Poljoprivredni institut Osijek

Južno predgrađe 17

31000 Osijek

RKP: 2991

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

ZA RAZDOBLJE 2024. – 2026. GODINE

Osijek, prosinac 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 | 2024. | 2025. | 2026. |
| 51 | 65.275 | 85.285 | 28.060 |
| 52 | 321.500 | 302.800 | 303.500 |
| 581 | 88.034 | 88.034 | 88.034 |
| 11 | 2.033.413 | 2.044.407 | 2.053.433 |
| 31 | 13.747.578 | 13.746.268 | 13.702.793 |
| UKUPNO: | 16.255.800 | 16.266.794 | 16.175.820 |

Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima je 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.

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 | 2024. | 2025. | 2026. |
| 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 | 2024. | 2025. | 2026. |
| 11 | A622150 | 31 | 1.960.080 | 1.971.074 | 1.980.100 |
|  |  | 32 | 73.333 | 73.333 | 73.333 |
| UKUPNO IZVOR 11 |  |  | **2.033.413** | **2.044.407** | **2.053.433** |
| 31 | A622153 | 31 | 3.050.370 | 3.070.840 | 3.021.040 |
|  |  | 32 | 10.643.418 | 10.641.638 | 10.657.963 |
|  |  | 34 | 38.994 | 38.994 | 38.994 |
|  |  | 38 | 1.866 | 1.866 | 1.866 |
| UKUPNO IZVOR 31 |  |  | **13.734.648** | **13.753.338** | **13.719.863** |
| 52 | A622153 | 31 | 44.170 | 17.000 | 0 |
|  |  | 32 | 270.330 | 258.800 | 266.500 |
|  |  | 42 | 7.000 | 27.000 | 37.000 |
| UKUPNO IZVOR 52 |  |  | **321.500** | **302.800** | **303.500** |
| 51 | A622153 | 31 | 46.500 | 53.200 | 20.000 |
|  |  | 32 | 18.775 | 32.085 | 8.060 |
| UKUPNO IZVOR 51 |  |  | **65.275** | **85.285** | **28.060** |
| 581 | A622152 | 32 | 53.084 | 72.318 | 87.005 |
|  |  | 42 | 34.950 | 15.716 | 1.029 |
| UKUPNO IZVOR 581 |  |  | **88.034** | **88.034** | **88.034** |
|  |  |  |  |  |  |
| SVEUKUPNO: |  |  | **16.242.870** | **16.273.864** | **16.192.890** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | AKTIVNOST | RASHOD | 2024. | 2025. | 2026. |
| 31 | A622153 | 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 2024., 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 31.12.2022. | STANJE OBVEZA NA DAN 30.06.2023. |
| UKUPNE OBVEZE EUR | 3.592.340 | 1.893.319 |
| DOSPJELE OBVEZE EUR | 2.093.176 | 1.096.451 |