

Udruga Breza, Krbavska 1, 31000 Osijek na skupštini održanoj 23. prosinca 2025. u Osijeku donijela je slijedeći:

# **FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU**

## **SADRŽAJ :**

- 1. Odluka o usvajanju predloženog Godišnjeg programa rada i financijski plan za 2026. udruge**
- 2. Odluka o značajnom odstupanju ostvarenog plana od planiranog od 35 % od planiranih iznosa prihoda.**
- 3. FINANCIJSKI PLAN UDRUGE ZA 2026.GODINU**
- 4. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA UDRUGE ZA 2026.GODINU**

**Osijek, 23. prosinac 2025.**

U skladu s zakonskim propisima i Statutom udruge na Skupštini udruge dana 23 .prosınca 2025. donesen je financijski plan za 2026. godinu i Odluka o značajnom odstupanju ostvarenih planiranih prihoda i rashoda u odnosu na planirana radi donošenja Preraspodjele ili Rebalansa financijskog plana udruge . Financijski plan je donesen u valuti EURO po fiksnom tečaju konverzije 7,53450.

U nastavku su : Odluke o usvajanju predloženog financijskog plana za 2026.; Odluka o značajnom odstupanju ostvarenog plana; doneseni financijski plan za 2026. s obrazloženjima.

#### Odluke :

**1. Odluka o usvajanju predloženog Godišnjeg programa rada i financijski plan za 2026. godinu Udruge**

**2. Odluka o značajnom odstupanju ostvarenog plana od planiranog od 35 % od planiranih iznosa prihoda.**

**Predsjednica udruge temeljem tromjesečnih i polugodišnjeg izvješća pratit će ostvarenje planiranog financijskog plana te u slučaju značajnog odstupanja ostvarenje plana :**

- **do 30% od planiranih prihoda izraditi će PRERASPODJELU FINACIJSKOG PLANA i o tome obavijestiti tijela udruge, a u slučaju odstupanja većeg**
- **od 30% od planiranih prihoda pokrenut će aktivnosti za izradu Rebalansa financijskog plana za 2026. godinu koji će se usvojiti na skupštini , na isti način kao i doneseni financijski plan.**

Skupština Udruge Breza 23. prosinca 2025. predložila je usvojeni :

#### **1. FINACIJSKI PLAN UDRUGE ZA 2026. GODINU (1.1.2026. – 31.12.2026.)**

| <b>GRUPA</b> | <b>OPIS PRIHODA / RASHODA</b>                          | <b>IZNOSI U EURIMA<br/>(fiksni tečaj konverzije:<br/>7,53450)</b> |
|--------------|--|---|
| 311          | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga              | 5.000,00 €  |
| 321          | Prihodi od članarina i članskih doprinosa              | 0,00 €  |
| 331          | Prihodi po posebnim propisima                          | 0,00 €  |
| 341          | Prihodi od financijske imovine                         | 0,00 €  |
| 342          | Prihodi od nefinancijske imovine                       | 15.000,00 €   |
| 351          | Prihodi od donacija iz proračuna                       | 739.590,00 €  |
| 352          | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 0,00 €  |

|     |  |                     |
|-----|--|---------------------|
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 12.000,00 €         |
| 354 | Prihodi od građana                                     | 3.000,00 €          |
| 355 | Ostali prihodi od donacije, EU projekata i edukacija   | 178.250,00 €        |
| 361 | Prihodi od refundacija                                 | 10.000,00 €         |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine                  | 0,00 €              |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi                             | 6.000,00 €          |
|     | <b>UKUPNO PRIHODI</b>                                  | <b>968.840,00 €</b> |
| 411 | Plaće  | 338.000,00 €        |
| 412 | Ostali rashodi za radnike                              | 185.000,00 €        |
| 413 | Doprinosi na plaće                                     | 65.000,00 €         |
| 421 | Naknade troškova radnicima                             | 40.000,00 €         |
| 423 | Naknade volonterima                                    | 0,00 €              |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa            | 5.000,00 €          |
| 425 | Rashodi za usluge                                      | 200.000,00 €        |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju                        | 85.000,00 €         |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi                 | 7.000,00 €          |
| 431 | Rashodi za amortizaciju                                | 20.000,00 €         |
| 442 | Kamate na primljene kredite i zajmove                  | 0,00 €              |
| 443 | Ostali financijski rashodi                             | 2.000,00 €          |
| 451 | Tekuće donacije  | 0,00 €              |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi                             | 14.000,00 €         |
|     | <b>UKUPNO RASHODI</b>                                  | <b>961.000,00 €</b> |
|     | <b>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA</b>                       | <b>7.840,00 €</b>   |

## 2 .Obrazloženje financijskog plana

Obrazloženje financijskog plana sastoji se od :

- a) obrazloženja skupina prihoda i rashoda prema skupinama računskog plana (čl.17.1. Pravilnika )
- b) obrazloženja programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u godini za koju se donosi financijski plan (čl.17.1. Pravilnika)

- c) Obrazloženje skupina prihoda i rashoda mora sadržavati parametre koji su se koristili kod izračuna potrebnih sredstava za svaku od skupina prihoda i rashoda (čl. 17.1. Pravilnika)

Obrazloženje programa, aktivnosti i projekata mora sadržavati poveznicu sa godišnjim programom rada za redovne aktivnosti i aktivnosti po projektima i potrebnim sredstvima za njihovu provedbu.

#### **a) Obrazloženje prihoda na razini skupine računskog plana**

##### **311 PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA**

Planira se provođenje edukacija (vikend seminari) na otoku Ižu u prostorijama Udruge Breza te druge edukacije u koje nisu oslobođene PDVa u ukupnom iznosu od 5.000,00 eura

##### **321 PRIHODI OD NAPLATE ČLANARINE**

Prihod od članarina nije planiran za 2026. godinu.

##### **331 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA**

Prihod ove skupine nije planiran za 2026. godinu

##### **341 PRIHOD OD FINANCIJSKE IMOVINE**

Prihod ove skupine nije planiran za 2026. godinu

##### **342 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Procjenom se planira prihod od usluge najma (kuće na Velom Ižu 7.000,00 EUR i kuće u Čepinskim Marincima, Vladimira Nazora 34 – 8.000,00 EUR) u iznosu od 15.000,00 EUR

##### **351 PRIHODI OD DONACIJA IZ PRORAČUNA**

Planira se prihod od pružanja usluga smještaja hrvatskih korisnika temeljem ugovora sa Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu 528.000,00 € godišnje (izračun se temelji na smještaju 20-ero korisnika i to u iznosu 44.000,00 € mjesečno (2.200,00 €/ korisniku)). Također prema projekciji prihoda na temelju udobrenih projekata planiraju se sljedeći prihodi:

ZA-JEDNO "Razvoj i širenje mreže socijalnih usluga za razdoblje od 2023. do 2025. godine" – 25.600,00 €

PUT - Podrška udomiteljskom trajanju; "Razvoj i širenje mreže socijalnih usluga za razdoblje od 2023. do 2025. godine" – 25.600,00 €

PAR – Podrška aktivnom roditeljstvu 29.990,00 eura

ISKLUJUČI SE ! – 16.500,00 eura

ČAROBNJACI NOVOG DOBA – 80.000,00 eura

Institucionalna podrška – Zaklada – 33.900,00 EUR

Ukupan prihod skupine 351 iznosi 739.590,00 €

352 PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA

Prihod ove skupine nije planiran za 2026. godinu

353 PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA

Planirani prihodi od donacija trgovačkih društava u iznosu 12.000,00 € prema projekciji na temelju prethodne godine (Konzum, Multiplus, HPB i dr.)

354 PRIHODI OD GRAĐANA

Temeljem projekcije prijašnje godine planira se prihod od 3.000,00 € po ovoj stavci proračuna.

355 OSTALI PRIHODI OD DONACIJA (PROJEKTI)

Projekcija prihoda temeljena na odobrenim projektima kako slijedi:

Erasmus akreditacija u području mladih – 58.000,00 eur

Back to the land – 6.750,00 eur

HARET – 7.500,00 EUR

EHHUR – 10.000,00 EUR

Switch to eco – 36.000,00 EUR

Planira se prijava na nove erasmus projekte tijekom 2026. godine u iznosu od 60.000,00 eura.

Ukupno planirani prihodi po ovoj stavci iznose: 178.250,00 €.

361 PRIHOD OD REFUNDACIJA

Prihodi od refundacije se planiraju u iznosu od 10.000,00 eura.

362 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE

Prihod ove skupine nije planiran za 2026. godinu

363 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI

Prihod ove skupine za 2026 planiran je 6.000,00 eura

**Ukupno planirani prihodi za 2026. godinu iznose 968.840,00 €.**

**b) Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa**

Prema planu Godišnjeg rada udruge, udruga će u 2026. nastaviti aktivnosti na projektima koji su odobreni i potpisani koji će biti u realizaciji, a čiji nazivi su detaljno navedeni u opisu stavke 351 i 353.

Kao dio redovne aktivnosti biti će aktivnosti na prijavama novih projekata tijekom godine. Prijavljivati će se na natječaje jedinice lokalne samouprave za dodjelu bespovratnih sredstava kao i na projekte financirane putem Europske unije.

### **c) Obrazloženje rashoda prema skupinama računskog plana**

#### **411 RASHODI ZA PLAĆE**

U 2026. planira se isplata plaća prema dosadašnjoj praksi, odnosno na temelju odobrenih projekata i davanja usluge smještaja inozemnim i tuzemnim korisnicima. Istu praksu zadržat ćemo u sljedećoj godini.

Rashod za neto plaće radnika temeljem sadašnjeg broja zaposlenika, u sljedećoj godini iznosi cca 28.166,67 € mjesečno što na godišnjoj razini iznosi 338.000,00 €.

#### **412 OSTALI RASHODI ZA RADNIKE**

Ova skupina rashoda odnosi se na doprinose za MIO I, MIO II, porez i prirez te na nagrade djelatnicima, božićnice, uskrsnice, darove za rođendane, darove djeci djelatnika i sl.

Temeljem projekcije plan je da ova stavka rashoda iznosi 185.000,00 € godišnje.

#### **413 DOPRINOSI NA PLAĆE**

Odnosi se na doprinose na plaće (zdravstveno). Mjesečna projekcija ovih rashoda je 5.416,67 € na temelju procjene, a uzevši u obzir povećanje plaće djelatnicima sukladno odobrenim projektima

Na godišnjoj razini ova stavka se planira u iznosu od 65.000,00 €.

#### **421 NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA**

Planirane naknade troškova radnicima odnose se na dnevnice na službenim putovanjima, smještaj na službenom putu, prijevoz s posla i na posao, seminare, savjetovanja i simpozij, tečajeve i stručne ispite, zaštitu na radu i u planu iznose 40.000,00 €.

Ukupno planiran iznos za naknade je projiciran temeljem podataka ranijih godina, brojem zaposlenih koji koriste prijevoz s posla i na posao i temeljem ugovorenih programa i projekata čiji programi u sebi sadrže službena inozemna putovanja.

#### **423 NAKNADE VOLONTERIMA**

Rashod za naknade volonterima se ne planira u 2026. godini.

#### **424 NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA**

Naknade u ovoj skupini se odnose na autorske i ugovore o djelu koje vanjski suradnici odrađuju kao ugovorenu uslugu, a koja je planirana u projektnim aktivnostima za 2026. godinu i u ukupnom iznosu 5.000,00 €.

#### **425 RASHODI ZA USLUGE**

Odnosi se na usluge telefona ; poštarine ; HRT pristojbe; usluge prijevoza; usluge investicijskog održavanja objekata ; usluge održavanja vozila ; usluge tekućeg održavanja; usluge popravaka vozila; usluge promidžbe i informiranja; vodne usluge ; komunalne usluge; najam kuće Vukovar ; Najam prostora Krbavska; najam stan za posttretman korisnika; najam opreme; zdravstvene usluge; usluge javnog bilježnika ; usluge prijevoda ; informatičke usluge; grafičke i tiskarske usluge; Catering; troškovi smještaja; registracija prijevoznih sredstava i ostale nespomenute usluge a koje se odnose na provođenje usluge sveobuhvatnog stanovanja uz podršku kao i na troškove provođenja projekata.

U okviru tekućeg održavanja i investicijskog planira se za 2026. godinu napraviti septička jama na nekretnini na otoku Ižu u procijenjenoj vrijednosti od 12.000,00 eura te ugradnja pvc stijena u procijenjenom iznosu od 18.000,00 eura.

U ukupnom godišnjem iznosu ova stavka se procijenjuje na iznos od 200.000,00€.

#### 426 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Zbog prirode posla (smještaja korisnika u sveobuhvatnoj podršci) planirani izdaci za materijale i energiju se planiraju u iznosu od 85.000,00 € a odnose se na: uredski materijal, školski pribor za štíćenike ; udžbenike za štíćenike; literaturu (časopisi, knjige..) , materijal za održavanje; potrošni materijal; namirnice i hrana za štíćenike; osvježenje; materijal za čišćenje, materijal za aktivnosti; materijal za njegu i higijenu za štíćenike , odjeća i obuća za štíćenike; lijekovi za štíćenike ; namirnice i hrana za edukacije ; namirnice i hrana za projekte; električna energija; grijanje; gorivo, plin, sitan inventar.

Plan se temelji na projekciji 2025. godine .

#### 429 OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI

Rashodi za ovu grupu planirani su temeljem podataka o ovim rashodima iz prošle godine i ukupno iznose 7.000 € kako je i prikazano u tablici a odnose se na: premije osiguranja , reprezentaciju; članarine, troškove projekata i ostale nespomenute materijalne rashode.

#### 431 RASHODI ZA AMORTIZACIJU

Rashodi za amortizaciju planirani su prema predračunu amortizacije za 2025. u iznosu od 20.000,00 eura

#### 442 KAMATE NA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE

Troškovi kamata na primljeni kredit i leasing nisu planirani u 2026. godini.

#### 443 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

Svi ostali nespomenuti financijski rashodi koji mogu nastati u poslovanju , na temelju projekcije 2.000,00 € godišnje

#### 451 TEKUĆE DONACIJE

Donacije nisu planirane za 2026. godinu.

#### 462 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

Svi ostali rashodi koji nastaju zbog prirode poslovanja, a odnose se na džeparac korisnika, školarine, aktivnosti za štíćenike kao što su bazeni, zoološki, plesna škola, izleti i sl. u iznosu od 14.000,00 € godišnje te se temelje na projekciji 2025. godine.

**Ukupno planirani rashodi u 2026. iznose 961.000,00 €.**

#### **d) Obrazloženje rashoda za funkcioniranje ,upravljanje i provođenje projekata**

U 2025. godini predviđeni su rashodi u ukupnom iznosu od **961.000,00 €**, a koji se odnose na rashode za cjelokupno funkcioniranje i upravljanje neprofitnom organizacijom , odnosno

to je zbroj svih aktivnosti organizacije (sveobuhvatna podrška korisnicima i provođenje projektnih aktivnosti).

Aktivnosti zaposlenika, članova, volontera i vanjskih suradnika planirani su za svaki projekt posebno, a isti se obavljaju i raspodjeljuju prema organizaciji aktivnosti kojima koordinira izvršna predsjednica i voditelji projekata u zajedničkoj suradnji.

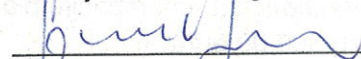
Udruga će u skladu s zakonom u tijeku 2026. godine pratiti ostvarenje prihoda i rashoda i % (postotak) ostvarenja te u slučaju potrebe sačiniti Preraspodjelu ili predložiti Rebalans financijskog plana koji će se donijeti po istoj proceduri kao doneseni, usvojeni plan za 2026.

Otplatni plan u 2026. godini:

| Opis                         | Broj mjeseci | Mjesečni iznos | Ukupno godišnje    |
|------------------------------|--------------|----------------|--------------------|
| Kredit, MG – službeno vozilo | 12           | 1.111,11 €     | 13.333,32 €        |
| <b>UKUPNO</b>                |              |                | <b>13.333,32 €</b> |

U Osijeku, 23. prosinca 2025. godine.

Predsjednica Udruge Breza



Suzana Vargović

