

Na temelju članka 18. i 20. Statuta ZMAG-a, Skupština Zelene mreže aktivističkih grupa na sjednici održanoj 21.12.2023. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.GODINU

Članak 1.

Financijski plan ZMAG-a za 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) sastoji se od prihoda i rashoda tekuće godine.

Prihodi i rashodi za 2024. godinu utvrđuju se po grupama konta i u iznosima, kako slijedi (svi iznosi u eurima):

Prijedlog plana za 2024. godinu:

3	Prihodi	152.100,00
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	32.000,00
3111	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	30.000,00
3311	Prihodi po posebnim propisima	2.500,00
35	Prihodi od trgovačkih društava	55.000,00
36	Ostali prihodi-	62.600,00
4	Rashodi	152.100,00
41	Rashodi za zaposlene	104.699,64
411	Plaće	82.067,64
412	Ostali rashodi za zaposlene	7000,00
413	Doprinosi na plaće	15.632,00
42	Materijalni rashodi	43.050,36
421	Naknade troškova zaposlenima	3.755,00
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	0,00
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	1.000,00
425	Rashodi za usluge	19.835,00
426	Rashodi za materijal i energiju	9.945,00
429	Ostali nespomenuti rashodi	6.515,36
43	Rashodi amortizacije	3.500,00
44	Financijski rashodi	850
45	Donacije	0,00
46	Ostali rashodi	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje pov.nep.org	0,00
	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 2024. godine.

ZMAG
Predsjednica

Mateja Medić



ZMAG
Zelena mreža aktivističkih grupa

***OBRAZLOŽENJE
FINANCIJSKOG PLANA
ZMAG-a
za 2024.g.***

1. UVOD

Prilikom izrade prijedloga Financijskog plana ZMAG-a za 2024.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 2023 godine, procjene ostvarenja istih do kraja 31.12.2024. godine, te prijedloga aktivnosti iz programa rada ZMAG-a.

Financijsko poslovanje ZMAG-a u 2024. 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
- 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 2024. godini planiraju se u iznosu od 152.100,00 EUR.

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

A) PRIHODI

Red. br.	Konto	OPIS	Planirano za 2023.	Ukupno izvršenje 30.09.2023.	Prijedlog plana za 2024. godinu
0	1	2	3	4	5
1	31	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	36.600,00	27.429,84	32.000,00
2		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	36.600,00	27.429,84	30.000,00
3	3311	2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	5.000,00	2.500,00	2.500,00
4		Prihodi po posebnim propisima	5.000,00	0,00	0,00
5	35	3. PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA	55.140,00	50.460,00	55.000,00
6		Prihodi od trgovačkih društava	55.140,00	50.460,00	55.000,00
7		Prihod od financijske imovine	0,00	0,00	0,00
8	36	4. OSTALI PRIHODI-DONACIJE	92.200,00	50.800,00	57.000,00

9		Prihodi od donacija	15.000,00	800,00	2.500,00
10		Prihod od donacije lokalne samouprave	4.000,00	0,00	4.500,00
11		Prihod od međunarodnih organizacija	73.200,00	50.000,00	50.000,00
12	361	5. PRIHODI OD REFUNDACIJA	0,00	0,00	0,00
13		Prihodi od refundacija troškova i naknada štete	0,00	0,00	0,00
14	363	6. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	2.000,00	175,00	300,00
15		Prihodi za sajmove i stručna putovanja	0,00	0,00	0,00
16		Ostali prihodi	2.000,00	175,00	300,00
17	371	7.PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	0,00	0,00	5.300,00
18	3711	Prihodi od donacija i sponzora	0,00	0,00	5.300,00

Plan prihoda za 2024.godinu temelji se i sastavljen je na podlozi slijedećih pretpostavki:

Prihod od održavanja radionica, predavanja i prodaje literature iznose 32.000,00 EUR i sudjeluju u ukupnim prihodima sa 21,04%

Prihodi po posebnim propisima se odnose na prihode od lokalne zajednice na zajedničkim projektima i iznose 1,6% ukupnih prihoda.

U planiranju ovih izvora prihoda za 2024.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 152.100,00 EUR.

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

KONTO	OPIS	Planirano za 2023.godinu	Ukupno izvršenje 30.09.23.	Prijedlog plana za 2024.godinu
1	.2	3	4	5
4	RASHODI	190.927,00	101.888,20	152.100,00
41	Rashodi za zaposlene	107.273,00	76.853,77	104.699,64
42	Materijalni rashodi	81.354,00	21.766,43	43.050,36
43	Rashodi amortizacije	1.000,00	2.900,00	3.500,00
44	Financijski rashodi	1.300,00	368,00	850,00
45	Donacije	0,00	0,00	0,00
46	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00

Nastavno se daje detaljniji pregled pojedinih rashoda po skupinama.

3.1 Izdaci za zaposlene

U ZMAG-u na dan 30.09.2023. radi ukupno 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 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	Asistentica na projektu	1

6.	SSS	Asistent na projektu	1
7.	VSS	Stručni suradnik na projektu	1
	Ukupno		8

Izdaci za zaposlene u 2024.g. planiraju se u iznosu od 104.699,64 EUR. U strukturi rashoda ovi troškovi čine 69% ukupnih rashoda.

Struktura planiranih izdataka za zaposlene vidljivi su iz slijedećeg pregleda:

Red. br.	KONTO	OPIS	Planirano za 2023.	Ukupno izvršenje 30.09.2023.	Prijedlog plana za 2024.
0	1	2	3	4	5
1	411	1. PLAĆE	86.210,00	59.987,71	82.067,64
2	4111	Plaće zaposlenih-bruto	86.210,00	59.987,71	82.067,64
3	412	2. OSTALI RASHODI ZA RADNIKE	7000,00	6.968,01	7.000,00
4	4121	Prigodne nagrade	7000,00	6.968,01	7.000,00
5		Prijevoz	0,00	0,00	0,00
6	413	3. DOPRINOSI NA PLAĆE	14.063	9.898,05	15.632,00
7	4131	Doprinos za zdravstveno osiguranje	14.063	9.898,05	15.632,00
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 43.050,36 EUR što čini 28% ukupno planiranih rashoda za 2024.g. Ovi rashodi, nakon plaća, čine najveću stavku u ukupnim rashodima i odražavaju financijsku sliku funkcioniranja i djelovanja ZMAG-a prema programu rada u 2024.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. br.	KONTO	OPIS	Planirano za 2023	Ukupno izvršenje 30.9.2023	Prijedlog plana za 2024.
0	1	2	3	4	5
9	421	4. NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	4.284,00	2.516,96	3.755,00
10	4211	Službena putovanja	3.000,00	1.013,28	1.500,00
11	4212	Prijevoz na posao i s posla	1284,00	1.503,68	2.255,00
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	25.000,00	305,00	1.000,00
18	425	7. RASHODI ZA USLUGE	36.100	7.879,47	21.835,00
19	4251	a) Usluge telefona, pošte i prijevoza	520,00	951,97	545,00
20		Telefonske usluge	140,00	104,70	145,00
21		Usluge interneta	280,00	211,32	300,00
22		Poštarina	100,00	59,95	100,00
23		Taxi usluge	0,00	0,00	0,00
24		Usluge prijevoza	0,00	576,00	0,00
25	4252	b) Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	13.000,00	1.270,00	6.000,00
26		Tekuće i investicijsko održavanje objekta	8.000,00	270,00	2.000,00
27		Tekuće i investicijsko održavanje opreme i postroj.	3.000,00	500,00	2.000,00
28		Ostala tekuća održavanja	2.000,00	500,00	2.000,00
29	4253	c) Usluge promidžbe i informiranja	6.000,00	2.900,00	6.800,00
30		Izložbeni prostori na sajmovima	0,00	0,00	0,00
31		Promidžbeni materijali	2000,00	0,00	2.000,00
32		Usluge promidžbe i informiranja	4000,00	2.900,00	4.800,00
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	0,00	2.500,00
38		Najam građevinskih objekata-dvorana	0,00	0,00	0,00
39		Najam opreme i ostalo	2.000,00	2.625,00	2.500,00
40	4257	g) Intelektualne i osobne usluge	12.000,00	700,00	2.070,00
41		Autorski honorari	2.000,00	0,00	1.000,00
42		Ugovori o djelu	1.000,00	400,00	1.000,00

43		Odvjetničke i javnobilj. usluge	0,00	300,00	0,00
44		Usluge studentskog servisa, agencija	0,00	0,00	70,00
45		Ostale intelektualne usluge	9.000	4.200,00	5.000,00
47	4258	h) Računalne usluge	180,00	70,00	120,00
48		Usluge tehničke podrške računalnih baza	180,00	70,00	120,00
49	4259	i) Ostale usluge	2.400,00	1.987,50	3.800,00
50		Grafičke i tiskarske usluge, film i fotografije	2.400,00	1.987,50	2.000,00
51		Uređenje prostora	0,00	0,00	1.200,00
52		Usluge izrade proizvoda	0,00	0,00	300,00
53		Ostale nespomenute usluge	0,00	0,00	300,00
54	426	8. RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	9.770,00	7.765,00	9.945,00
55	4261	Uredski materijal	350,00	80,00	150,00
56		Literatura (knjige, časopisi)	0,00	0,00	295,00
57		Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	120,00	130,00	200,00
58		Ostali materijal za potrebe poslovanja	7.000,00	5.650,00	7.000,00
59	4263	Energija	1.500,00	485,00	800,00
60	4264	Sitni inventar	800	1.420,00	1.500,00
61	429	9. OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	6.200,00	3.300,00	6.515,36
62	4291	Premije osiguranja	0,00	0,00	0,00
63	4292	Reprezentacija	4.000,00	3.200,00	5.000,00
64	4293	Članarine tuzemne i kotizacije	100,00	100,00	100,00
65	4295	Ostali rashodi-organizacija posjeta sajмова	100,00	0,00	200,00
66	4295	Ostali rashodi	2.000,00	0,00	1.215,36

Navedeni materijalni rashodi koji se prema programu rada planiraju u 2024. 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.	KONTO	OPIS	Planirano	Ukupno izvršenje 30.09.2023	Prijedlog plana za 2024
br.	-		2023		

67	431	10. AMORTIZACIJA	1.000,00	2900,00	3.500,00
----	-----	------------------	----------	---------	----------

Ovako planirani rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 2% 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	Ukupno izvršenje 30.09.2023	Prijedlog plana za 2024.
0	1	2	3	4	5
68	443	11. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1.300,00	368,00	850,00
69	4431	Usluge platnog prometa	1.000,00	368,00	700,00
70	4433	Zatezne kamate	300,00	0,00	150,00
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

3.6. Donacije

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

	KONTO	OPIS	Planiran o 2023	Ukupno izvršenje 30.09.2023	Prijedlog plana za 2024
br.					
0	1	2	3	4	5
74	471	13. RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA	0,00	0,00	0,00
75	4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00
76	4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00