6.			Blooms day	15.000	11.000	10.535	0,5	95,77
2.3.7.			Karneval u Puli	20.000	29.840	30.197	1,4	101,20

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan 2024. €	Rebalans 2024. €	Realizacija 2024. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
2.			RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA					
2.3.			Podrška razvoju turističkih događanja					
2.3.8.			Advent	50.000	112.500	115.812	5,5	102,94
2.3.9.			Pula maraton	30.000	50.000	50.207	2,4	100,41
2.3.10.			Pulse priče	35.000	35.000	37.142	1,8	106,12
2.3.11.			Pulsko kulturno ljetno	50.000	50.000	50.000	2,4	100,00
2.3.12.			Austro Ugarska Pula	30.000	36.500	36.433	1,7	99,82
2.3.13.			Sufinanciranje manifestacija u organizaciji drugih subjekata	225.000	235.700	252.964	12,0	107,32
2.3.14.			Jazz festival	30.000	30.000	30.000	1,4	100,00
2.3.15.			Ture razgleda grada	3.000	3.462	3.543	0,2	102,34
2.3.16.			Ture klastera - karta i web	880	4.020	4.020	0,2	100,00
2.3.17.			Podvodno mapiranje plaža za snorkeling	7.000	7.600	7.600	0,2	100,00
2.4.			Podrška turističkoj industriji	3.260	3.732	3.732	0,2	100,00
2.4.1.			Gastro projekti	660	0	0	0,0	0,00
2.4.2.			Ljetni sajam obrtnika	2.600	3.732	3.732	0,2	100,00
2.4.3.			Sustav komercijalizacije i točka prodaje lokalnih proizvoda	0	0	0	0,0	0,00
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	505.633	652.077	661.588	31,4	101,46
3.1.			Definiranje brending sustava i brend arhitekture	1.500	600	600	0,0	100,00
3.1.1.			Glazba koja prezentira i promovira Pulu kao destinaciju	1.500	600	600	0,0	100,00
3.2.			Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i proizvoda	84.700	156.000	172.149	8,2	110,35
3.2.1.			Promocija Klastera južna Istra	4.700	26.000	28.300	1,3	108,85
3.2.2.			Oglašavanje destinacije	80.000	130.000	143.849	6,8	110,65
3.3.			Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	17.300	25.170	28.415	1,4	112,89
3.3.1.			Prihvati predstavnik medija	8.000	9.000	10.345	0,5	114,94
3.3.2.			Domaći PR	4.000	10.170	10.921	0,5	107,38
3.3.3.			Globalni PR	5.300	6.000	7.149	0,3	119,15
3.4.			Marketinške i poslovne suradnje	193.800	240.200	238.971	11,4	99,49
3.4.1.			Oglašavanje u promotivnim kampanjama turističke industrije	40.000	80.000	78.075	3,7	97,59
3.4.2.			Kongresi	10.000	13.200	15.196	0,7	115,12
3.4.3.			Sufinanciranje promotivnih kulturnih i sportskih putovanja	16.300	19.500	19.500	0,9	100,00
3.4.4.			Metaverse	26.500	26.500	25.190	1,2	95,06
3.4.5.			Strateški marketing plan Istre	101.000	101.000	101.010	4,8	100,01
3.5.			Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	11.000	18.800	15.615	0,7	83,06
3.5.1.			Prezentacije sa klasterom, turiz. industrijom, TZ Istre...	6.000	8.800	8.781	0,4	99,78
3.5.2.			Sajmovi	5.000	10.000	6.834	0,3	68,34
3.6.			Suradnja s organizatorima putovanja	3.000	6.000	4.990	0,2	83,17
3.7.			Kreiranje promotivnog materijala	46.740	58.025	57.842	2,7	99,68
3.7.1.			Blok plan grada	7.500	7.500	7.494	0,4	99,92
3.7.2.			Brošura manifestacija	5.000	9.000	9.015	0,4	100,17
3.7.3.			Kulturni punktovi	3.200	3.200	3.200	0,2	100,00
3.7.4.			Pješačke staze	3.000	3.000	2.550	0,1	85,00
3.7.5.			Mali plan grada	1.700	1.700	1.688	0,1	99,29

R.br	Grupa	Podgrupa	AKTIVNOSTI	Plan 2024. €	Rebalans 2024. €	Realizacija 2024. €	Udio % u realizaciji	Indeks real./rebalans
3.			KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE					
	3.7.6.		Letci J. Joyce, Franjevačka crkva i samostan	3.000	3.000	3.000	0,1	100,00
	3.7.7.		Ostali tiskani materijal	1.300	0	0	0,0	0,00
	3.7.8.		Produkcija online i offline promo materijala	13.000	13.000	13.226	0,6	101,74
	3.7.9.		Vrećice	1.000	885	885	0,0	100,00
	3.7.10.		Bike karta južne Istre	3.000	3.000	2.996	0,1	99,87
	3.7.11.		Brošura klastera	900	3.700	3.688	0,2	99,68
	3.7.12.		Video materijali klastera	770	4.000	4.000	0,2	100,00
	3.7.13.		Suvenir klastera	670	3.210	3.273	0,2	101,96
	3.7.14.		Ostali promo materijal	2.700	2.830	2.827	0,1	99,89
3.8.			Internetske stranice i društvene mreže					
	3.8.1.		Razvoj i održavanje Internet stranica	28.600	28.600	21.634	1,0	75,64
	3.8.2.		Razvoj i održavanje društvenih mreža	16.500	16.500	10.016	0,5	60,70
	3.8.3.		Sea view	8.000	8.000	7.518	0,4	93,98
3.9.			Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka					
3.10.			Turističko-informativne aktivnosti					
				110.993	8.000	7.600	0,4	95,00
4.			DESTINACIJSKI MENADŽMENT					
				45.350	75.850	72.012	3,4	94,94
4.1.			Turistički informacijski sustavi i aplikacije /e/Visitor					
4.2.			Upravljanje kvalitetom u destinaciji					
				2.000	2.000	1.846	0,1	92,30
	4.2.1.		Razne edukacije	6.900	35.200	35.167	1,7	99,91
	4.2.2.		Sufinanciranje djelatnika MJP-a odjel stranci	2.000	3.900	3.923	0,2	100,59
	4.2.3.		Sufinanciranje opreme interventnih ronioaca	1.400	6.300	6.244	0,3	99,11
	4.2.4.		Smještaj liječnika turistička ambulanta	3.500	3.500	3.500	0,2	100,00
	4.2.5.		Spasioci	0	1.500	1.500	0,1	100,00
4.3.			Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša					
				0	20.000	20.000	1,0	100,00
	4.3.1.		Ekološke akcije i uređenje	36.450	38.650	34.999	1,7	90,55
	4.3.2.		Čišćenje podmorja	1.300	0	0	0,0	0,00
	4.3.3.		Održavanje pješačkih staza	1.000	1.150	1.148	0,1	99,83
	4.3.4.		Održavanje biciklističkih staza, Camino staze	1.500	1.500	1.500	0,1	100,00
	4.3.5.		Kontrola utjecaja galebova	6.000	6.000	3.931	0,2	65,52
	4.3.6.		Sea Star Heroe	6.650	7.000	7.000	0,3	100,00
	4.3.7.		Hrvatska prirodno tvoja	20.000	20.000	20.000	1,0	100,00
5.			ADMINISTRATIVNI POSLOVI					
				287.989	299.730	295.244	14,0	98,50
5.1.			Plaće					
				200.000	200.000	196.391	9,3	98,20
5.2.			Materijalni troškovi ureda					
5.4.			Tijela turističke zajednice					
				70.989	79.730	81.414	3,9	102,11
				17.000	20.000	17.439	0,8	87,20
6.			REZERVA					
				40.000	0	0	0	0
7.			SVEUKUPNO 1					
			FONDOVI - posebne namjene					
				1.879.182	2.093.903	2.083.673	99,0	99,51
			Fond za projekte udruženih turističkih zajednica					
				20.000	20.000	20.000	1,0	100,00
			SVEUKUPNO 2					
				20.000	20.000	20.000	1,0	100,00
TOTAL			SVEUKUPNO 1+ SVEUKUPNO 2					
				1.899.182	2.113.903	2.103.673	1,0	99,52
			PRIJENOS U SLJEDEĆU GODINU					
				63.265	147.853	136.760		92,50

Izvor: Izvješće o izvršenju programa rada TZ grada Pule za 2024. godine

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 2024. godini iznosili su 2.240.432 EUR te u odnosu na planirane prihode rebalansom plana za 2024. godinu nije bilo značajnih odstupanja.

Prihodi od turističke pristojbe

Prihodi od turističke pristojbe iznosili su 1.290.731 EUR i realizirani su za 3,68% manje od planiranih rebalansom plana.

Prihodi od turističke članarine

Prihodi od turističke članarine iznosili su 532.762 EUR i realizirani su za 1,34% manje 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 90.700 EUR i realizirani su za 49,42% više od planiranih rebalansom plana. Odnose se na namjenske prihode iz proračuna Grada Pule za razvoj kulturnog turizma, realizacija programa i manifestacija u 2024. godini.

Prihodi od sustava turističkih zajednica

Prihodi od sustava turističkih zajednica iznosili su 169.479 EUR i realizirani su za 9,34% više od rebalansa a odnose se na priljeve od Hrvatske turističke zajednice, Turističke zajednice Istarske županije (udruženo oglašavanje) i klastera TZ-a za projekte prema Sporazumu o udruživanju.

Ostali prihodi

Ostali prihodi iznosili su 55.704 EUR i realizirani su za 14,30% manje od planiranih rebalansom plana a najznačajnijim dijelom odnose se na naplaćene pozajmice od AK Maraton te na ostvarene prihode od prodaje automobila.

Ukupni rashodi

Ukupni ostvareni rashodi u 2024. godini iznosili su 2.083.673 EUR te u odnosu na planirane rashode rebalansom plana za 2024. godinu nije bilo odstupanja.

Istraživanje i strateško planiranje

Ukupni rashodi u 2024. godini za aktivnosti istraživanja i strateškog planiranja iznosili su 13.687 EUR te u odnosu na planirani iznos rebalansom manji za 25,21%.

Razvoj turističkog proizvoda

Ukupni rashodi za razvoj turističkog proizvoda u 2024. godini iznosili su 1.041.142 EUR te u odnosu na planirani iznos rebalansom nije bilo odstupanja.

Komunikacija i oglašavanje

Ukupni rashodi komunikacije i oglašavanja iznose 661.588 EUR i viši su za 1,46% u odnosu na planirano rebalansom.

Destinacijski menadžment

Ukupni rashodi destinacijskog menadžmenta realizirani su u visini 72.012 EUR što je za 5,06% manje u odnosu na planirano rebalansom. Odstupanje se najvećim dijelom odnosi na smanjenje rashoda za održavanje biciklističkih staza te za nabavu sadnica u sklopu projekta „Hrvatska prirodno tvoja“.

Administrativni poslovi

Rashodi administrativnih poslova (plaće, materijalni troškovi ureda i slično) ukupno iznose 295.244 EUR u 2024. godini i manji su za 1,50% u odnosu na planirano.

Fondovi posebne namjene

Rashodi za fond za projekte udruženih turističkih zajednica u 2024. godini iznosili su 20.000 EUR te u odnosu na planirane rashode rebalansom nije bilo odstupanja.

Izvješće 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: „Utvrditi iznos izdvojenih i utrošenih sredstava turističke pristojbe za zajednički program turističke zajednice i lokalne samouprave (vezano uz korištenje sredstava turističke pristojbe u skladu s čl. 26 Zakona.,

Prema 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 2024. godine utrošio ukupno 632.092 EUR i to:

- 494.772 EUR na održavanje zelenih površina od čega je 55.293 EUR utrošeno iz viška sredstava ranijih razdoblja, a 439.478 EUR iz prihoda od turističke pristojbe iz 2024. godine, te
- 137.320 EUR na javnozdravstvene mjere pri čemu je cjelokupni iznos utrošen iz prihoda od turističke pristojbe iz 2024. godine

Prethodno opisanim provedenim procedurama, utvrdili smo da je Program rada i financijski plan TZ grada Pule za 2024. godinu izvršen i proveden.

3. Popis pregledane dokumentacije

- Bilanca na dan 31. prosinca 2024. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima za 2024. godinu na obrascima BIL-NPF i PR-RAS-NPF
- Revizorsko izvješće za 2024. godinu
- Statut Turističke zajednice od 09. lipnja 2020. godine
- Odluka o izmjenama i dopunama Statuta od 10. prosinca 2024. godine
- Izvješće o izvršenju programa rada za 2024. godinu
- Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2024. godinu
- Zapisnici sjednica Skupštine održanih u 2024. godini
- Zapisnici sjednica Turističkog vijeća održanih u 2024. godini