

Na temelju članka 18. i 20. Statuta ZMAG-a, Skupština Zelene mreže aktivističkih grupa na sjednici održanoj 11.12.2021. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.GODINU

Članak 1.

Financijski plan ZMAG-a za 2022. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) sastoji se od prihoda i rashoda tekuće godine.

Prihodi i rashodi za 2022. godinu utvrđuju se po grupama konta i u iznosima, kako slijedi (svi iznosi u kunama):

Prijedlog plana za 2022. godinu:

3	Prihodi	1.861.000
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	250.000
3311	Prihodi po posebnim propisima	25.000
35	Prihodi od trgovačkih društava	495.000
36	Ostali prihodi-	1.091.000
4	Rashodi	1.861.000,00
41	Rashodi za zaposlene	947.980,00
411	Plaće	819.203,00
412	Ostali rashodi za zaposlene	
413	Doprinosi na plaće	128.777,00
42	Materijalni rashodi	913.020
421	Naknade troškova zaposlenima	30.000
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	0,00
425	Rashodi za usluge	435.120
426	Rashodi za materijal i energiju	213.400
429	Ostali nespomenuti rashodi	61.000
43	Rashodi amortizacije	30.000
44	Financijski rashodi	8.500
45	Donacije	
46	Ostali rashodi	5.000
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org	130.000,00
	Razlika prihodi/rashodi	0,00

Članak 2.

Predsjednik **ZMAG-a**, kao zakonski zastupnik za izvršenje financijskog plana, raspoređuje sredstva po pojedinim pozicijama prema namjenama i u visini utvrđenoj financijskim planaom, sukladno donijetim odlukama tijela **ZMAG-a**, ovisno o realnom pritjecanju sredstava.


Članak 3.

Financijski plan stupa na snagu danom donošenja, a primjenjuje se od 01. siječnja 2022. godine.

ZMAG

Predsjednik

Dražen Šimleša



***OBRAZLOŽENJE
FINANCIJSKOG PLANA
ZMAG-a
za 2022.g.***

1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana **ZMAG-a** za 2022.g., u cijelosti su poštivane date smjernice za izradu istog od strane Skupštine, vodeći se pri tome ostvarenim primitcima i izdacima ZMAG-a za prvih devet mjeseci 2021 godine, procjene ostvarenja istih do kraja 31.12.2021. godine, te prijedloga aktivnosti iz programa rada ZMAG-a.

Financijsko poslovanje ZMAG-a u 2022. godine obavljat će se u skladu s ciljevima poslovne politike i u okvirima raspoloživih sredstava, a u skladu s propisima i Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i općim aktima **ZMAG-a**.

Osnovni izvori financiranja zacrtanih tekućih programa rada ZMAG-a su:

- Nacionalna zaklada za razvoj civilnog društva (Centri znanja)
- eEkonomija
- JEDRO
- Salvia
- Rosa Luksembrug Stiftung
- Foodwave
- WaaMoom
- ostali prihodi od radionica i predavanja.

Kod planiranja rashoda nastojala se postići uravnoteženost s prihodima kako bi se zadovoljili funkcionalni izdaci kao što su: radionice, izgradnja imanja, predavanja.

2. PRIHODI

Prihodi **ZMAG-a** u 2022. godini planiraju se u iznosu od **1.861.000 kn**.

Kako se procjenjuje ostvarenje pojedinih prihoda vidljivo je iz slijedećeg pregleda:

A) PRIHODI

Re d. br.	Konto	OPIS	Planirano za 2021.godinu	Ukupno izvršenje 30.9.2021	Prijedlog plana za 2022. godinu
0	1	2	3	4	5
1	31	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	100.000	202.917,50	250.000
2		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	100.000	202.917,50	250.000
3	3311	2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	0,00	0,00	25.000

4		Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	25.000
5	35	3. PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA	350.000	376.953,04	495.000
6		Prihodi od trgovačkih društava	350.000	372.525,27	485.000
7		Prihod od financijske imovine	0,00	4427,77	10.000
8	36	4. OSTALI PRIHODI-DONACIJE	1.490.794	872.033,89	1.050.000
9		Prihodi od donacija	10.000	647.851,28	680.000
10		Prihod od donacije lokalne samouprave	25.000	12.300	30.000
11		Prihod od međunarodnih organizacija	1.455.794,00	211.882,61	350.000
12	361	5. PRIHODI OD DONACIJA GRAĐANA	0,00	27.515,80	40.000
13		Prihodi od građana i kućanstava	0,00	27.515,80	40.000
14	363	6. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	0,00	501,01	1.000
15		Prihodi od članarina	0,00	500	1.000
16		Ostali prihodi	0,00	1,01	0,00
17	371	7. PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	0,00	0,00	0,00
18	3711	Prihodi od donacija i sponzora	0,00	0,00	0,00
18		UKUPNI PRIHODI	1.940.794	1.479.921,24	1.861.000

Plan prihoda za 2022. godinu temelji se i sastavljen je na podlozi sljedećih pretpostavki:

Prihod od održavanja radionica, predavanja i prodaje literature iznose 250.000 kn i sudjeluju u ukupnim prihodima sa 13,43 %

Prihodi po posebnim propisima iznose 25.000 kn se odnose na prihode od lokalne zajednice na zajedničkim projektima i iznose 1,34% ukupnih prihoda.

U planiranju ovih izvora prihoda za 2022.g. uzelo se u obzir i prihode od Nacionalne zaklade kao i financiranje od strane Rose Luxemburg Stiftng, fondacije Salvia te projekata: JEDRO, Foodwave, eEkonomija, WaaMom uz obavljanje vlastitih gospodarskih djelatnosti.

3. RASHODI

Ukupni rashodi **ZMAG-a** planirani su u iznosu od 1.861.000,00 kuna.

Kako su planirani pojedini izdaci po skupinama vidljivo je iz sljedećeg pregleda:

KONTO	OPIS	Planirano za 2021.godinu	Ukupno izvršenje 30.09.2021.	Prijedlog plana za 2022.godinu
1	.2	3	4	5
4	RASHODI	1.940.794	1.548.767,67	1.861.000
41	Rashodi za zaposlene	973.477	749.119,60	977.980
42	Materijalni rashodi	951.000	397.645	435.120
43	Rashodi amortizacije	8.000	26.457,05	30.000
44	Financijski rashodi	4.500	238.069,98	274.400
45	Donacije	1.000	129.660	130.000
46	Ostali rashodi	10.000	7816,04	13.500

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda po skupinama.

3.1 Izdaci za zaposlene

U ZMAG-u na dan 30.09.2021. radi 8 djelatnika/ica na određeno vrijeme i na pola radnog vremena te na puno radno vrijeme i njihove se plaće financiraju iz prihoda Nacionalne zaklade, Rosa Luxemburg Stiftung, JEDRO, Foodwave, eEkonomija projekta i jedan sat dnevno za vrijeme trajanja projekta EmpoySEE.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih vidljiva je iz sljedećeg pregleda:

Red. Broj	Stručna sprema	Radno mjesto	Broj zaposlenika
1.	VSS	Voditelj Recikliranog imanja	1
2.	VSS	Voditelji projekata	2
3.	VSS	Voditeljica ureda	1
4.	SSS	Voditelj izgradnje	1
5.	VSS	Asistent na projektu	2
6.	VSS	Stručni suradnik na projektu	1
	Ukupno		8

Izdaci za zaposlene u 2022.g. planiraju se u iznosu od 987.980 kuna. U strukturi rashoda ovi troškovi čine 53,08% ukupnih rashoda. Ovi rashodi čine najveću stavku u ukupnim rashodima i odražavaju financijsku sliku funkcioniranja i djelovanja ZMAG-a prema programu rada u 2022.godini.

Struktura planiranih izdataka za zaposlene vidljivi su iz sljedećeg pregleda:

Re d. br.	KONTO	OPIS	Planirano za 2021.godinu	Ukupno izvršenje 30.09.2021.	Prijedlog plana za 2022.
0	1	2	3	4	5
1	411	1. PLAĆE	839.205	607.262,50	819.203
2	4111	Plaće zaposlenih-bruto	839.205	607.262,50	819.203
3	412	2. OSTALI RASHODI ZA RADNIKE	0,00	16.200	7.200
4	4121	Prigodne nagrade	0,00	15.000	
5		Prijevoz	0,00	1.200	7.200
6	413	3. DOPRINOSI NA PLAĆE	134.272	100.198,30	121.577
7	4131	Doprinos za zdravstveno osiguranje	134.272	100.198,30	121.577
8	4132	Doprinos za zapošljavanje	0,00	0,00	0,00

3.2 Materijalni rashodi

Skupina računa 42 – Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 913.020 kn što čini 49,01% ukupno planiranih rashoda za 2022.g. Ovi troškovi obuhvaćaju materijalne izdatke za rad, materijale za radionice, autorske honorare, materijal za izgradnju centra, grafičke i tiskarske usluge, troškove službenih putovanja suradnika, računovodstvene usluge...

Pojedinačni plan izdataka za usluge vidljiv je iz sljedećeg pregleda:

Re d. br.	KONTO	OPIS	Planirano za 2021.	Ukupno izvršenje 30.09.2021.	Prijedlog plana za 2022.
0	1	2	3	4	5
9	41	4. NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	85.000	25.458,8	30.000
10	4211	Službena putovanja	85.000	17.513,8	20.000
11	4212	Prijevoz na posao i s posla	0,00	720	0,00
12	4213	Seminari, savjetovanja i simpoziji, nagrade	0,00	7225	10.000
13	422	5. NAKNADE I TROŠKOVI ČLANOVA UPRAVE			
14	4221	Naknada za rad	0,00	0,00	0,00
15	4222	Naknade troškova službenih putovanja	0,00	0,00	0,00

16	4223	Naknade ostalih troškova	0,00	0,00	0,00
17	424	6. NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RAD.ODNOSA	0,00	0,00	0,00
18	425	7. RASHODI ZA USLUGE	712.000	397.644,52	435.120
19	4251	a) Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.000	11.013,41	14.000
20		Telefonske usluge	3.000	2.344,03	3.000
21		Usluge interneta		800	1.000
22		Poštarina	500	978	1.000
23		Taxi usluge		1.641,38	3.000
24		Usluge prijevoza	2500	5.250	6.000
25	4252	b) Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	60.000	12.150	17.200
26		Tekuće i investicijsko održavanje objekta		12.150	15.000
27		Tekuće i investicijsko održavanje opreme i postroj.	40.000	0,00	0,00
28		Ostala tekuća održavanja	20.000	0,00	2.200
29	4253	c) Usluge promidžbe i informiranja	110.000	81.477,79	89.600
30		Izložbeni prostori na sajmovima		0,00	0,00
31		Promidžbeni materijali	20.000	31.569,23	40.000
32		Usluge promidžbe i i informiranja	90.000	49.878,56	55.600
33	4254	d) Komunalne usluge		0,00	0,00
34		Opskrba vodom		0,00	0,00
35		Odvoz smeća		0,00	0,00
36		Ostale komunalne usluge		0,00	0,00
37	4255	e) Zakupnine i najamnine	10.000	13.242,50	20.320
38		Najam građevinskih objekata-dvorana		5.410	7.320
39		Najam opreme i ostalo	10.000	7.832,5	13.000
40	4257	f) Intelektualne i osobne usluge	460.000	192.220	203.000
41		Autorski honorari	293.141	14.027	100.000
42		Ugovori o djelu	45.000	117.932,99	40.000
43		Odvjetničke i javnobilj. usluge	3.000	0,00	0,00
		Računovodstvene i intelektualne usluge		57.749,83	60.000
44		Usluge studentskog servisa, agencija		0,00	0,00
45		Ostale intelektualne usluge	118.859	2.510	3.000
47	4258	g) Računalne usluge	1.000	800	1.000
48		Usluge tehničke podrške računalnih baza	1.000	800	1.000
49	4259	h) Ostale usluge	65.000	86.741,32	90.000
50		Grafgičke i tiskarske usluge, film i fotografije	65.000	77.463,40	80.000
51		Uređenje prostora		8.619,93	9.000
52		Usluge izrade proizvoda		372	500
53		Ostale nespomenute usluge		285,99	500
54	426	8. RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	114.817	183.561,44	213.400
55	4261	Uredski materijal	7.000	2.829,98	3.000
56		Literatura (knjige, časopisi)		318	400
57		Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje		14.099,99	21.000
58		Ostali materijal za potrebe poslovanja	55,817	153.052,75	175.000

59	4263	Energija	2.000	3.396,8	4.000
60	4264	Sitni inventar	50.000	9.863,92	10.000
61	429	9. OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	32.000	54.508,54	61.000
62	4291	Premije osiguranja	0,00	0,00	0,00
63	4292	Reprezentacija	5.000	27.154,27	30.000
64	4293	Članarine tuzemne i kotizacije	1.000	100	1.000
65	4295	Ostali rashodi-organizacija posjeta sajмова	0,00	0,00	0,00
66	4295	Ostali rashodi	26.00	27.254,27	30.000

Navedeni materijalni rashodi koji se prema programu rada planiraju u 2022.godini financirati sredstvima iz ukupnog prihoda. Većim dijelom sastoje se od kupnje materijala za nastavak uređenja Recikliranog imanja i izgradnju novih objekata.

3.3 Rashodi amortizacije

Skupina računa 43 –Rashodi amortizacije obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

Rashod amortizacije čini samo amortizacija dugotrajne imovine koja je nabavljena od 01.01.2008.g.

Obračunata amortizacija za imovinu nabavljenu u 2007. i ranijim godinama izravno tereti (ispravlja) vlastite izvore i ne ulazi u troškove tekuće godine.

Re d. br.	KONTO	OPIS	Planirano 2021.	Ukupno izvršenje 30.09.2021.	Prijedlog plana za 2022.
0	1	2	3	4	5
67	431	10.AMORTIZACIJ A	8.000	26.457,05	30.000

Ovako planirani rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 1,61% ukupnih rashoda.

3.4 Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrži kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

Ostali izdaci poslovanja planiraju se u iznosu od 13.500 kn a odnose se na ostale neplanirane izdatke.

Ovi izdaci u strukturi izdataka čine 0,72% ukupnih rashoda.

Re d. br.	KONTO	OPIS	Planirano 2021	Ukupno izvršenje 30.09.2021.	Prijedlog plana za 2022.
0	1	2	3	4	5

68	443	11. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	4.500	7.816,84	8.500
69	4431	Usluge platnog prometa	4.500	5.787,83	6.000
70	4433	Zatezne kamate	0,00	2.029,01	2.500
71	462	12. OSTALI RASHODI	10.000	0,00	5.000
72	4622	Otpisana potraživanja	0,00	0,00	0,00
73	4624	Ostali rashodi	10.000	0,00	5.000,

3.6. Donacije

Planirani rashodi s ovog osnova planirani su nominalno 130.000 kn, te u strukturi rashoda čine 6,98% ukupnih rashoda.

R e d. br.	KONTO	OPIS	Planirano 2021.	Ukupno izvršenje 30.09.2021.	Prijedlog plaza za 2022.
0	1	2	3	4	5
74	471	13. RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	1.000	129.660	130.000
75	4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija	1.000	129.660	130.000
76	4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK PRIHODA			0,00	0,00	0,00