

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU

Plan prihoda i rashoda

Skupine iz rač. plana	OPIŠ	Ostvareno do 31.10.2025.	Procjena 1.11.-31.12.2025.	UKUPNO IZVRŠENJE 2025	UKUPNO PLAN 2026
I. PRIHODI					
3	IA. Prihodi OSNOVNE DJELATNOSTI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
33	Prihodi po posebnim propisima	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
34	Prihodi od imovine	€ 0,68	€ 0,00	€ 0,68	€ 2,00
35	Prihodi od donacija	€ 215.251,83	€ 2.968,40	€ 218.220,23	€ 270.158,85
36	Ostali prihodi	€ 494,96	€ 182,50	€ 677,46	€ 500,00
	Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	UKUPNO OSNOVNA DJELATNOST	€ 215.747,47	€ 3.150,90	€ 218.898,37	€ 270.660,85
IB. Prihodi OD GOSPODARSKE DJELATNOSTI					
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	€ 20.852,94	€ 13.920,00	€ 34.772,94	€ 13.500,00
	UKUPNO GOSPODARSKA DJELATNOST	€ 20.852,94	€ 13.920,00	€ 34.772,94	€ 13.500,00

OBRAZLOŽENJE PLANA 2026.

Skupina računa 31 obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga, a koji ne ulaze u gospodarsku djelatnost organizacije. Svi očekivani prihodi od pružanja usluga u 2026. godini iskazani su niže u Planu, u odvojenom dijelu Prihodi od gospodarske djelatnosti. U ovoj skupini računa 31 ne očekujemo prihode u 2026.

Skupina računa 32 – u toj skupini ne očekujemo prihode budući da je odlukom Upravnog odbora od 10.7.2015. članarina ukinuta te nema najave njene ponovne naplate članovima udruge.

Skupina računa 33 – u toj skupini ne očekujemo prihode, s obzirom da Zelena Istra ni tijekom prošlih godina nije primila ovu vrstu prihoda.

Skupina računa 34 obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine. Tijekom prijašnjih godina u ovoj kategoriji očekivale su se samo kamate po sredstvima na žiroračunima, dok je do odstupanja eventualno moglo doći u slučaju oročavanja manjeg dijela slobodnih sredstava u depozite ili ulaganja u određene niskorizične fondove. Udruga će i u 2026. razmotriti je li neka od tih opcija prihvatljiva te ih eventualno iskoristiti, ako bude dostupnih sredstava i uvidi se financijska isplativost. Međutim, kako se prilikom izrade Plana vodimo "konzervativnim načelom" (da uključuje samo ugovorene stavke ili stavke s vrlo visokom stopom sigurnosti), eventualni prihod od tih opcija nije uključen u ovaj iznos. Procjena iznosa kamata po žiroračunima na temelju prijašnjih godina i neznatno povećano (u slučaju rasta stope).

Skupina računa 35 obuhvaća sredstva koja, bez obveze vraćanja ili protudinbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava, drugih pravnih osoba, građana te od transfera od partnerskih organizacija po partnerskim sporazumima. Također, ova skupina obuhvaća i očekivane prebačene tzv. odgođene prihode uplaćene ranije, a u skladu sa stvarno utrošenim sredstvima. Na temelju potpisanih ugovora i partnerskih sporazuma, u 2026. u ovoj računskoj skupini očekuju se sredstva uplaćena po osnovi institucionalne podrške udrugi (Nacionalna zaklada za razvoj civilnoga društva), kao i procijenjeni iznosi plaćanja i/ili prebacivanja s tzv. odgođenih na stvarne prihode po projektima: "Climate Bridges - Network in Action" (nositelj projekta URI Albanija); "Civic Space Preservation and Restoration" (nositelj projekta Zelena akcija) i sufinanciranje navedenog projekta od strane Ureda za udruge Vlade RH; "Radiona Re-Geppetto - popravci, ne bacaj!"; "Circular Connections"; "Threads of Change"; "Otporne zajednice i klimatske promjene - Vrt promjene"; "Games for Environmental Education" (nositelj Yuzu Pulse Francuska); "Ti-Dam Ti-Daš - popravci, razmijeni, ne kupuj!".

Skupina računa 36 uključuje, najčešće, refundacije - povrate putnih troškova koje zaposlenicima udruge za sudjelovanje na edukaciji izvan grada isplaćuju organizatori i sl. Stavljena je pretpostavka iznosa otprilike na razini prethodnih godina (ne uključujući prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje koji je bio 2024., s obzirom da se i on računovodstveno iskazuje u ovoj skupini). Iznos na kraju 2026. ovisit će, naravno, o tome koliko će edukacija uopće biti organizirano uživo, a ne online (što je nakon pandemije također čest slučaj).

Posebna skupina 31 - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u sklopu gospodarske djelatnosti udruge – u ovoj stavci stavljena je pretpostavka iznosa prema, kako je ranije navedeno, "konzervativnom pristupu". To znači da su u ovu stavku ubačeni samo zasad "sigurni" poslovi na temelju najave nastavka suradnje s pujskim komunalnim poduzećem Herculanea, vezano za edukativne usluge u okviru Radione Re-Geppetto u Rojcu, kojom upravlja Zelena Istra. Interes s obje strane postoji te je upravo u tijeku izrada ponude, otprilike u visini ovogodišnjeg iznosa. Također, pretpostavlja se nastavak suradnje s komunalnim poduzećem 6.maj Umag, otprilike u ovogodišnjem iznosu, a uneseno je i nekoliko predviđenih izlaznih računa za savjetodavne usluge udrugi Sense.

SVEUKUPNO PRIHODI (IA + IB)		€ 236.600,41	€ 17.070,90	€ 253.671,31	€ 284.160,85
reda.					
II. RASHODI					
4	IIA. Troškovi OSNOVNE DJELATNOSTI				
41	Plaće radnika (plaće, doprinosi, ostali rashodi radnika)	€ 102.067,74	€ 22.086,00	€ 124.153,74	€ 125.316,00
42	Materijalni troškovi (putni troškovi, naknade volunteerima, honorari, intelektualne usluge, ugovori o uslugama, ured, režije, reprezentacija, članarine)	€ 34.312,60	€ 5.248,53	€ 39.561,13	€ 62.060,00
43	Rashodi amortizacije	€ 0,00	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
44	Financijski rashodi (bankarske usluge, usluge platnog prometa, tečajne razlike)	€ 272,35	€ 77,65	€ 350,00	€ 400,00
45	Donacije	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
46	Ostali rashodi	€ 56.324,92	€ 24.020,08	€ 80.345,00	€ 102.984,00
	Višak rashoda nad prihodima iz prethodne godine (manjak prihoda nad rashodima)	€ 25.405,84	€ 0,00	€ 25.405,84	€ 31.092,52
UKUPNO OSNOVNA DJELATNOST		€ 218.383,45	€ 52.332,26	€ 270.715,71	€ 322.752,52
IIA. Troškovi GOSPODARSKE DJELATNOSTI					
42	Materijalni troškovi gospodarske djelatnosti - putni troškovi, materijal za edukacije i sl. direktni troškovi (priznaju se u 100% iznosa) te ostali vezani troškovi gospodarske djelatnosti (udio u režijama i sl. - priznaju se u postotku dobivenom omjerom prihoda od gospodarske djelatnosti i ukupnih prihoda. Direktni troškovi udjela u plaćama kod pojedinih gospodarskih djelatnosti ne prikazuju se odvojeno u ovoj stavci, već su troškovi plaća prikazani zbrojno u grupi 41 kod osnovne djelatnosti.	€ 13.623,90	€ 424,22	€ 14.048,12	€ 6.000,00
UKUPNO GOSPODARSKA DJELATNOST		€ 13.623,90	€ 424,22	€ 14.048,12	€ 6.000,00
SVEUKUPNO RASHODI (IIA + IIB)		€ 232.007,35	€ 52.756,48	€ 284.763,83	€ 328.752,52
SVEUKUPNO PRIHODI (IA + IB)		€ 236.600,41	€ 17.070,90	€ 253.671,31	€ 284.160,85
SVEUKUPNO RASHODI (IIA + IIB)		€ 232.007,35	€ 52.756,48	€ 284.763,83	€ 328.752,52
VIŠAK PRIHODI - RASHODI		€ 4.593,06	-€ 35.685,58	-€ 31.092,52	-€ 44.591,67

Skupina računa 41 – Plaće radnika - U okviru/Financijskog plana za 2026., u ovoj skupini sadržani su ukupni troškovi plaća za 6 djelatnika udruge (tzv. bruto2). Procjena je stavljena u iznosima ukupnih troškova plaća koji se predviđaju za 2026., s dodanom naknadom prijevoza s posla i na posao za sve djelatnike. Također, u kalkulaciju su ubačeni i iznosi 6 prigodnih nagrada u srpnju i prosincu 2026. (prema iznosima iz 2025. godine). S obzirom na prolazak novih projekata (i očekivanje povratnih informacija za još nekoliko), trenutno su u izradi kalkulacije o izvedivosti povećanja opće razine plaća za sve zaposlenike. Međutim, kako se prilikom izrade Plana vodimo "konzervativnim načelom" (da uključuje samo ugovorene stavke ili stavke s vrlo visokom stopom sigurnosti), eventualno značajnije povećanje ove skupine rashoda nije uključeno u Plan.

Skupina računa 42 – Materijalni troškovi - Materijalni troškovi odnose se na procijenjene troškove "hladnog pogona" udruge (najam prostora, električna energija, knjigovodstveni servis, tekuće održavanje, telefonski, internetski i poštanski troškovi, registracija, osiguranje i gorivo za službeno vozilo itd.), troškove službenih putovanja, troškove akcija i kampanja, a također i na troškove koji nastaju u sklopu aktivnosti raznih projekata koje će udruga provoditi (Radiona Re-Geppetto - popravci, ne bacaj!, Circular Connections, Threads of Change, Otporne zajednice i klimatske promjene - Vrt promjene, Climate Bridges Network in Action, Civic Space Preservation and Restoration, Games for Environmental Education, Ti-Dam Ti-Daš - popravci, razmjeni, ne kupuj!, institucionalna podrška Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva).

Skupina računa 43 – Rashodi amortizacije - Rashodi amortizacije imovine projicirani temeljem iznosa u prethodnoj godini.

Skupina računa 44 – Financijski rashodi - Ovi rashodi uključuju bankarske usluge, usluge platnog prometa, tečajne razlike. Rashod projiciran temeljem iznosa u prethodnoj godini.

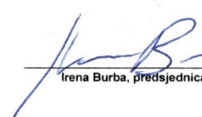
Skupina računa 45 – Donacije drugim organizacijama - u toj skupini računa ne očekujemo rashode.

Skupina računa 46 – Ostali rashodi – ova skupina računa u 2026. uključuje samo transfere tzv. prefinanciranja partnerskim organizacijama u sklopu projekta Threads of Change, nakon uplate 1. rate od strane donatora.

U okviru gospodarske djelatnosti, svi očekivani rashodi (osim udjela u plaćama, kako je objašnjeno ranije) koji se neposredno pripisuju prodaji roba i usluga (u 100-postotnom iznosu) ili se mogu posredno pripisati (u postotnom iznosu, prema postotku dobivenom omjerom prihoda od gospodarske djelatnosti i ukupnih prihoda) ulaze u ovu kategoriju. Što se troškova gospodarskih djelatnosti tiče, ubačena je pretpostavka iznosa troškova po dosad obavljenim razgovorima s komunalnim poduzetima Pula Herculeanea i 6.maj Umag, kako je ranije objašnjeno.

Prikazani rezultat u Planu nastaje isključivo zbog prirode izgleda obrasca financijskog plana, odnosno činjenice da se pojedine brojke prenose iz godine u godinu, a ne nastaju u redovnom poslovanju (ne pojavljuju se u stvarnosti kao rashodi). Primjerice, očekivani višak rashoda nad prihodima u 2025. godini utječe na veći iznos rashoda u 2026. godini i, posljedično, prikazani očekivani višak rashoda nad prihodima u 2026. Ovakvi manjkovi (a i viškovi koji se pojave u planovima povremeno) – najčešće su odraz "računovodstveno projektnih procedure" s odgođenim prihodima, odnosno mogućnosti prebacivanja na "prave" prihode isključivo prema potrošnji sredstava, kao i sporosti pojedinih donatora s odobrenjem izvještaja ili kašnjenjem uplata. U pravilu, završne brojke u Planovima ne odražavaju stvarno stanje u završnim financijskim izvješćima ni na žiroracunu. Zelena Istra je od početka svog djelovanja financijski stabilna te bez iznimke raspolaze sredstvima na žiroracunima koji omogućavaju redovno poslovanje u vidu isplate plaća pokrivanja tzv. hladnog pogona i uspješnu provedbu aktivnosti ugovorenih projekata.

Financijski plan za 2026. godinu usvojen je na sjednici Upravnog odbora 17.12.2025. te predložen za usvajanje na sjednici Skupštini udruge. Dokument je usvojen na sjednici izvanredne Skupštine udruge održane 18.12.2025., u okviru 5. točke dnevnog reda.


Irena Burba, predsjednica


ZELENA ISTR


ZELENA ISTR



FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU

Plan zaduženja i otplata

VRSTA KREDITA I ZAJMOVA	Ugovorena valuta i iznos	Planiranje otplate glavnice	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1. Kratkoročni krediti i zajmovi				
	UKUPNO	0,00 €		
2. Dugoročni krediti i zajmovi				
	UKUPNO	0,00 €		
UKUPNO (1 + 2)				

Sukladno čl. 14, st.1 Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanje financijskih planova neprofitnih organizacija, „plan zaduživanja i otplata sadrži visinu planiranih primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova”, odnosno „izdataka od danih dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova”.

Plan zaduženja i otplata za 2026. godinu usvojen je (u okviru Financijskog plana za 2026.) na sjednici Upravnog odbora 17.12.2025. te predložen za usvajanje na sjednici Skupštini udruge. Dokument je usvojen na sjednici Izvanredne Skupštine udruge održane 18.12.2025., u okviru 5. točke dnevnog reda.

Irena Burba, predsjednica

