Poljoprivredni institut Osijek

Južno predgrađe 17

31000 Osijek

RKP: 2991

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

ZA RAZDOBLJE 2023. – 2025. GODINE

Osijek, prosinac 2022.

2991 POLJOPRIVREDNI INSTITUT OSIJEK

Poljoprivredni institut Osijek proračunski je korisnik državnog proračuna upisan u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika. S obzirom na to da je Institut obveznik poreza na dobit i poreza na dodanu vrijednost za svoju cjelokupnu djelatnost, poslovne knjige vodi sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16,116/18, 42/20 i 47/20) pa tako i planira poslovanje i predaje izvještaje za poduzetnike.

Uz financijske izvještaje i plan koje izrađuje i predaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (financijski izvještaji za poduzetnike), Institut je od 1. siječnja 2019. obvezan predavati (dodatne) financijske izvještaje i planirati u skladu sa zakonodavnim okvirom koji uređuje proračunsko računovodstvo pa je za potrebe izrade tih izvještaja i planova dužan osigurati prevođenje podataka iz poduzetničkog na proračunsko računovodstvo.

PRIHODI I PRIMICI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| IZVOR FINANCIRANJA | 2023. | 2024. | 2025. |
| 52 | 428.885 | 368.943 | 360.639 |
| 563 | 27.000 |  |  |
| 11 | 1.924.879 | 1.924.879 | 1.924.879 |
| 31 | 10.872.359 | 10.952.163 | 10.999.059 |
| UKUPNO: | 13.253.123 | 13.245.985 | 13.284.577 |

Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima je 84%. Rezultat poslovanja Instituta u velikoj mjeri ovisi o tržištu i odnosima na tržištu kao i specifičnostima poslovanja koje nisu uobičajene za proračunske korisnike i teško ih je predvidjeti.

Planirani primitak u iznosu od 2.000.000 EUR odnosi se na plan podizanja revolving kredita kod poslovnih banaka na rok od 1 godine, a koristi se za potrebe plaćanja ugovorene proizvodnje sjemenske robe.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| IZVOR FINANCIRANJA | 2023. | 2024. | 2025. |
| 81 | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |

RASHODI I IZDACI

Sukladno planiranim prihodima i primicima tako su planirani i rashodi i izdaci.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | AKTIVNOST | RASHOD | 2023. | 2024. | 2025. |
| 11 | A622000 | 31 | 1.818.488 | 1.818.488 | 1.818.488 |
|  |  | 32 | 30.831 | 30.831 | 30.831 |
|  | A622137 | 32 | 75.760 | 75.560 | 75.560 |
| UKUPNO IZVOR 11 |  |  | **1.924.879** | **1.924.879** | **1.924.879** |
| 31 | A622132 | 31 | 2.767.177 | 2.764.939 | 2.772.743 |
|  |  | 32 | 5.654.910 | 5.749.872 | 5.744.872 |
|  |  | 34 | 57.964 | 57.964 | 57.964 |
|  |  | 38 | 13.126 | 13.128 | 13.126 |
| UKUPNO IZVOR 31 |  |  | **8.493.117** | **8.585.901** | **8.588.705** |
| IZVOR | AKTIVNOST | RASHOD | 2023. | 2024. | 2025. |
| 52 | A622132 | 31 | 23.665 | 25.843 | 18.039 |
|  |  | 32 | 108.220 | 21.100 | 20.100 |
| UKUPNO IZVOR 52 |  |  | **131.885** | **46.943** | **38.139** |
| 563 | A622132 | 32 | 27.000 | 0 | 0 |
| UKUPNO IZVOR 563 |  |  | **27.000** | **0** | **0** |
| 81 | A622132 | 32 | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| UKUPNO IZVOR 81 |  |  | **2.000.000** | **2.000.000** | **2.000.000** |
| 52 | A622125 | 32 | 236.500 | 246.500 | 252.500 |
|  |  | 42 | 60.500 | 75.500 | 70.000 |
| UKUPNO IZVOR 52 |  |  | **297.000** | **322.000** | **322.500** |
| SVEUKUPNO: |  |  | **12.873.881** | **12.879.723** | **12.874.223** |

Planirani izdaci su izdaci za povrat revolving kredita od poslovnih banaka u iznosu od 2.000.000 EUR.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | AKTIVNOST | RASHOD | 2023. | 2024. | 2025. |
| 31 | A622132 | 54 | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PREDHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Prijenos sredstava iz ove godine (donos) u 2023., kao i prijenosi u iduće godine su rezultat načina poslovanja i planiranja Instituta, kao i načina vođenja poslovnih knjiga.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2021. | STANJE OBVEZA NA DAN 30.06.2022. |
| UKUPNE OBVEZE EUR | 3.173.215 | 2.042.704 |
| DOSPJELE OBVEZE EUR | 1.857.962 | 525.253 |