

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA MURA-DRAVA

Donji Vidovec

Temeljem Zakona o udrugama (NN 74/14, 70/17, 98/19), Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15) i članka 21. Statuta LAG-a Mura-Drava od 28. veljače 2018. godine Skupština udruge na svojoj 29. sjednici održanoj 20. prosinca 2022. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN LAG-a MURA-DRAVA ZA 2023. GODINU

A) Plan prihoda i rashoda

	PLAN ZA 2022.	1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022.	PLAN ZA 2023. U HRK	PLAN ZA 2023. U EUR ¹
3	PRIHODI	750.400,00	822.000,00	109.098,14
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	158.000,00	158.000,00	20.970,20
321	Članarine	158.000,00	158.000,00	20.970,20
3211	Članarine	158.000,00	158.000,00	20.970,20
34	Prihodi od imovine	200,00	150,00	13,27
341	Prihodi od financijske imovine	200,00	150,00	13,27
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	200,00	150,00	13,27
35	Prihodi od donacija	592.200,00	617.500,00	88.114,67
351	Prihodi od donacija iz proračuna	592.200,00	617.500,00	88.114,67
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave	50.000,00	46.000,00	10.617,82
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna (prihodi po podmjeri 19.1., 19.3., 19.4., odgođeni prihod s osnove amortizacije)	542.200,00	571.500,00	77.496,85

¹ Fiksni tečaj konverzije: 1 EUR=7,53450 kn.

36	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
363	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
3631	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RASHODI	750.400,00	865.300,00	822.000,00	109.098,14
41	Rashodi za radnike	348.000,00	372.000,00	374.000,00	49.638,33
411	Plaće	293.000,00	293.500,00	293.500,00	38.954,14
4111	Plaće za redovan rad (bruto plaća)	293.000,00	293.500,00	293.500,00	38.954,14
412	Ostali rashodi za radnike	7.000,00	30.000,00	32.000,00	4.247,13
4121	Ostali rashodi za radnike (prehrana, prigodna nagrada i dr.)	7.000,00	30.000,00	32.000,00	4.247,13
413	Doprinosi na plaće	48.000,00	48.500,00	48.500,00	6.437,06
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	48.000,00	48.500,00	48.500,00	6.437,06
42	Materijalni rashodi	389.300,00	480.050,00	437.200,00	58.026,41
421	Naknade troškova radnicima	38.000,00	52.000,00	51.000,00	6.768,87
4211	Službena putovanja	18.000,00	23.000,00	20.000,00	2.654,46
4212	Naknada za prijevoz za rad	18.000,00	20.000,00	24.000,00	3.185,35
4213	Stručno usavršavanje radnika	2.000,00	9.000,00	7.000,00	929,06
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	8.000,00	29.700,00	23.000,00	3.052,63
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	1.000,00	0,00	0,00	0,00
4222	Naknade troškova službenih putovanja	7.000,00	26.000,00	20.000,00	2.654,46
4223	Naknade ostalih troškova	0,00	3.700,00	3.000,00	398,17
425	Rashodi za usluge	257.700,00	219.600,00	238.200,00	31.614,56
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.700,00	2.700,00	2.700,00	358,35
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	500,00	500,00	500,00	66,36
4253	Usluge promidžbe i informiranja	35.000,00	33.000,00	30.000,00	3.981,68
4255	Zakupnine i najamnine	36.000,00	46.200,00	42.000,00	5.574,36
4257	Intelektualne i osobne usluge	100.000,00	64.200,00	80.000,00	10.617,82
4258	Računalne usluge	8.500,00	3.000,00	3.000,00	398,17
4259	Ostale usluge (studijska putovanja i ostalo)	75.000,00	70.000,00	80.000,00	10.617,82
426	Rashodi za materijal i energiju	41.500,00	133.750,00	82.000,00	10.883,27

4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (materijal za promidžbu)	39.500,00	100.500,00	77.000,00	10.219,66
4264	Sitni inventar u upotrebi	2.000,00	33.250,00	5.000,00	663,61
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	44.100,00	45.000,00	43.000,00	5.707,08
4292	Reprezentacije - ugostiteljske usluge	35.000,00	37.000,00	35.000,00	4.645,30
4293	Članarine u mrežnim organizacijama	8.000,00	8.000,00	8.000,00	1.061,78
4294	Kotizacije	1.000,00	0,00	0,00	0,00
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (biljezi, takse, pristojbe i dr.)	100,00	0,00	0,00	0,00
43	Rashodi amortizacije	10.300,00	10.500,00	8.000,00	1.061,78
431	Amortizacija	10.300,00	10.500,00	8.000,00	1.061,78
4311	Amortizacija do propisanih stopa	10.300,00	10.500,00	8.000,00	1.061,78
44	Financijski rashodi	2.800,00	2.750,00	2.800,00	371,62
442	Kamate na primljene kredite i zajmove	100,00	50,00	100,00	13,27
4421	Kamate na primljene kredite banaka i zajmove (cash pool)	100,00	50,00	100,00	13,27
443	Ostali financijski rashodi	2.700,00	2.700,00	2.700,00	358,35
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.700,00	2.700,00	2.700,00	358,35
46	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
462	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
4624	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	0,00	-89.650,00	0,00	0,00
5	VLASTITI IZVORI				
52	Rezultat poslovanja	171.537,00	76.742,00	76.742,00	10.185,41
521	Utvrđivanje rezultata poslovanja	0,00	-89.650,00	0,00	0,00
5211	Obracun prihoda i rashoda	0,00	-89.650,00	0,00	0,00
522	Višak/manjak prihoda prošle godine	171.537,00	166.392,00	76.742,00	10.185,41
5221	Višak prihoda prošle godine	171.537,00	166.392,00	76.742,00	10.185,41
5222	Manjak prihoda prošle godine	0,00	0,00	0,00	0,00

B) Plan zaduživanja i otplate

LAG Mura-Drava u 2022. godini sklopio je s Privrednom Bankom Zagreb Dodatak VIII. Ugovora o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu u iznosu od 300.000,00 kuna za obrtna sredstva na period od jedne godine s rokom povrata 30.06.2023. 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 300.000,00 kuna na period od jedne godine.

KRATKOROČNI KREDIT - DOPUŠTENO PREKORAČENJE PO TRANSAKCIJSKOM RAČUNU	
Valuta kredita	HRK / EUR ²
Traženi iznos	300.000,00 kn / 39.816,84 eura
Rok otplate kredita	12 mjeseci
Kamatna stopa po kreditu	1,5 %
Troškovi uključeni u iznos kredita	NE
Odobreni iznos kredita	300.000,00 kn / 39.816,84 eura
Trošak naknade za obradu kreditnog zahtjeva	1.500,00 kn / 199.08 eura
Kamata za razdoblje otplate kredita	100,00 kn / 13,27 eura
Dane garancije	mjenice i zadužnice

Tijekom 2023. godine LAG će provoditi podmjernu 19.1. „Pripremna pomoć“, podmjernu 19.2. „Provedba operacija unutar CLLD strategije“, podmjernu 19.3. „Priprema i provedba aktivnosti suradnje LAG-a“ i podmjernu 19.4. „Tekući troškovi i animacija“ unutar Mjere 19. „Potpora lokalnom razvoju u okviru inicijative LEADER (CLLD – lokalni razvoj pod vodstvom zajednice)“ iz Programa ruralnog razvoja Republike Hrvatske za razdoblje 2014.-2020. te prijelaznog razdoblja 2021.-2022. Dakle, ova sredstva su neophodna za samo funkcioniranje LAG-a iz razloga što Program ruralnog razvoja RH funkcionira na način da se prvotno sva prijavljena ulaganja moraju provesti i troškovi ulaganja platiti, a tek potom se, temeljem Zahtjeva za isplatu, dobije plaćena potpora odnosno povrat sredstava.

² Fiksni tečaj konverzije: 1 EUR=7,53450 kn.

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 2023. godinu izrađen je u skladu sa Zakonom o udrugama, Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontroli te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

1. Obrazloženje skupina prihoda i rashoda

PRIHODI

Prihode LAG-a Mura-Drava u 2023. godini čine prihodi od članarina, prihodi od financijske imovine te prihodi od donacija u ukupnom iznosu od 822.000,00 kn / 109.098,14 eura.

32 Prihodi od članarina - U 2023. godini planiran je prihod od članarina u iznosu od 158.000,00 kn / 20.970,20 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 2022. godinu i trenutnih članova.

34 Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 100,00 kn / 13,27 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 663.900,00 kn / 88.114,67 eura.

Planirani prihodi od donacija iz državnog proračuna uključuju:

- prihode s osnovna amortizacije koji se odnose na odgođeno priznavanje prihoda za nabavu opreme kroz Mjeru 202 iz IPARD programa i Program ruralnog razvoja RH,
- prihode po podmjeri 19.4. "Tekući troškovi i animacija" koji se odnose na tekuće poslovanje LAG-a i planirani su temeljem zahtjeva za isplatu,
- prihode po podmjeri 19.3. "Priprema i provedba aktivnosti suradnje LAG-ova" koji uključuju provedbu projekata suradnje „Skrivena blaga ruralnog turizma” i „Okusi domaće” te
- prihode po podmjeri 19.1. „Pripremna pomoć” koji se odnose na izradu nove lokalne razvojne strategije LAG-a za razdoblje 2023.-2027.

U tablici su prikazana planirana sredstva iz državnog proračuna za 2023. godinu po pojedinim podmjerama:

		PLAN ZA 2022.	PLAN ZA 2023. U HRK	PLAN ZA 2023. U EUR ³
3513	PRIHODI OD DONACIJA IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	542.200,00	583.900,00	77.496,85
	Odgodeni prihod s osnove amortizacije (IPARD Mjera 202, podmjera 19.1., 19.4. iz PRR-a)	2.200,00	1.500,00	199,08
	Prihodi po podmjeri 19.4. "Tekući troškovi i animacija" Programa ruralnog razvoja RH	380.000,00	229.900,00	30.512,97
	Prihodi po podmjeri 19.3. "Priprema i provedba aktivnosti suradnje LAG-ova" Programa ruralnog razvoja RH	60.000,00	282.500,00	37.494,20
	Prihod po podmjeri 19.1. „Pripremna pomoć“	100.000,00	70.000,00	9.290,60

RASHODI

Rashodi za 2023. godinu planirani su na temelju očekivanih izdataka za obavljanje redovnih aktivnosti i funkcioniranja LAG-a te iznose 822.000,00 kn / 109.098,14 eura.

Svaka pojedinačna stavka rashoda planirana je na osnovu pretpostavke racionalnog raspolaganja sredstvima i nivoa ostvarenih rashoda u 2022. 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 374.000,00 kn / 49.638,33 eura, a čine ih plaće za redovan rad dvoje zaposlenika u iznosu od 293.500,00 kn / 38.954,14 eura te doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 48.500,00 kn / 6.437,06 eura. Trošak plaća financiran je iz podmjere 19.4. "Tekući troškovi i animacija" iz Programa ruralnog razvoja RH uključujući i prijelazno razdoblje 2021.-2022. Ostali rashodi za radnike planirani su u iznosu od 32.000,00 kn / 4.247,13 eura, a uključuju isplatu troškova prehrane, prigodnih nagrada i nagrada za radne rezultate djelatnicima LAG-a.

42 Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 437.200,00 kn / 58.026,41 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 2023. godinu.

³ Fiksni tečaj konverzije: 1 EUR=7,53450 kn.

421 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima planirane su u iznosu od 51.000,00 kn / 6.768,87 eura, a čine ih službena putovanja, naknade za prijevoz za rad te stručno usavršavanje djelatnika LAG-a. Rashodi za službena putovanja iznose 20.000,00 kn / 2.654,46 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 za rad za dvoje zaposlenika planirane su u iznosu od 24.000,00 kn / 3.185,35 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 7.000,00 kn / 929,06 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 23.000,00 kn / 3.052,63 eura, a odnose se na 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 238.200,00 kn / 31.614,56 eura. Ove rashode čine: usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 2.700,00 kn / 358,35 eura (poslovna tarifa za mobilni uređaj voditelja LAG-a), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 500,00 kn / 66,36 eura (održavanje fotokopirnog uređaja), usluge promidžbe i informiranja (portal emedijmurje, List Međimurje, Varaždinske vijesti i dr.) u iznosu od 30.000,00 kn / 3.981,68 eura, najamnine i zakupnine u iznosu od 42.000,00 kn / 5.574,36 eura (najam ureda, sajam Mesap), intelektualne i osobne usluge u iznosu od 80.000,00 kn / 10.617,82 eura (knjigovodstvene usluge, usluge stručnjaka vezano za izradu nove Lokalne razvojne strategije LAG-a, ocjenjivanje projekata i dr.), računalne usluge (održavanje Internet stranica, korištenje servisa e-Račun) u iznosu od 3.000,00 kn / 398,17 eura te ostale usluge u iznosu od 80.000,00 kn / 10.617,82 eura (studijsko putovanje članova LAG-a u sklopu provedbe projekata suradnje u okviru podmjere 19.3. iz Programa ruralnog razvoja i ostalih aktivnosti LAG-a).

426 Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od 82.000,00 kn / 10.883,27 eura od čega se 77.000,00 kn / 10.219,66 eura odnosi na nabavu potrošnog uredskog materijala i materijala za promidžbu koji uključuje izradu promotivnih materijala u svrhu provođenja projekata suradnje u okviru podmjere 19.3. iz Programa ruralnog razvoja RH. 5.000,00 kn / 663,61 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, kolizacije i drugo planirani su u iznosu od 43.000,00 kn / 5.707,08 eura.

43 Rashodi amortizacije planirani su u iznosu od 8.000,00 kn / 1.061,78 eura. Odnose se na amortizaciju uredske i računalne opreme koja je nabavljena kroz Mjeru 202 iz IPARD programa i Mjeru 19 iz Programa ruralnog razvoja RH te opremu nabavljenu sredstvima iz proračuna Međimurske županije.

44 Financijski rashodi planirani su u iznosu od 2.800,00 kn / 371,62 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

Rezultat poslovanja je pozitivan te iznosi 76.742,00 kn / 10.185,41 eura.

2. Obrazloženje programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u 2023. godini

LAG Mura-Drava će u 2023. godini svoj rad usmjeriti na postizanje ciljeva određenih Statutom LAG-a i Lokalnom razvojnom strategijom LAG-a za razdoblje 2014.-2020. uključujući i prijelazno razdoblje 2021.-2022. kao i izradu nove Lokalne razvojne strategije za novo programsko 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. te ostalim aktivnostima sukladno području djelovanja LAG-a.

U okviru mjere 19. iz Programa ruralnog razvoja RH LAG će provoditi podmjere 19.1. „Pripremna pomoć“, podmjere 19.2. „Provedba operacija unutar CLLD strategije“, podmjere 19.3. „Priprema i provedba aktivnosti suradnje LAG-a“ i podmjere 19.4. „Tekući troškovi i animacija“ za čiju su provedbu tijekom cijelog programskog razdoblja uključujući i prijelazno razdoblje osigurana sredstva u iznosu od 12.543.951,68 kn / 1.664.868,50 eura.

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

Detaljno obrazloženje programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u 2023. godini nalazi se u Programu rada LAG-a Mura-Drava za 2023. godinu.

U Donjem Kraljevcu, 20. prosinca 2022. godine
Urbroj: 02/22/70

Skupština LAG-a Mura-Drava
Predsjednik:
Mario Moharić

