

Na temelju članka 18. i 20. Statuta ZMAG-a, Skupština Zelene mreže aktivističkih grupa na sjednici održanoj 19.12.2025. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU

Članak 1.

Financijski plan ZMAG-a za 2026. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) sastoji se od prihoda i rashoda tekuće godine.

Prihodi i rashodi za 2026. godinu utvrđuju se po grupama konta i u iznosima, kako slijedi (svi iznosi u eurima):

Prijedlog plana za 2025. godinu:

3	Prihodi	246.000,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	60.000,00
3111	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	60.000,00
3311	Prihodi po posebnim propisima	0,00
35	Prihodi od trgovačkih društava	66.000,00
36	Ostali prihodi-	60.000,00
4	Rashodi	222.884,00
41	Rashodi za zaposlene	159.844,00
411	Plaće	136.243,56
412	Ostali rashodi za zaposlene	5000,00
413	Doprinosi na plaće	18.600,00
42	Materijalni rashodi	49.240,00
421	Naknade troškova zaposlenima	6.200,00
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	0,00
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00
425	Rashodi za usluge	31.340,00
426	Rashodi za materijal i energiju	4.400,00
429	Ostali nespomenuti rashodi	7.300,00
43	Rashodi amortizacije	1.000,00
44	Financijski rashodi	800
45	Donacije	0,00
46	Ostali rashodi	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org	12.000,00
	Razlika prihodi/rashodi	23.116,00

Članak 2.

Predsjednik **ZMAG-a**, kao zakonski zastupnik za izvršenje financijskog plana, raspoređuje sredstva po pojedinim pozicijama prema namjenama i u visini utvrđenoj financijskim planom, 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 2026. godine.

ZMAG
Predsjednik

Matko Šišak



***OBRAZLOŽENJE
FINANCIJSKOG PLANA
ZMAG-a
za 2026.g.***

1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana **ZMAG-a** za 2026.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 2025. godine, procjene ostvarenja istih do kraja 31.12.2026. godine, te prijedloga aktivnosti iz programa rada ZMAG-a.

Financijsko poslovanje ZMAG-a u 2026. 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
- Rosa Luksemburg Stiftung
- SALVIA
- Agencija za mobilnost i programe EU
- Erasmus+ programi
- Ecolise
- 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 2026. godini planiraju se u iznosu od 246.000,00 EUR.

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

A) PRIHODI

KONTO	OPIS	Planirano za	Ukupno izvršenje 30.09.2025.	Prijedlog plana za
		2025.		2026. godinu
1	2	3	4	5
3	UKUPNI PRIHODI	227.400,00	147.052,23	246.000,00
31	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	50.000,00	46.900,00	60.000,00
	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	50.000,00	46.900,00	50.000,00
3311	2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	2.500,00	0,00	0,00
	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00
35	3. PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA	55.000,00	66.000,00	66.000,00
	Prihodi od trgovačkih društava	55.000,00	66.000,00	66.000,00
	Prihod od financijske imovine	0,00	0,00	0,00

36	4. OSTALI PRIHODI-DONACIJE	96.400,00	57.000,00	96.400,00
	Prihodi od donacija	1.600,00	2.400,00	2.500,00
	Prihod od donacije lokalne samouprave	5.300,00	1.300,00	2.000,00
	Prihod od međunarodnih organizacija	89.500,00	81.645,00	80.000,00
361	5. PRIHODI OD REFUNDACIJA	0,00	0,00	0,00
	Prihodi od refundacija troškova i naknada štete	0,00	0,00	0,00
363	6. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
	Prihodi za sajmove i stručna putovanja	0,00	0,00	0,00
	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
371	7.PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	26.000,00	9.100,00	10.000,00
3711	Prihodi od donacija i sponzora	26.000,00	9.100,00	10.000,00

Plan prihoda za 2026.godinu temelji se i sastavljen je na podlozi sljedećih pretpostavki:

Prihodi od održavanja radionica, predavanja i prodaje literature iznose 60.000,00 EUR i sudjeluju u ukupnim prihodima sa 25,00%

Prihodi od trgovačkih društava se odnose na prihode od Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva i iznose 23,00% ukupnih prihoda.

- U planiranju ovih izvora prihoda za 2026.g. uzelo se u obzir prihode od strane Agencije za mobilnost i programe EU, Erasmus+ programa, RLS i SALVIA projekta koji iznose 41,00% prihoda.
- Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija odnose se na suradnju s organizacijom Ecolise i iznose 11% prihoda.

3. RASHODI

Ukupni rashodi **ZMAG-a** planirani su u iznosu od 197.405,28 EUR.

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

KONTO	OPIS	Planirano za 2025.godinu	Ukupno izvršenje 30.09.2025.	Prijedlog plana za 2026.godinu
1	.2	3	4	5
4	RASHODI	197,405,28	121.715,98	224.306,00
41	Rashodi za zaposlene	139.265,28	82.297,34	159.844,00
42	Materijalni rashodi	49.240,00	38.928,64	49.240,00
43	Rashodi amortizacije	1.000,00	0,00	1.000,00
44	Financijski rashodi	800,00	490,00	800,00
45	Donacije	0,00	0,00	0,00
46	Ostali rashodi	7.100,00	0,00	12.000,00

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda po skupinama.

3.1 Izdaci za zaposlene

U ZMAG-u na dan 30.09.2025. radi ukupno 7 djelatnika. Na određeno vrijeme i na pola radnog vremena, na puno radno vrijeme. Njihove se plaće financiraju iz prihoda Nacionalne zaklade, projekta Salvia, te pola radnog vremena za vrijeme trajanja projekta iz RLS-a.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih vidljiva je iz slijedećeg 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/ica na projektu	2
	Ukupno		7

Izdaci za zaposlene u 2026.g. planiraju se u iznosu od 139.265,28 EUR. U strukturi rashoda ovi troškovi čine 72% ukupnih rashoda.

Struktura planiranih izdataka za zaposlene vidljivi su iz slijedećeg pregleda:

Rd.br.	KONTO	OPIS	Planirano za 2025.	Ukupno izvršenje 30.09.2025.	Prijedlog plana za 2026.
0	1	2	3	4	5
1	411	1. PLAĆE	82.067,64	65.310,58	112.665,28
2	4111	Plaće zaposlenih-bruto	82.067,64	65.310,58	112.665,28
3	412	2. OSTALI RASHODI ZA RADNIKE	7.000,00	7.000,00	8.000,00
4	4121	Prigodne nagrade	7.000,00	7.000,00	8.000,00
5		Prijevoz	0,00	0,00	0,00
6	413	3. DOPRINOSI NA PLAĆE	15.632,00	9.986,76	18.600,00
7	4131	Doprinos za zdravstveno osiguranje	15.632,00	9.986,76	18.600,00
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 49.240,00 EUR što čini 22% ukupno planiranih rashoda za 2026.g. Ovi rashodi, nakon plaća, čine najveću stavku u ukupnim rashodima i odražavaju financijsku sliku funkcioniranja i djelovanja ZMAG-a prema programu rada u 2026.godini.

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 slijedećeg pregleda:

Rd.br.	KONTO	OPIS	Planirano za 2025.	Ukupno izvršenje 30.9.2025.	Prijedlog plana za 2026.
0	1	2	3	4	5
9	421	4. NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	6.200,00	4.162,88	6.200,00
10	4211	Službena putovanja	2.000,00	6.000,00	6.000,00
11	4212	Prijevoz na posao i s posla	4.200,00	3.500,00	3.000,00
12	4213	Seminari, savjetovanja i simpoziji, nagrade	0,00	0,00	0,00
13	422	5. NAKNADE I TROŠKOVI ČLANOVA UPRAVE	0,00	0,00	0,00
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	31.340,00	25.838,76	31.340,00
19	4251	a) Usluge telefona, pošte i prijevoza	720,00	524,46	720,00
20		Telefonske usluge	150,00	111,29	160,00
21		Usluge interneta	320,00	236,73	320,00
22		Poštarina	150,00	126,44	150,00
23		Taxi usluge	0,00	0,00	0,00
24		Usluge prijevoza	100,00	0,00	100,00
25	4252	b) Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.000,00	5.480,00	4.000,00
26		Tekuće i investicijsko održavanje objekta	1.500,00	2.500,00	1.500,00
27		Tekuće i investicijsko održavanje opreme i postroj.	1.500,00	880,00	1.500,00
28		Ostala tekuća održavanja	1.000,00	2.100,00	1.000,00
29	4253	c) Usluge promidžbe i informiranja	8.500,00	4.100,00	8.500,00
30		Izložbeni prostori na sajmovima	0,00	0,00	0,00
31		Promidžbeni materijali	3.000,00	500,00	3.000,00
32		Usluge promidžbe i i informiranja	5.500,00	3.600,00	5.500,00
33	4254	d) Komunalne usluge	0,00	0,00	0,00
34		Opskrba vodom	0,00	0,00	0,00
35		Odvoz smeća	0,00	0,00	0,00
36		Ostale komunalne usluge	0,00	0,00	0,00
37	4255	e) Zakupnine i najamnine	2.000,00	2.100,00	2.000,00
38		Najam građevinskih objekata-dvorana	0,00	0,00	0,00
39		Najam opreme i ostalo	2.000,00	2.100,00	2.000,00
40	4257	g) Intelektualne i osobne usluge	12.500,00	10.317,50	12.500,00
41		Autorski honorari	5.000,00	2.128,48	5.000,00
42		Ugovori o djelu	500,00	469,02	500,00
43		Odvjetničke i javnobilj. usluge	0,00	0,00	0,00
44		Usluge studentskog servisa, agencija	0,00	0,00	0,00

45		Ostale intelektualne usluge	7.000,00	7.720,00	7.000,00
47	4258	h) Računalne usluge	120,00	120,00	120,00
48		Usluge tehničke podrške računalnih baza	120,00	120,00	120,00
49	4259	i) Ostale usluge	3.500,00	3.200,00	3.500,00
50		Grafičke i tiskarske usluge, film i fotografije	3.000,00	1.200,00	3.000,00
51		Uređenje prostora	0,00	2.000,00	0,00
52		Usluge izrade proizvoda	0,00	0,00	0,00
53		Ostale nespomenute usluge	500,00	0,00	500,00
54	426	8. RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	4.400,00	3.320,00	5.600,00
55	4261	Uredski materijal	150,00	120,00	200,00
56		Literatura (knjige, časopisi)	50,00	0,00	1.200,00
57		Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	200,00	100,00	200,00
58		Ostali materijal za potrebe poslovanja	2.000,00	1.300,00	2.000,00
59	4263	Energija	500,00	200,00	500,00
60	4264	Sitni inventar	1.500,00	1.600,00	1.500,00
61	429	9. OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	7.300,00	5.565,00	7.300,00
62	4291	Premije osiguranja	0,00	0,00	0,00
63	4292	Reprezentacija	6.000,00	5.200,00	6.000,00
64	4293	Članarine tuzemne i kotizacije	100,00	75,00	100,00
65	4295	Ostali rashodi-organizacija posjeta sajмова	0,00	0,00	0,00
66	4295	Ostali rashodi	1.200,00	1.200,00	1.200,00

Navedeni materijalni rashodi koji se prema programu rada planiraju u 2026. godini financirati sredstvima iz ukupnog prihoda. Većim djelom sastoje se od kupnje materijala za uređenje centra.

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.

Rd.br.	KONTO	OPIS	Planirano 2025.	Ukupno izvršenje 30.09.2025.	Prijedlog plana za 2026.
67	431	10. AMORTIZACIJA	1000,00	0,00	1000,00

Ovako planirani rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 1% 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 800,00 EUR a odnose se na ostale neplanirane izdatke.

Ovi izdaci u strukturi izdataka čine 0,4% ukupnih rashoda.

Rd.br.	KONTO	OPIS	Planirano	Ukupno izvršenje 30.09.2025.	Prijedlog plana za 2026.
br.			2025.		
0	1	2	3	4	5
68	443	11. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	850,00	490,00	800,00
69	4431	Usluge platnog prometa	700,00	490,00	700,00
70	4433	Zatezne kamate	150,00	0,00	100,00
71	462	12. OSTALI RASHODI	0,00	0,00	0,00
72	4622	Otpisana potraživanja	0,00	0,00	0,00
73	4624	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00

3.5 Donacije

Rashodi s ovog osnova su planirani prijenosi sredstava partnerima na Erasmus+ projektu, te u strukturi rashoda čine 5% ukupnih rashoda.

Rd.br.	KONTO	OPIS	Planirano 2025	Ukupno izvršenje 30.09.2025	Prijedlog plana za 2026
0	1	2	3	4	5
74	471	13. RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	7.100,00	28.000,00	12.000,00
75	4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija	7.100,00	28.000,00	12.000,00
76	4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00