

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA MURA-DRAVA

Donji Vidovec

Temeljem Zakona o udrugama (NN 74/14, 70/17, 98/19, 115/22), Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22), Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15, 134/22) i članka 21. Statuta LAG-a Mura-Drava od 13. rujna 2023. godine Skupština LAG-a na svojoj 31. sjednici održanoj 12. prosinca 2023. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN LAG-a MURA-DRAVA ZA 2024. GODINU

A) Plan prihoda i rashoda

		PLAN ZA 2023.	1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.	PLAN ZA 2024.
3	PRIHODI	109.098,14	93.912,00	125.030,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	20.970,20	21.390,00	30.000,00
321	Članarine	20.970,20	21.390,00	30.000,00
3211	Članarine	20.970,20	21.390,00	30.000,00
34	Prihodi od imovine	13,27	41,19	30,00
341	Prihodi od financijske imovine	13,27	41,19	30,00
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	13,27	41,19	30,00
35	Prihodi od donacija	88.114,67	72.375,69	95.000,00
351	Prihodi od donacija iz proračuna	88.114,67	72.375,69	95.000,00
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave	10.617,82	5.265,41	14.000,00
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna (prihodi po podmjeri 19.1., 19.3., 19.4. iz PRR-a, odgođeni prihod s osnovne amortizacije, prihodi po intervenciji 77.06. iz Strateškog plana Zajedničke poljoprivredne politike RH 2023. – 2027.)	77.496,85	67.110,28	81.000,00
36	Ostali prihodi	0,00	105,12	0,00
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	0,00	105,12	0,00

3611	Prihodi od refundacija	0,00		105,12	0,00	
363	Ostali nespomenuti prihodi		0,00		0,00	0,00
3631	Ostali nespomenuti prihodi	0,00		0,00	0,00	
4	RASHODI		109.098,14		114.045,00	105.600,00
41	Rashodi za radnike		49.638,33		53.820,00	61.000,00
411	Plaće		38.954,14		42.250,00	48.000,00
4111	Plaće za redovan rad (bruto plaća)	38.954,14		42.250,00		
412	Ostali rashodi za radnike		4.247,13		4.600,00	5.000,00
4121	Ostali rashodi za radnike (prehrana, prigodna nagrada i dr.)	4.247,13		4.600,00		5.000,00
413	Doprinosi na plaće		6.437,06		6.970,00	8.000,00
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	6.437,06		6.970,00		8.000,00
42	Materijalni rashodi		58.026,41		58.160,00	42.300,00
421	Naknade troškova radnicima		6.768,87		6.730,00	6.700,00
4211	Službena putovanja	2.654,46		3.300,00		3.200,00
4212	Naknada za prijevoz na posao	3.185,35		3.100,00		3.100,00
4213	Stručno usavršavanje radnika	929,06		330,00		400,00
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima		3.052,63		4.900,00	5.800,00
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	0,00		1.110,00		1.800,00
4222	Naknade troškova službenih putovanja	2.654,46		3.100,00		3.500,00
4223	Naknade ostalih troškova	398,17		690,00		500,00
425	Rashodi za usluge		31.614,56		42.610,00	23.000,00
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	358,35		500,00		700,00
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	66,36		0,00		100,00
4253	Usluge promidžbe i informiranja	3.981,68		750,00		3.000,00
4255	Zakupnine i najamnine	5.574,36		5.000,00		5.000,00
4257	Intelektualne i osobne usluge	10.617,82		17.760,00		4.000,00
4258	Računalne usluge	398,17		40,00		200,00
4259	Ostale usluge (studijska putovanja i ostalo)	10.617,82		18.560,00		10.000,00
426	Rashodi za materijal i energiju		10.883,27		60,00	1.500,00

4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (materijal za promidžbu)	10.219,66	60,00	1.000,00
4264	Sitni inventar u upotrebi	663,61	0,00	500,00
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	5.707,08	3.860,00	5.300,00
4292	Reprezentacije - ugostiteljske usluge	4.645,30	2.800,00	4.000,00
4293	Članarine u mrežnim organizacijama	1.061,78	1.060,00	1.100,00
4294	Kotizacije	0,00	0,00	200,00
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (biljezi, takse, pristojbe i dr.)	0,00	0,00	0,00
43	Rashodi amortizacije	1.061,78	1.405,00	1.600,00
431	Amortizacija	1.061,78	1.405,00	1.600,00
4311	Amortizacija do propisanih stopa	1.061,78	1.405,00	1.600,00
44	Financijski rashodi	371,62	660,00	700,00
442	Kamate na primljene kredite i zajmove	13,27	300,00	300,00
4421	Kamate na primljene kredite banaka i zajmove (cash pool)	13,27	300,00	300,00
443	Ostali financijski rashodi	358,35	360,00	400,00
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	358,35	360,00	400,00
46	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00
462	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00
4624	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00
	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	0,00	-20.133,00	19.430,00
5	VLASTITI IZVORI			
52	Rezultat poslovanja	10.185,41	-18.928,67	501,33
521	Utvrđivanje rezultata poslovanja	0,00	-20.133,00	19.430,00
5211	Obračun prihoda i rashoda	0,00	-20.133,00	19.430,00
522	Višak/manjak prihoda prošle godine	10.185,41	1.204,33	-18.928,67
5221	Višak prihoda prošle godine	10.185,41	1.204,33	0,00
5222	Manjak prihoda prošle godine	0,00	0,00	-18.928,67

B) Plan zaduživanja i otplata

LAG Mura-Drava u 2023. godini sklopio je s Privrednom Bankom Zagreb Dodatak IX. Ugovora o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu u iznosu od 39.800,00 eura za obrtna sredstva na period od jedne godine s rokom povrata 30.06.2024. godine.

Ukoliko se ukaže potreba, po isteku ovog ugovora, planira se ponovo zaduženje odnosno produžiti će se Ugovor o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu do maksimalnog iznosa od 39.800,00 eura na period od jedne godine.

KRATKOROČNI KREDIT - DOPUŠTENO PREKORAČENJE PO TRANSAKCIJSKOM RAČUNU	
Valuta kredita	EUR
Traženi iznos	39.800,00 eura
Rok otplate kredita	12 mjeseci
Kamatna stopa po kreditu	5,00 %
Troškovi uključeni u iznos kredita	NE
Odobreni iznos kredita	39.800,00 eura
Trošak naknade za obradu kreditnog zahtjeva	199,00 eura
Kamata za razdoblje otplate kredita	300,00 eura
Dane garancije	mjenice i zadužnice

Tijekom 2024. godine LAG će provoditi intervenciju 77.06. „Potpora LEADER (CLLD) pristupu“ iz Strateškog plana Zajedničke poljoprivredne politike Republike Hrvatske 2023. – 2027. Unutar LEADER intervencije LAG-u su osigurana bespovratna sredstva za provedbu LAG intervencija unutar Lokalne razvojne strategije LAG-a Mura-Drava za razdoblje 2023. – 2027., uključujući provedbu aktivnosti suradnje i njihovu pripremu te upravljanje strategijom, njezino praćenje i evaluaciju, upravljanje LAG-om i jačanje kapaciteta lokalnih dionika što uključuje tekuće troškove i animaciju.

Obzirom da Strateški plan Zajedničke poljoprivredne politike Republike Hrvatske 2023. – 2027. funkcioniра na način kao i Program ruralnog razvoja RH za razdoblje 2014.-2020., odnosno sva prijavljena ulaganja prvotno se moraju provesti i troškovi ulaganja platiti, a tek potom se, temeljem Zahtjeva za isplatu, dobije plaćena potpora odnosno povrat sredstava, ova financijska sredstva osigurana kroz dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu neophodna su za samo funkcioniranje LAG-a.

C) Obrazloženje financijskog plana

Lokalna akcijska grupa (LAG) Mura-Drava je udruga koja okuplja predstavnike javnog, gospodarskog i civilnog sektora s područja Međimurske i Koprivničko-križevačke županije (ukupno osam općina i jedan grad) s ciljem uspostave partnerstva svih sektora i povezivanja razvojnih aktivnosti i projekata na području na kojem je osnovan LAG. Udruga je utemeljena na načelima LEADER pristupa u svrhu promicanja održivog ruralnog razvoja.

Financijski plan LAG-a Mura-Drava za 2024. godinu izrađen je u skladu sa Zakonom o udrugama, Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

1. Obrazloženje skupina prihoda i rashoda

PRIHODI

Prihode LAG-a Mura-Drava u 2024. godini čine prihodi od članarina, prihodi od financijske imovine te prihodi od donacija u ukupnom iznosu od 125.030,00 eura.

32 Prihodi od članarina - U 2024. godini planiran je prihod od članarina u iznosu od 30.000,00 eura koju plaćaju članovi LAG-a Mura-Drava (JLS, udruge, OPG, obrt, d.o.o., dionička društva, zadruge, javna ustanova). Ovaj prihod planiran je na temelju Odluke o visini članarine za 2023. godinu, planiranog povećanja članarine i strukture članstva u LAG-u.

34 Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 30,00 eura, a odnose se na prihode od financijske imovine.

35 Prihodi od donacija - Prihode od donacija čine prihodi od donacija iz proračuna županije i prihodi od donacija iz državnog proračuna u ukupnom iznosu od 95.000,00 eura.

Prihodi od donacija iz proračuna županije planirani su u iznosu od 14.000,00 eura temeljem upućenog Zahtjeva za uvrštavanje LAG-a u proračun Međimurske županije.

Planirani prihodi od donacija iz državnog proračuna uključuju:

- prihode po intervenciji 77.06. „Potpora LEADER (CLLD) pristupu“ iz Strateškog plana Zajedničke poljoprivredne politike RH 2023. – 2027. koji se odnose na upravljanje LAG-om i jačanje kapaciteta lokalnih dionika što uključuje tekuće troškove i animaciju te
- prihode po podmjeri 19.3. "Priprema i provedba aktivnosti suradnje LAG-ova" koji uključuju konačnu isplatu sredstava za provedene aktivnosti u okviru projekta suradnje „Okusi domaće!“.

Prihodi po podmjeri 19.1. „Priprema pomoć“ i 19.4. "Tekući troškovi i animacija" iz Programa ruralnog razvoja RH 2014.-2020. nisu planirani zbog završetka razdoblja i iskorištenosti svih sredstva po ovim podmjerama. Isto tako nema ni prihoda s osnove amortizacije po ovim podmjerama.

U tablici su prikazana planirana sredstva iz državnog proračuna za 2024. godinu po pojedinim podmjerama:

		PLAN ZA 2023.	1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023	PLAN ZA 2024.
3513	PRIHODI OD DONACIJA IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	77.496,85	67.110,28	81.000,00
	Odgodeni prihod s osnovne amortizacije (IPARD Mjera 202, podmjera 19.1., 19.4. iz PRR-a)	199,08	209,04	0,00
	Prihodi po podmjeri 19.4. "Tekući troškovi i animacija" iz Programa ruralnog razvoja RH / prihodi po intervenciji 77.06. „Potpora LEADER (CLLD) pristupu“ iz Strateškog plana Zajedničke poljoprivredne politike RH 2023. – 2027.	30.512,97	13.593,18	60.000,00
	Prihodi po podmjeri 19.3. "Priprema i provedba aktivnosti suradnje LAG-ova" Programa ruralnog razvoja RH	37.494,20	26.017,46	21.000,00
	Prihod po podmjeri 19.1. „Pripremna pomoć“	9.290,60	27.290,60	0,00

RASHODI

Rashodi za 2024. godinu planirani su na temelju očekivanih izdataka za obavljanje redovnih aktivnosti i funkcioniranja LAG-a te iznose 105.600,00 eura.

Svaka pojedinačna stavka rashoda planirana je na osnovu pretpostavke racionalnog raspologanja sredstvima i nivoa ostvarenih rashoda u 2023. godini, a u cilju što preciznijeg utvrđivanja neophodnog iznosa sredstava za pokriće rashoda LAG-a u narednoj godini.

41 Rashodi za radnike su planirani u iznosu od 61.000,00 eura, a čine ih plaće za redovan rad dvoje zaposlenika u iznosu od 48.000,00 eura te doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 8.000,00 eura. Trošak plaća financirati će se u potpunosti iz intervencije 77.06. „Potpora LEADER (CLLD) pristupu“ iz Strateškog plana Zajedničke poljoprivredne politike RH 2023. – 2027. Ostali rashodi za radnike planirani su u iznosu od 5.000,00 eura, a uključuju isplatu troškova prehrane, prigodnih nagrada i nagrada za radne rezultate djelatnicima LAG-a.

42 Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 42.300,00 eura, a čine ih naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi. Ovi rashodi planirani su na temelju planiranih aktivnosti LAG-a za 2024. godinu.

421 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima planirane su u iznosu od 6.700,00 eura, a čine ih službena putovanja, naknade za prijevoz na posao te stručno usavršavanje djelatnika LAG-a. Rashodi za službena putovanja iznose 3.200,00 eura, a čine ih dnevnice, smještaj, troškovi korištenje privatnog automobila, cestarine, parkiranje i drugo vezano za odlazak djelatnika na radionice ministarstva, agencija, mreža za ruralni razvoj, drugih LAG-ova te ostalih organizatora. Naknade za prijevoz na posao za dvoje zaposlenika planirane su u iznosu od 3.100,00 eura i to na temelju cijene mjesečne prijevozne karte javnog prijevoza sukladno Zakonu i Pravilniku o porezu na dohodak. Rashodi za stručno usavršavanje radnika planirani su u iznosu od 400,00 eura, a podrazumijevaju troškove obrazovanja i usavršavanja djelatnika LAG-a vezano uz rad LAG-a i provedbu mjera iz LRS, provedbu projekata suradnje te razmjenu znanja i pripremu djelatnika LAG-a za novo programsko razdoblje 2023.-2027.

422 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 5.800,00 eura, a odnose se na isplatu naknade predsjedniku LAG-a te troškove obrazovanja i službenih putovanja članova LAG-a u predstavničkim i izvršnim tijelima, a vezano uz rad LAG-a i provedbu mjera iz LRS, provedbu projekata suradnje te razmjenu znanja i pripremu za novo programsko razdoblje 2023.-2027.

425 Rashodi za usluge

Planirani su u iznosu od 23.000,00 eura. Ove rashode čine: usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 700,00 eura (poslovna tarifa za mobilne uređaje), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 100,00 eura (održavanje fotokopirnog uređaja), usluge promidžbe i informiranja (portal emedijmurje, List Medimurje, Varaždinske vijesti i dr.) u iznosu od 3.000,00 eura, najamnine i zakupnine u iznosu od 5.000,00 eura (najam ureda), intelektualne i osobne usluge u iznosu od 4.000,00 eura (knjigovodstvene usluge, usluge stručnjaka, ocjenjivanje projekata i dr.), računalne usluge (održavanje Internet stranica, korištenje servisa e-Račun) u iznosu od 200,00 eura te ostale usluge u iznosu od 10.000,00 eura (studijsko putovanje za članove LAG-a).

426 Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od 1.500,00 eura od čega se 1.000,00 eura odnosi na nabavu potrošnog uredskog materijala i materijala za promidžbu, a 500,00 eura planirano je za nabavu sitnog inventara, ovisno o potrebi LAG-a.

429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Ostali nespomenuti materijalni rashodi kao što su ugostiteljske usluge, članarine u mrežnim organizacijama, kotizacije i drugo planirani su u iznosu od 5.300,00 eura.

43 Rashodi amortizacije planirani su u iznosu od 1.600,00 eura. Odnose se na amortizaciju uredske i računalne opreme koja je nabavljena sredstvima iz državnog proračuna te sredstvima iz proračuna Medimurske županije.

44 Financijski rashodi planirani su u iznosu od 700,00 eura i odnose se na kamate na primljene kredite banaka (cash pool), usluge platnog prometa te bankarske usluge (naknada za dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu).

REZULTAT POSLOVANJA

Ostvareni je višak prihoda u iznosu od 19.430,00 eura koji se koristi za pokrivanje manjka prihoda iz prošle godine, a koji je nastao zbog financiranja aktivnosti projekta suradnje „Okusi domaća!“ za koji će se povrat sredstava dobiti tijekom 2024. godine odnosno nakon podnošenja konačnog zahtjeva za isplatu.

Rezultat poslovanja je pozitivan te iznosi 501,33 eura.

2. Obrazložjenje programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u 2024. godini

LAG Mura-Drava će u 2024. godini svoj rad usmjeriti na postizanje ciljeva određenih Statutom LAG-a, Lokalnom razvojnom strategijom LAG-a za razdoblje 2014.-2020. uključujući i prijelazno razdoblje 2021.-2022. te novom Lokalnom razvojnom strategijom za razdoblje 2023.-2027.

Aktivnosti koje će se provoditi kroz LAG biti će usklađene s prihvatljivim aktivnostima iz Mjere 19 „Potpora lokalnom razvoju u okviru inicijative LEADER (CLLD – lokalni razvoj pod vodstvom zajednice)“ iz Programa ruralnog razvoja RH za razdoblje 2014.-2020. uključujući i prijelazno razdoblje 2021.-2022., prihvatljivim aktivnostima kroz intervenciju 77.06. „Potpora LEADER (CLLD) pristupu“ iz Strateškog plana Zajedničke poljoprivredne politike Republike Hrvatske 2023.–2027. te ostalim aktivnostima sukladno području djelovanja LAG-a.

Novim programskim razdobljem LAG-u su osigurana bespovratna sredstva u iznosu od cca 1.800.000,00 eura za provedbu intervencije 77.06. „Potpora LEADER (CLLD) pristupu“.

Planirane aktivnosti LAG-a provodit će se prema raspoloživim kapacitetima i planiranim financijskim sredstvima LAG-a.

Detaljno obrazložjenje programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u 2024. godini nalazi se u Programu rada LAG-a Mura-Drava za 2024. godinu.

U Donjem Vidovcu, 12. prosinca 2023. godine

Urbroj: 02/23/79

