****

**NADZORNI ODBOR**

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOM NADZORU**

**NADZORNOG ODBORA TURISTIČKE ZAJEDNICE**

**VUKOVARSKO – SRIJEMSKE ŽUPANIJE**

**za razdoblje**

**1. siječnja – 31. prosinca 2016. godine**

**ožujak 2017. godine**

1. **Opći podaci o samome nadzoru**

Sukladno članku 12. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (Narodne novine, broj 152/08.) TZ Vukovarsko - srijemske županije održala je Osnivačku skupštinu 11. ožujka 2011. na kojoj je donesen Statut Zajednice uz prethodnu suglasnost Ministarstva turizma (Klasa: 334-03/10-03/100, Ur. br. 529-05-10-03 od 1. rujna 2010.).

Statut TZ Vukovarsko – srijemske županije objavljen je u Narodnim novinama broj 35 od 25. ožujka 2011. godine.

Ministarstvo turizma je 13. lipnja 2012. donijelo rješenje da se TZ Vukovarsko - srijemske županije upisuje u Upisnik turističkih zajednica pod upisnim brojem 125, kao pravni slijednik Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije koja je upisana u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma pod upisnim brojem 189, list 221, KLASA: 334-03/94-03/215, URBR: 529-02/95-0002 od 19.09.1995. godine, a Rujana Bušić Srpak, direktorica Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije, upisuje se u Upisnik turističkih zajednica pod upisnim brojem iz točke 1. rješenja, kao osoba ovlaštena za zastupanje Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije.

Nadzorni odbor TZ VSŽ obavio je dana 13. ožujka 2017. godine nadzor nad poslovanjem TZ VSŽ za razdoblje 1. siječnja – 31. prosinca 2016. godine.

Obavljen je nadzor nad:

o vođenjem poslova turističke zajednice,

o materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima turističke zajednice,

* + 1. izvršenjem i provedbom programa rada i financijskog plana turističke zajednice,

Nadzorni odbor pregledao je slijedeću dokumentaciju: izvršenje financijskog plana TZ VSŽ za nadzirano razdoblje: tablicu ostvarenja financijskog plana s iskazanim indeksima i strukturom, temeljna financijska izvješća: račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF), bilanca (obrazac BIL-NPF).

1. **Vođenje poslova turističke zajednice**

**2.1.**

TZ Vukovarsko – srijemske županije djeluje u skladu sa zakonima, Statutom i aktima Zajednice, te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća.

**TIJELA TURISTIČKE ZAJEDNICE**(dinamika i sadržaj sjednica)

**Skupština**

U razdoblju 1. siječnja - 31. prosinca 2016. održane su dvije sjednice Skupštine TZ Vukovarsko – srijemske županije.

* **3. sjednica** održana je 24. ožujka 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Otvaranje sjednice Skupštine i utvrđivanje dnevnog reda.
2. Izbor radnih tijela Skupštine:
3. Zapisničara
4. dva ovjerovitelja zapisnika
5. Usvajanje zapisnika s 2. sjednice Skupštine TZ VSŽ.
6. Izvješće o aktivnostima i tijeku realizacije Programa rada od prethodne sjednice Turističkog vijeća
7. Prijedlog Izvješća o radu Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije u 2015. godini.
8. Prijedlog Financijskog izvješća Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije u 2015. godini.
9. Razno.
* **4. sjednica** održana je 27. prosinca 2016. sa sljedećim dnevnim redom:
1. Otvaranje sjednice Skupštine i utvrđivanje dnevnog reda.
2. Izbor radnih tijela Skupštine:
3. Zapisničara
4. dva ovjerovitelja zapisnika
5. Usvajanje zapisnika s 3. sjednice Skupštine TZ VSŽ.
6. Izvješće Nadzornog odbora o poslovanju TZ VSŽ u 2015. godini.
7. Izvješće Nadzornog odbora o poslovanju TZ VSŽ u razdoblju siječanj – lipanj 2016. godine.
8. Prijedlog Rebalansa Financijskog plana TZ VSŽ za 2016. godinu.
9. Prijedlog Programa rada Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije za 2017. godinu.
10. Prijedlog Financijskog plana Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije za 2017. godinu.
11. Razno.

Na sjednici su jednoglasno donesene odluke po svim točkama dnevnog reda, jednoglasno su prihvaćena sva izvješća.

Sjednice Skupštine Zajednice sazvane su sukladno Pravilniku o radu Skupštine Zajednice, koji je donesen na osnivačkoj sjednici Skupštine 11. ožujka 2011.

Uz poziv za sjednicu dostavljeni su odgovarajući pisani materijali.

Zapisnik sa sjednice sadrži sve elemente propisane Pravilnikom o radu Skupštine.

Zapisnici, kao i odluke sa sjednice sa svim pripadajućim pisanim materijalima nalaze se u arhivi Zajednice.

**Turističko vijeće**

U razdoblju 1. siječnja - 31. prosinca 2016. održane su četiri sjednice Turističkog vijeća (3., 4. i 5. i 6. sjednica).

**• 3. sjednica** **Turističkog vijeća** održana je 26. veljače 2016. sa sljedećim dnevnim redom:

1. Usvajanje zapisnika s 2. sjednice Turističkog vijeća TZ VSŽ.
2. Izvješće o aktivnostima i tijeku realizacije Programa rada od prethodne sjednice Turističkog vijeća
3. Prijedlog Izvješća o radu Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije u 2015. godini.
4. Prijedlog Financijskog izvješća Turističke zajednice Vukovarsko – srijemske županije u 2015. godini.
5. Izvješće o radu direktorice i Turističkog ureda u 2015. godini.
6. Razno.
* **4. sjednica** **Turističkog vijeća** održana je 26. kolovoza 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Usvajanje zapisnika s 3. sjednice Turističkog vijeća TZ VSŽ.
2. Izvješće o aktivnostima i tijeku realizacije Programa rada od prethodne sjednice Turističkog vijeća
3. Izvješće Nadzornog odbora o poslovanju TZ VSŽ za razdoblje 1. siječnja – 31. prosinca 2015. godine.
4. Odgovor na dopis Turističkog vijeća TZ grada Županja o imenovanom članu Nadzornog odbora.
5. Izmjena Pravilnika o provedbi projekta „Okusi Srijema i Slavonije“.
6. Prijedlog za uključivanje novih članova u projekt „Okusi Srijema i Slavonije“: restorani „Gondola“, Sotin i „Orion“, Vinkovci i informacija o održavanju promotivne aktivnosti „Okusi Jeseni“.
7. Organizacija i financiranje 6. Turističkog foruma.
8. Sastanci s jedinicama lokalne samouprave na temu realizacije projekata iz turizma.
9. Odobrene potpore HTZ-a za TZ i inicijative na turistički nerazvijenim područjima.
10. Razno.
* **5. sjednica Turističkog vijeća** održana je 31. listopada 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
* Usvajanje zapisnika s 4. sjednice Turističkog vijeća TZ VSŽ.
* Izvješće o aktivnostima i tijeku realizacije Programa rada od prethodne sjednice Turističkog vijeća.
* Realizacija projekata za potpore TZ: nastavak projekta „Okusi Srijema i Slavonije“ te Promotivni alat ključnog turističkog proizvoda „Kulturne atrakcije Srijema i Slavonije“ (Vukovarsko – srijemska županija).
* Odgovor na dopis Turističkog vijeća TZ grada Županja o imenovanom članu Nadzornog odbora.
* Usvajanje Programa rada TZ VSŽ za 2017. godinu.
* Usvajanje Financijskog plana TZ VSŽ za 2017. godinu.
* Razno.
* **6. sjednica Turističkog vijeća** održana je 27. prosinca 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Usvajanje zapisnika s 5. sjednice Turističkog vijeća TZ VSŽ.
2. Izvješće o aktivnostima i tijeku realizacije Programa rada od prethodne sjednice Turističkog vijeća
3. Izvješće Nadzornog odbora o poslovanju TZ VSŽ za razdoblje 1. siječnja – 30. lipnja 2016. godine.
4. Prijedlog rebalansa Financijskog plana TZ VSŽ za 2016. godinu.
5. Odgovor na dopis Turističkog vijeća TZ grada Županja o imenovanom članu Nadzornog odbora.
6. Razno.

Na svim sjednicama su jednoglasno donesene odluke po točkama dnevnog reda, te su prihvaćena navedena izvješća.

Nadzorni odbor uvidom u aktivnosti tijela TZ VSŽ utvrđuje da ista izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom TZ VSŽ.

Tijela TZ VSŽ i Turistički ured TZ VSŽ rade prema usvojenim poslovnicima i aktima propisanim Zakonom i Statutom TZ VSŽ: Poslovnik rada Skupštine TZ VSŽ, Poslovnik rada Turističkog vijeća, Pravilnik o radu TZ VSŽ, Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Turističkom uredu TZ VSŽ, Pravilnik o plaćama zaposlenika u Turističkom uredu TZ VSŽ.

Nadzorni odbor utvrđuje da TZ VSŽ djeluje u skladu sa Zakonom i aktima TZ VSŽ te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća.

TZ VSŽ je tijekom 2016. godine radila prema usvojenom Programu rada i Financijskom planu TZ VSŽ za 2016. godinu koji je donesen u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica te usvojen na 2. sjednici Skupštine održanoj 18. prosinca 2015. godine, a temeljem prijedloga Turističkog vijeća usvojenog na 5. sjednici Turističkog vijeća održanoj 31. listopada 2015. godine.

**KOORDINACIJE SUSTAVA TZG i TZO VUKOVARSKO - SRIJEMSKE ŽUPANIJE**

Najvažniji turistički programski projekti sustava TZ s područja županije, navedeni u programima rada TZG/TZO za 2016., koordinirani su i nadzirani.

Osim zajedničkih projekata, u 2016. godini održano je pet koordinacija sustava TZ na području županije.

* **15. koordinacija** održana je 21. ožujka 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Priprema prijedloga programa boravka Hrvatskog kulturnog društva Pandorf iz Gradišća u Vukovarsko – srijemskoj županiji u rujnu 2016. godine.
2. Realizacija promotivnih kampanja u 2016. godini slijedom odobrenja GU HTZ-a.
3. Realizacija posebnih prezentacija i sajamskih nastupa u 2016. godini.
4. Kandidiranje projekata na natječaj HTZ-a za TZ na turistički nerazvijenim područjima.
5. Razno.
* **16. koordinacija** održana je 02. svibnja 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Realizacija sajamskog nastupa u Lukavcu, BiH.
2. Realizacija promotivnih kampanja.
3. Prijedlog aktivnosti za nastavak projekta „Okusi Srijema i Slavonije“ i suradnje s turističkim vodičima.
4. Analiza izvornih prihoda sustava turističkih zajednica.
5. Razno.
* **17. koordinacija** održana je 30. svibnja 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Potpisivanje ugovora za realizaciju promotivnih kampanja u 2016. godini.
2. Analiza do sada realiziranih promotivnih aktivnosti.
3. Edukacije za korištenje sustava e Visitor.
4. Razno.
* **18. koordinacija** održana je 27. lipnja 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Realizacija media plana 2016.
2. Realizacija projekta: TOP 5 Srijema i Slavonije.
3. Realizacija projekta „Okusi Jeseni“.
4. Kandidature godišnje hrvatske turističke nagrade iz TZ VSŽ.
5. Informacija o kandidiranju projekta prekogranične suradnje HR-SRB, ViCTOUR.
6. Razno.
* **19. koordinacija** održana je 19. kolovoza 2016. godine sa slijedećim dnevnim redom:
1. Prijedlog media plana za 2017. godinu.
2. Prijedlog sajmova i posebnih prezentacija u 2017. godini.
3. Realizacija media plana 2016.
4. Uvođenje vikendaša u sustav e Visitor.
5. Održavanje manifestacije Turistički forum.
6. Realizacija promotivne aktivnosti „Okusi Jeseni“, informacija.
7. Razno.

**3. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice i podružnica**

**3.1.** Financijska izvješća zarazdoblje siječanj-prosinac 2016. godine sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama i pokazuju ispravno stanje.

Program rada s financijskim planom za 2016. donesen je na 8. redovnoj sjednici Skupštine Zajednice održanoj 18. prosinca 2015. godine u skladu sa zadaćama definiranim Zakonom i Statutom Zajednice, te jednoobraznom sustavu planiranja prema preporukama Hrvatske turističke zajednice.

Programske aktivnosti planirane su po pojedinim projektima, a financijskim planom su detaljno planirana sredstva. Iz Programa rada i financijskog plana proizlazi da su aktivnosti Zajednice dominantno usmjerene na funkcionalni marketing za što su usmjerena i najveća sredstva (unapređenje proizvoda, komunikacijske taktike, prodaja, promocija i distribucija).

TZ Vukovarsko - srijemske županije se prilikom izvršavanja i provedbe Programa rada i financijskog plana u 2016. držala okvira zadanih Planom i programom rada za 2016. godinu, te se realizacija programa provodila u skladu s priljevima sredstava.

Financijsko izvješće za razdoblje 1. siječnja - 31. prosinca 2016. sastavljeno je u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama i propisima koje određuje knjigovodstvo neprofitnih organizacija te iskazuje objektivan i istinit prikaz poslovanja za navedeno razdoblje.

Konta su strukturirana u skladu s računskim planom, internim računskim planom za turističke zajednice, te namjenom rashoda.

Rashodi su knjiženi na temelju ovjerenih dokumenata od strane direktorice Rujane Bušić Srpak i bili su temeljeni na Programu rada i financijskom planu za 2016. godinu, te odlukama Turističkog vijeća.

Turistička zajednica Vukovarsko - srijemske županije vodi knjigovodstvo i sastavlja financijska izvješća po načelu urednog knjigovodstva, tako da su u njima vidljivi poslovni događaji kako bi neovisna stručna osoba mogla u primjerenom roku utvrditi stanje imovine i rezultat poslovanja.

Podaci o poslovnim događajima evidentiraju se na osnovi vjerodostojne dokumentacije i po načelu dvojnog knjigovodstva, a prema kontnom planu koji je propisan Uredbom za neprofitne organizacije (N.N. 10/08).

Poslove knjigovodstva, obračune plaća i naknada, te izrade financijskih i statističkih izvješća, kontrole financijske dokumentacije obavlja Knjigovodstveni servis „Saldo“.

Prihodi TZ VSŽ u 2016. godini iznosili su: 56.212,01 po osnovi boravišne pristojbe, 176.246,64 po osnovi turističke članarine, 294.929,57 po osnovi uplata iz županijskog proračuna, 408.113,59 po osnovi transfera Hrvatske turističke zajednice, 1.505,93 od DCC-a. Prihodi od kamata iznose 10,75 kuna, prihodi od sufinanciranja ostalih turističkih zajednica iznose 92.035,30. Preneseni prihodi iznosili su: 13.157,81 kuna.

Rashodi prema vrstama iskazanima u temeljnim financijskim izvješćima: prihodi iznose kuna 1.029.054; rashodi iznose 1.129.095 kuna. U usporedbi ostvarenih prihoda temeljnih financijskih izvješća i financijskog izvješća TZ VSŽ razlika ostvarenja prihoda iznosi: 13.157 kuna što predstavlja višak prihoda iz prijašnjih godina uz korekciju u lipama.

U usporedbi ostvarenih rashoda temeljnih financijskih izvješća i financijskog izvješća TZ VSŽ razlika ostvarenja rashoda iznosi: 52.827 kuna uz korekciju u lipama, a što predstavlja razliku u vrijednosti amortizacije osnovnih sredstava prikazanih u financijskom izvješću za 2016. godinu.

Temeljem obavljene provjere podaci u financijskim izvješćima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama turističke zajednice i pokazuju ispravno stanje.

Sredstvima turističke zajednice raspolaže se u skladu s Programom rada, odlukama tijela te u skladu s utvrđenim ovlastima.

TZ VSŽ posluje preko jednog poslovnog žiro računa, otvorenog u Privrednoj banci Zagreb broj: HR7123400091100204185.

Jednom poslovnom Visa karticom raspolaže direktorica Turističkog ureda. Poslovna kartica koristi se za potrebe plaćanja na službenom putu te u slučajevima kada nije moguće ili je otežano virmansko plaćanje za potrebe realizacije Programa rada.

Potpisnici na poslovnom računu TZ VSŽ pojedinačno su: direktorica Turističkog ureda Rujana Bušić Srpak te knjigovotkinja servisa „Saldo“ Sandra Adžaga. Ovlasti knjigovotkinje su samo u dijelu tehničke provedbe plaćanja prethodno odobrenih računa od strane direktorice Turističkog ureda.

Slijedom obavljenog nadzora, Nadzorni odbor utvrđuje da je direktorica Turističkog ureda uredno vodila poslovanje Turističkog ureda. Tijela TZ Vukovarsko – srijemske županije obavljaju svoje zakonom propisane zadaće i prate tijek realizacije programa rada i financijskog plana TZ Vukovarsko – srijemske županije, te rad Turističkog ureda u 2016. godini.

Nakon provjere poslovnih knjiga utvrđuje se da podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama turističke zajednice i pokazuju ispravno stanje.

1. **Izvršenje i provedbu programa rada i financijskog plana turističke zajednice**
	1. **Provedba i izvršenje Programa rada i financijskog plana**

Slijedom obavljenog nadzora, Nadzorni odbor utvrđuje da se realizacijom Programa rada u skladu s raspoloživosti sredstava, a uvjetovano i kriterijima objavljenih natječaja za sufinanciranje projekata na turistički nerazvijenim područjima, potpore turističkim zajednicama za posebne prezentacije i sajamske nastupe te potporama za udruženo oglašavanje, ostvaruju utvrđeni ciljevi za 2016. godinu.

**Financijsko izvješće za razdoblje 1. siječnja - 31. prosinca 2016. godine

I. UKUPNI PRIHODI**



**OSNOVNI PRIHODI OSTVARENI 2014. – 2016.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | **Opis** | **Ostvareno 2014.** | **Ostvareno 2015.** | **Indeks ostvareno 2015/2014** | **Plan 2016.** | **Ostvareno 2016.** | **Indeks ostvareno 2015/2016** |
| 1. | Prihodi od boravišne pristojbe | 54.367,27 | 54.045,41 | 99,40 | 60.000,00 | 56.212,01 | 104 |
| 2. | Prihodi od turističke članarine | 166.188,84 | 172.585,36 | 103,80 | 171.000,00 | 176.246,64 | 102,10 |

**UKUPNI PRIHODI za 2016. godinu** planirani su u iznosu od 1.076.500,00 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 1.042.211,60 što čini 96,81% ostvarenja prihoda.

1. Prihodi od boravišne pristojbe planirani su u iznosu od 60.000 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 56.212,01 kuna, što čini 93,69% izvršenja i 5,39% udjela u prihodima.
2. Prihodi od turističke članarine planirani su u iznosu od 171.000,00 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 176.246,64 kuna, što čini 103,07% izvršenja i 16,91% udjela u prihodima.
3. Prihod iz proračuna Županije za osnovnu djelatnost (za funkcioniranje Turističkog ureda) planiran je u iznosu od 280.000 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 280.000 kn, što čini 100% izvršenja i 26,87% udjela u prihodima. Prihodi od Županije za programske aktivnosti planirani su u iznosu od 15.000,00 kuna a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 14.929,57 kn, što čini 99,53% izvršenja te 1,43% udjela u prihodima.
4. Prihodi od transfera HTZ -a (refundacije za zajedničke projekte) planirani su u iznosu od 448.337,19 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 408.113,59 kn, što čini 91,03% izvršenja te 39,16% udjela u prihodima.
5. Prihodi od ostalih TZ (TZG/TZO/TZŽ) planirani su u iznosu od 89.000 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 92.035,30 kn, što čini 103,40% izvršenja i predstavlja 8,83% udjela u prihodima.
6. Prihodi od transfera DCC-a nisu planirani, ostvareni su u iznosu od 1.505,93 kuna što predstavlja 0,14% udjela u prihodima.
7. Prijenos prihoda prethodne godine planiran je u iznosu od 13.157,81 kuna, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 13.157,81 kn, što čini 100% izvršenja te 1,26% udjela u prihodima.
8. Prihodi od kamata planirani su u iznosu od 5,00 kuna, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 10,75 kn, što čini 215% izvršenja te 0,00% udjela u prihodima.

****

**II. UKUPNI RASHODI**

**UKUPNI RASHODI za 2016. godinu** planirani su u iznosu od 1.076.500,00 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 1.076.268,42 kn, što čini 99,98% izvršenja planiranih rashoda.

1. Administrativni rashodi planirani su u iznosu od 362.158,08 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 360.466,01 kn, što čini 99,53% ostvarenja te 33,49% udjela u ukupnim rashodima.
	1. Navedeni rashodi su utrošeni na rashode za radnike (plaće i doprinosi na i iz plaće) u iznosu od 290.290,62 kuna. Rashodi za rad Ureda iznose 70.175,39 kuna, a utrošeni su na redovne troškove Ureda: telefon, knjigovodstvo, režijski troškovi.
2. Rashodi funkcionalnog marketinga planirani su u ukupnom iznosu od 714.341,92, a ostvareni rashodi funkcionalnog marketinga iznose 715.802,41 kune što predstavlja 100,20% izvršenja.

2.1. Rashodi dizajna vrijednosti planirani su u iznosu od 92.841,92,00 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 94.345,00 kn, što čini 101,62% izvršenja te 8,77% udjela u ukupnim rashodima. Odnose se na: potpore događanjima i organizaciju i upravljanje destinacijom i potporu razvoju DMO i DMK.

Rashodi utrošeni na potpore događanjima planirane su i ostvarene u iznosu od 19.741,92 što predstavlja 1,84% udjela u rashodima. Odnose se na: za manifestacije i projekte ostalim TZ u iznosu od 5.000,00 kuna; sufinanciranje manifestacija vanjskih organizatora 1.000,00; Tjedan otvorenih vrata (Okusi Jeseni) 3.441,25 kuna te organizacija Turističkog foruma u iznosu od 10.300,67 kuna.

Rashodi za organizaciju i upravljanje destinacijom i potporu razvoju DMO i DMK planirani su u iznosu od 73.100,00, a ostvareni u iznosu od 74.603,08 što predstavlja 102,06% ostvarenja te 6,93% udjela u rashodima. Rashodi se odnose na: projekti iz programa za nerazvijene iz natječaja HTZ-a u iznosu od 66.652,33 kune što predstavlja 6,93% udjela u rashodima; projekti financirani iz fondova EU u iznosu od 2.896,75 kuna što predstavlja 0,27% udjela u rashodima te potpora razvoju DMO i DMK 5.054,00 kuna što predstavlja 0,47% udjela u rashodima.

2.2. Komunikacija vrijednosti

Sredstva za komunikacijske vrijednosti planirana su u iznosu od 319.850,00 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 320.972,65 kn, što čini 100,35% izvršenja te 29,82% udjela u rashodima.

Na *online* komunikacije utrošeno je u ukupnom iznosu 4.917,50 kuna, a odnose se na upravljanja internet stranicom.

Na *offline* komunikacije utrošeno je u ukupnom iznosu 305.245,13 kn, od toga na oglašavanje u promotivnim kampanjama udruženog oglašavanja utrošeno je 302.230,63 kuna, a za opće oglašavanje utrošeno je 3.014,50 kuna.

Za brošure i tiskani materijal utrošeno je 3.618,75 kuna.

Na rashode suvenira i promotivnog materijala utrošeno je 7.191,27 kuna.

2.3. Rashodi distribucije i prodaje vrijednosti planirani su u iznosu od 243.200,00 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 242.202,88 kn, što čini 99,59% ostvarenja rashoda te predstavlja 22,50% udjela u ukupnim rashodima.

Navedeni rashodi utrošeni su na rashode za sajmove u iznosu od 152.141,73 kuna, na studijska putovanja novinara utrošeno je 4.653,00 kuna, na posebne prezentacije i poslovne radionice 79.414,65 te na ostale prezentacije 5.993,50 kuna.

2.4. Rashodi internog marketinga planirani su u iznosu od 44.200,00 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 43.614,90 kn, što čini 98,68% izvršenja te 4,05% udjela u rashodima.

Navedeni troškovi se odnose na edukaciju u iznosu od 26.041,90 kuna i na troškove koordinacije sustava turističkih zajednica u iznosu od 9.325,00 kuna, nagrade i priznanja u iznosu od 8.248,00 kuna.

2.5. Rashodi marketinške infrastrukture planirani su u iznosu od 12.500 kn, a u razdoblju siječanj - prosinac 2016. ostvareno je 12.916,98 kuna, što čini 103,34% izvršenja te 1,20% udjela u ukupnim rashodima.

Navedeni rashodi su utrošeni na suradnju s domaćim i inozemnim institucijama u iznosu od 5.125,00 kuna, banku fotografija 5.551,98 te jedinstveni turistički informacijski sustav u iznosu od 2.240,00 kuna.

2.6. Za posebne programe planirano je i utrošeno 1.750,00 kuna.

Prijenos viška u iduću godinu (sveukupni prihodi umanjeni za sveukupne rashode) planirani su u iznosu od 13.157,81 kuna, a na kraju 2016. su i ostvareni.

**4. IZVRŠENJE I PROVEDBA PROGRAMA RADA I FINANCIJSKOG
 PLANA TURISTIČKE ZAJEDNICE**

4.1. Zadani ciljevi Programom rada ostvaruju se stručno u predviđenim vremenskim rokovima.

TZ Vukovarsko – srijemske županije poduzela je aktivnosti u skladu s realizacijom financijskog plana, a u cilju ostvarenja učinaka planiranih Programom rada.

Razlike ostvarenog u odnosu na planirano u financijskom planu odnose se na sljedeće:

* prihod po osnovi boravišne pristojbe i turističke članarine u granicama su planiranog
* ostvareni prihod iz Proračuna Vukovarsko – srijemske županije u granicama je planiranog
* Prihodi od strane Hrvatske turističke zajednice manji su od planiranog jer je posljednja uplata refundacije za udruženo oglašavanje (promotivne kampanje) sjela na račun TZ VSŽ 3.1.2017. godine.
* sufinanciranje od ostalih TZ odnosi se na sufinanciranje sustava lokalnih TZ te TZŽ klastera Slavonija za realizaciju promotivnih kampanja, korištenja Arhineta te sufinanciranje promotivnih aktivnosti – sajmova i posebnih prezentacija.

Utvrđuje se da se Program rada i financijski plan u predmetnom razdoblju ostvaruje sukladno planiranom obimu i terminskom planu.

* 1. **Mišljenje i savjeti o mogućnosti poboljšanja provedbe programa rada i financijskog plana turističke zajednice**
* Kako bi se ostvario značajniji pomak prvenstveno u dijelu promotivnih aktivnosti potrebna su značajnija sredstva, te je stoga potrebno čim više iskoristiti sve raspoložive resurse za financiranje značajnijih promotivnih aktivnosti
* U izradi Godišnjeg programa rada i financijskog plana i Godišnjeg financijskog izvješća Turistička zajednica mora u cijelosti primjenjivati standarde planiranja i izvješćivanja usvojene u sustavu turističkih zajednica, posebice se to odnosi na ustrojavanje praćenja rashoda po projektima odnosno da evidentira rashode prema namjeni za koju su rashodi ostvareni, a sve u svrhu praćenja ostvarenja Godišnjeg programa rada i izrade Godišnjeg financijskog izvješća.

**Slijedom svega naprijed navedenog Nadzorni odbor konstatira:**

* Turistička zajednica djeluje u skladu sa zakonima i aktima Turističke zajednice te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća Turističke zajednice u 2016. godini,
* Utvrđuje se da su tijela izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08) te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja. Nadzorni odbor daje preporuku održavanja četiri sjednice Turističkog vijeća u godini.
* Godišnja i druga financijska izvješća sastavljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama i pokazuju ispravno stanje,
* Poslovanje i vođenje poslova u Turističkoj zajednici ocijenjeno je uspješnim,
* Turistički ured i Turistička zajednica efikasno i dosljedno provode program rada i sve ostale poslove propisane Zakonom, aktima i odlukama tijela Turističke zajednice, a sredstva se troše racionalno i u skladu s usvojenim financijskim planom, te se ciljevi zacrtani programom rada efikasno ostvaruju,
* Izvršenje financijskog plana za 2016. godinu vršilo se na način da su se sredstva trošila u skladu s ostvarenim veličinama, te u funkciji zadaća utvrđenih Programom rada za 2016. godinu i rebalansa usvojenog na 4. sjednici Skupštine održanoj 27. prosinca 2016. godine
* Nadzorni odbor dao je mišljenje i savjete o mogućnosti poboljšanja provedbe programa rada i financijskog plana turističke zajednice pod točkom 4.2.

**Predsjednik Nadzornog odbora**

 **TZ Vukovarsko – srijemske županije**

 **Marko Jureta, dipl. oec.**