Poljoprivredni institut Osijek

Južno predgrađe 17

31000 Osijek

RKP: 2991

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA

ZA RAZDOBLJE 01.01.2023.-30.06.2023. GODINE

Osijek, kolovoz 2023.

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 | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2022. | PLAN 2023. | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2023. | INDEKS 5=4/2\*100 | INDEKS 6=4/3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | 766.997 | 1.924.879 | 801.151 | 104 | 42 |
| 31 | 4.747.453 | 10.872.359 | 5.233.370 | 110 | 48 |
| 51 | 196.358 | 0 | 4.499 | 2 | 0 |
| 52 | 102.593 | 428.885 | 95.835 | 93 | 22 |
| 563 |  | 27.000 |  | 0 | 0 |
| UKUPNO: | 5.813.401 | 13.253.123 | 6.134.855 | 106 | 46 |

Analizirajući prihode vidljivo je da su prihodi u 2023. godini u odnosu na isti period prošle godine veći za 6%. Vidljivo je da je za period od 01.01.-30.06.2023. ostvareno 46% planiranih prihoda.

Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima u 2022. godini je 82%, planirani udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima je 82%, dok je udio 2023. godini 85% . Rezultat poslovanja Instituta u velikoj mjeri ovisi o tržištu i odnosima na tržištu kao i specifičnostima poslovanja koja nisu uobičajena za proračunske korisnike i teško ih je predvidjeti.

Primitak se odnosi na revolving kredit kod poslovnih banaka na rok od 1 godine, a koristi se za potrebe plaćanja ugovorene proizvodnje sjemenske robe i koriste se po potrebi.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| IZVOR FINANCIRANJA | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2022. | PLAN 2023. | OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2023. |
| 81 | 1.127.480 | 2.000.000 | 400.000 |

RASHODI I IZDACI

Sukladno prihodima i primicima tako su prikazani rashodi i izdaci.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2022. | PLAN 2023. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.06.2023. | INDEKS 5=4/2\*100 | INDEKS 6=4/3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | 791.616 | 1.924.879 | 802.923 | 101 | 42 |
| 31 | 5.767.813 | 8.493.117 | 6.904.392 | 120 | 81 |
| 51 | 0 | 0 | 7.257 | - | - |
| 52 | 192.399 | 428.885 | 70.821 | 37 | 17 |
| 563 | 18.925 | 27.000 | 2.787 | 15 | 10 |
| 81 | 0 | 2.000.000 | 0 | - | - |
| SVEUKUPNO: | **6.770.753** | **12.873.881** | **7.788.180** | **115** | **60** |

Analizirajući rashode u promatranom periodu viljivo je da su u 2023. godini u odnosu na isti period u 2022. godini porasli za 15% što je odraz povećanja cijena sirovina i materijala kao i usluga. Ako se pogleda ostvarenje za 2023. godinu u odnosu na plan vidljivo je da su ostvareni rashodi ostvareni sa 60%

Izdaci se odnose na povrat revolving kredita od poslovnih banaka.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | RASHOD | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.30.06.2022. | PLAN 2023. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.30.06.2023. |
| 31 | 54 | 615.170 | 2.000.000 | 400.000 |