Poljoprivredni institut Osijek

Južno predgrađe 17

31000 Osijek

RKP: 2991

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

ZA RAZDOBLJE 2025. – 2027. GODINE

Osijek, prosinac 2024.

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 | 2025. | 2026. | 2027. |
| 11 | 2.233.819 | 2.233.819 | 2.233.819 |
| 31 | 14.340.292 | 13.674.868 | 13.705.293 |
| 51 | 93.710 | 31.210 | - |
| 52 | 535.139 | 359.100 | 362.100 |
| 581 | 111.184 | 118.490 | - |
| UKUPNO: | 17.314.144 | 16.417.487 | 16.301.212 |

Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima je 83%. 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 4.000.000 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 | 2025. | 2026. | 2027. |
| 81 | 4.000.000 | 4.000.000 | 4.000.000 |

RASHODI I IZDACI

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | AKTIVNOST | RASHOD | 2025. | 2026. | 2027. |
| 11 | A622150 | 31 | 2.158.698 | 2.158.698 | 2.158.698 |
|  |  | 32 | 75.121 | 75.121 | 75.121 |
| UKUPNO IZVOR 11 |  |  | **2.233.819** | **2.233.819** | **2.233.819** |
|  | A622153 | 31 | 4.104.985 | 4.189.000 | 4.210.460 |
|  |  | 32 | 10.077.393 | 9.358.620 | 9.378.365 |
|  |  | 34 | 48.539 | 50.694 | 50.694 |
|  |  | 38 | 1.866 | 1.866 | 1.866 |
| UKUPNO IZVOR 31 |  |  | **14.232.783** | **13.600.180** | **13.641.385** |
| 52 | A622153 | 31 | 60.455 | 9.640 | 8.180 |
|  |  | 32 | 336.764 | 293.060 | 312.520 |
|  |  | 42 | 137.920 | 56.400 | 41.400 |
| UKUPNO IZVOR 52 |  |  | **535.139** | **359.100** | **362.100** |
| 51 | A622153 | 31 | 53.200 | 20.000 | - |
|  |  | 32 | 40.510 | 11.210 | - |
| UKUPNO IZVOR 51 |  |  | **93.710** | **31.210** | **-** |
| 31 | A622151 | 32 | 60.584 | 70.188 | 52.408 |
|  |  | 4 | 12.500 | 500 | 5.900 |
| UKUPNO IZVOR 31 |  |  | **73.084** | **70.688** | **58.308** |
| 581 | A622152 | 32 | 91.822 | 117.190 | - |
|  |  | 4 | 19.362 | 1.300 | - |
| UKUPNO IZVOR 581 |  |  | **111.184** | **118.490** | **-** |
| **SVEUKUPNO:** |  |  | **17.279.719** | **16.413.487** | **16.295.612** |

Planirani izdaci su izdaci za povrat revolving kredita od poslovnih banaka u iznosu od 4.000.000 EUR.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IZVOR | AKTIVNOST | RASHOD | 2024. | 2025. | 2026. |
| 31 | A622153 | 54 | 4.000.000 | 4.000.000 | 4.000.000 |

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PREDHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Prijenos sredstava iz ove godine (donos) u 2025., 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 31.12.2023. | STANJE OBVEZA NA DAN 30.06.2024. |
| UKUPNE OBVEZE EUR | 6.753.011 | 2.478.182 |
| DOSPJELE OBVEZE EUR | 2.762.602 | 877.565 |