

Na temelju članka 18. i 20. Statuta ZMAG-a, Skupština Zelene mreže aktivističkih grupa na sjednici održanoj 8.12.2022. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.GODINU

Članak 1.

Financijski plan ZMAG-a za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) sastoji se od prihoda i rashoda tekuće godine.

Prihodi i rashodi za 2023. godinu utvrđuju se po grupama konta i u iznosima, kako slijedi (svi iznosi u eurima):

Prijedlog plana za 2023. godinu:

3	Prihodi	190.940,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	36.600,00
3111	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	36.600,00
3311	Prihodi po posebnim propisima	5.000,00
35	Prihodi od trgovačkih društava	55.140,00
36	Ostali prihodi-	92.200,00
4	Rashodi	190.927,00
41	Rashodi za zaposlene	107.273,00
411	Plaće	86.210,00
412	Ostali rashodi za zaposlene	7000,00
413	Doprinosi na plaće	14.063,00
42	Materijalni rashodi	81.354,00
421	Naknade troškova zaposlenima	4.284,00
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	0,00
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	25.000,00
425	Rashodi za usluge	36.100,00
426	Rashodi za materijal i energiju	9.770,00
429	Ostali nespomenuti rashodi	6.200.000
43	Rashodi amortizacije	1.000,00
44	Financijski rashodi	1.300
45	Donacije	0,00
46	Ostali rashodi	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org	0,00
	Razlika prihodi/rashodi	13,00

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 2023. godine.

ZMAG

Predsjednica

Mateja Medić



**OBRAZLOŽENJE
FINANCIJSKOG PLANA
ZMAG-a
za 2023.g.**

1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana **ZMAG-a** za 2023.g., u cijelosti su poštivane date smjernice za izradu istog od strane Skupštine, vodeći se pri tome ostvarenim primicima i izdacima ZMAG-a za prvih devet mjeseci 2022 godine, procjene ostvarenja istih do kraja 31.12.2022. godine, te prijedloga aktivnosti iz programa rada ZMAG-a.

Financijsko poslovanje ZMAG-a u 2023. 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
- JEDRO
- 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 2023. godini planiraju se u iznosu od 190.940,00 EUR.

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

A) PRIHODI

Red.	Konto	OPIS			
br.			Planirano za 2022.	Ukupno izvršenje 30.09.2022.	Prijedlog plana za 2023. godinu
0	1	2	3	4	5
1	31	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	33.180,70	27.429,84	36.600,00
2		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	33.180,70	27.429,84	36.600,00

3	3311	2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	3.318,07	0,00	5.000,00
4		Prihodi po posebnim propisima	3.318,07	0,00	5.000,00
5	35	3. PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA	65.619,41	62.395,44	55.140,00
6		Prihodi od trgovačkih društava	64.294	62.251,08	55.140,00
7		Prihod od financijske imovine	1325,64	144,36	0,00
8	36	4. OSTALI PRIHODI-DONACIJE	140.518,33	169.831,11	92.200,00
9		Prihodi od donacija	90.144	71.707,70	15.000,00
10		Prihod od donacije lokalne samouprave	3.977	4.016,70	4.000,00
11		Prihod od međunarodnih organizacija	46.398	94.106,71	73.200,00
12	361	5. PRIHODI OD REFUNDACIJA	0,00	0,00	0,00
13		Prihodi od refundacija troškova i naknada štete			0,00
14	363	6. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	5.435,14	3.303,56	2.000,00
15		Prihodi za sajmove i stručna putovanja	5302,58	0,00	0,00
16		Ostali prihodi	132,56	3.303,56	2.000,00
17	371	7.PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	132,56	0,00	0,00
18	3711	Prihodi od donacija i sponzora	0,00	0,00	0,00

Plan prihoda za 2023.godinu temelji se i sastavljen je na podlozi slijedećih pretpostavki:

Prihod od održavanja radionica, predavanja i prodaje literature iznose 36.600,00 EUR i sudjeluju u ukupnim prihodima sa 19%

Prihodi po posebnim propisima se odnose na prihode od lokalne zajednice na zajedničkim projektima i iznose 3% ukupnih prihoda.

U planiranju ovih izvora prihoda za 2023.g. uzelo se u obzir i prihode od Nacionalne zaklade kao i financiranje projekata od strane RLS, SALVIA projekta.

3. RASHODI

Ukupni rashodi ZMAG-a planirani su u iznosu od 190.927,00 EUR

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

KONTO	OPIS	Planirano za 2022.godinu	Ukupno izvršenje 30.09.22.	Prijedlog plana za 2023.godinu
1	2	3	4	5
4	RASHODI	232.160,28	310.024,45	190.927,00
41	Rashodi zaposlene za	125.668,00	143.403,45	107.273,00
42	Materijalni rashodi	98.829,46	165.323,99	81.354,00
43	Rashodi amortizacije	4.000,00	0,00	1.000,00
44	Financijski rashodi	3.000,00	1.297,01	1.300,00
45	Donacije	0,00	0,00	0,00
46	Ostali rashodi	662,82	0,00	0,00

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda po skupinama.

3.1 Izdaci za zaposlene

U ZMAG-u na dan 30.09.2022. radi 8 djelatnika na određeno vrijeme i na pola radnog vremena te na puno radno vrijeme, uz djelatnicu koja je na porodiljnom dopustu i njihove se plaće financiraju iz prihoda Nacionalne zaklade, projekta Salvia, te jedan sat dnevno za vrijeme trajanja projekta iz RLS-a.

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	3
3.	VSS	Voditeljica ureda	1
4.	SSS	Voditelj izgradnje	1
5.	VSS	Asistentica na projektu	1
6.	VSS	Stručni suradnik na projektu	1
	Ukupno		8

Izdaci za zaposlene u 2023.g. planiraju se u iznosu od 107.273,00 EUR. U strukturi rashoda ovi troškovi čine 56% ukupnih rashoda.

Struktura planiranih izdataka za zaposlene vidljivi su iz slijedećeg pregleda:

Red.	KONTO	OPIS	Planirano za 2022.	Ukupno izvršenje 30.09.2022.	Prijedlog plana za 2023.
br.					
0	1	2	3	4	5
1	411	1. PLAĆE	108.597,20	124.117,70	86.210,00
2	4111	Plaće zaposlenih-bruto	108.597,20	124.117,70	86.210,00
3	412	2. OSTALI RASHODI ZA RADNIKE	954,46	1.988,47	7.000,00
4	4121	Prigodne nagrade	0,00	1.988,47	7.000,00
5		Prijevoz	954,46	0,00	0,00
6	413	3. DOPRINOSI NA PLAĆE	16.117	17.297,28	14.063,00
7	4131	Doprinos za zdravstveno osiguranje	16.117	17.297,28	14.063,00
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 81.354,00 EUR što čini 43% ukupno planiranih rashoda za 2023.g. Ovi rashodi, nakon plaća, čine najveću stavku u ukupnim rashodima i odražavaju financijsku sliku funkcioniranja i djelovanja ZMAG-a prema programu rada u 2023.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:

Red.	KONTO	OPIS	Planirano za	Ukupno izvršenje	Prijedlog plana za 2023.
br.			2022	30.9.2022	
0	1	2	3	4	5
9	421	4. NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	3.976,93	7.867,47	4.284,00
10	4211	Službena putovanja	2.651,29	5.352,29	3.000,00
11	4212	Prijevoz na posao i s posla	0,00	363,00	1.284,00
12	4213	Seminari, savjetovanja i simpoziji, nagrade	1325,64	2.152,18	0,00
13	422	5. NAKNADE I TROŠKOVI ČLANOVA UPRAVE	0,00	1.035,50	0,00
14	4221	Naknada za rad	0,00	0,00	0,00
15	4222	Naknade troškova službenih putovanja	0,00	545,00	0,00
16	4223	Naknade ostalih troškova	0,00	490,50	0,00
17	424	6. NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RAD.ODNOSA	0,00	41.557,37	25.000,00
18	425	7. RASHODI ZA USLUGE	58.477	74.039,06	36.100,00
19	4251	a) Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.855,90	1.723,00	520,00
20		Telefonske usluge	397,69	114,00	140,00
21		Usluge interneta	132,56	235,00	280,00
22		Poštarina	132,56	130,00	100,00
23		Taxi usluge	397,69	0,00	0,00
24		Usluge prijevoza	795,39	1.244,00	0,00
25	4252	b) Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.280,11	1.610,70	13.000,00
26		Tekuće i investicijsko održavanje objekta	1.988,47	1.610,70	8.000,00

27		Tekuće i investicijsko održavanje opreme i postroj.	0,00	0,00	3.000,00
28		Ostala tekuća održavanja	291,64	0,00	2.000,00
29	4253	c) Usluge promidžbe i informiranja	12.673,16	17.722,00	6.000,00
30		Izložbeni prostori na sajmovima	0,00	0,00	0,00
31		Promidžbeni materijali	5302,58	0,00	2.000,00
32		Usluge promidžbe i i informiranja	7370,58	17.722,00	4.000,00
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	2.693,71	3.760,00	2.000,00
38		Najam građevinskih objekata-dvorana	970,37	760,00	0,00
39		Najam opreme i ostalo	1.723,34	3.000,00	2.000,00
40	4257	g) Intelektualne i osobne usluge	26.910,59	11.143,93	12.000,00
41		Autorski honorari	13.256,45	1.887,88	2.000,00
42		Ugovori o djelu	5.302,58	373,05	1.000,00
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	8.352	8.883,00	9.000,00
47	4258	h) Računalne usluge	132,56	174,00	180,00
48		Usluge tehničke podrške računalnih baza	132,56	174,00	180,00
49	4259	i) Ostale usluge	11.930,80	885,90	2.400,00

50		Grafičke i tiskarske usluge, film i fotografije	10.605,16	885,90	2.400,00
51		Uređenje prostora	1.193,08	0,00	0,00
52		Usluge izrade proizvoda	66,28	0,00	0,00
53		Ostale nespomenute usluge	66,28	0,00	0,00
54	426	8. RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	28.289,26	32.299,10	9.770,00
55	4261	Uredski materijal	397,69	23.650,00	350,00
56		Literatura (knjige, časopisi)	53,03	39,00	0,00
57		Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	2.783,85	85,00	120,00
58		Ostali materijal za potrebe poslovanja	23.198,78	6.690,00	7.000,00
59	4263	Energija	530,26	1.073,00	1.500,00
60	4264	Sitni inventar	1.326	762,10	800,00
61	429	9. OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	8.086,43	8.525,49	6.200,00
62	4291	Premije osiguranja	3.976,93	0,00	0,00
63	4292	Reprezentacija	132,56	4.036,59	4.000,00
64	4293	Članarine tuzemne i kotizacije	0,00	126,30	100,00
65	4295	Ostali rashodi-organizacija posjeta sajмова	0,00	100,00	100,00
66	4295	Ostali rashodi	3.976,93	4.262,60	2.000,00

Navedeni materijalni rashodi koji se prema programu rada planiraju u 2023. 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.

Red. br.	KONTO	OPIS	Planirano 2022.	Ukupno izvršenje 30.09.2022	Prijedlog plana za 2023.
0	1	2	3	4	5
67	431	10. AMORTIZACIJA	4.000,00	0,00	1.000,00

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 1.300,00 EUR a odnose se na ostale neplanirane izdatke.

Ovi izdaci u strukturi izdataka čine 1 % ukupnih rashoda.

Red. br	KONTO	OPIS	Planirano 2022.	Ukupno izvršenje 30.09.2022	Prijedlog plana za 2023.
0	1	2	3	4	5
68	443	11. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	3.000,00	1.297,01	1.300,00
69	4431	Usluge platnog prometa	795,39	971,83	1.000,00
70	4433	Zatezne kamate	331,41	325,18	300,00
71	462	12. OSTALI RASHODI	662,82	0,00	0,00
72	4622	Otpisana potraživanja	0,00	0,00	0,00
73	4624	Ostali rashodi	662,82	0,00	0,00

3.6. Donacije

Rashodi s ovog osnova nisu planirani, te u strukturi rashoda čine 0% ukupnih rashoda.

Red. br.	KONTO	OPIS	Planirano 2022.	Ukupno izvršenje 30.09.2022	Prijedlog plaza za 2023
0	1	2	3	4	5
74	471	13. RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	17.233,38	0,00	0,00
75	4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija	17.233,38	0,00	0,00
76	4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00