

RKP: 22371  
VISOKO GOSPODARSKO UČILIŠTE U KRIŽEVCIMA  
M.DEMERCA 1  
48260 KRIŽEVCI  
Križevci, 16.prosinca 2022.

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. i PROCJENA ZA 2024. i 2025.godinu**

U ovom trogodišnjem financijskom planu planiraju se prihodi i rashodi po izvorima. U Učilištu ti izvori prihoda i rashoda su: 11-ministarstvo, 31-vlastiti prihodi, 43-namjenski, 51-52 Projekti EU, 52-Erasmus i 52-Pomoći.

### **PRIHODI I PRIMICI 2023. godina**

Prihodi po svim izvorima financijskog plana za **2023.** godinu iznosi **2.280.441 EUR.**

#### **IZVOR 11- PRIHODI -za financiranje redovne djelatnosti i aktivnosti programskog financiranja**

Prihodi od Ministarstva (Izvor 11) za **2023. godinu** prema dobivenim limitima iznose **1.552.887** eura za iznos za plaće i materijalne troškove.

Prema danim limitima za aktivnosti programskog financiranja na izvoru 11 Učilište u **2023.** godini ima na raspolaganju iznos **141.164 eura.**

Procjena prihoda od Ministarstva (Izvor 11) za **2024. godinu** prema dobivenim limitima iznosi isto **1.560.124 eura** za plaće i materijalne troškove. Prema dobivenom limitu za materijalne troškove je iznos od **141.164 eur**

Procjena prihoda od Ministarstva (Izvor 11) za **2025.** godinu prema dobivenim limitima iznose isto kao i za prethodne dvije godine **1.567.395** eura za plaće i materijalne troškove. Prema dobivenom limitu za materijalne troškove je iznos od **141.164 eur**

### **2024.**

Prihodi po svim izvorima financijskog plana za **2024.** godinu iznosi **2.133.000 EUR.**

Prema danim limitima za aktivnosti programskog financiranja na izvoru 11 Učilište u **2024.** godini ima na raspolaganju iznos od 141.164 eura.

### **2025.**

Prihodi po svim izvorima financijskog plana za **2025.** godinu iznosi **2.020.016EUR.**

Prema danim limitima za aktivnosti programskog financiranja na izvoru 11 Učilište u **2025.** godini ima isto na raspolaganju iznos od 141.164 eura.

### IZVOR 31 – Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 132.723 EUR.

Sastoje se od vlastitih prihoda ostvarenih na ekonomiji prodajom ratarskih proizvoda (pšenica, kukuruz, ječam, grožđe, stado) te prihod od laboratorija kojeg čine usluge analize tla i analize vina te usluge analiza sjemena. Ostali vlastiti prihod Učilišta čini iznajmljivanje prostora, pansioni konja, prihod od prodaje knjiga i slično.

Vlastiti prihodi procjena za 2024. godinu čine prihodi u iznosu 135.000 eura.

Vlastiti prihodi procjena za 2025. godinu čine prihodi u iznosu 137.000 eura.

Procjena prihoda i troškova u 2024. i 2025. godini napravljena je na bazi 2023. godine.

### IZVOR 43- namjenski prihodi

Namjenski prihodi za 2023. godinu (Izvor 43) jesu prihodi od školarina stručni i specijalistički studij, prihodi od upisa, troškovi prijave ispita, uvjerenja, održavanje promocije i slično, planirani prihod iznosi 151.570 eura.

Prihodi iz izvora 43 namjenski će se utrošiti za rashode osnovne djelatnosti obrazovanja te za kapitalna ulaganja.

Namjenski prihodi procjena za 2024. godinu (Izvor 43) iznosi 155.000 eura.

Namjenski prihodi procjena za 2025. godinu (Izvor 43) iznosi 156.000 eura.

Prihodi iz izvora 43 namjenski će se utrošiti za rashode osnovne djelatnosti obrazovanja te za dio kapitalnih ulaganja koja su opisana pod Izvor 31 a prikazani su u tablici Plan rashoda.

### IZVOR 51

Iz izvora 51 imamo novi projekt European Climate Initiative (EUKI) 2022, SOFI Smart Organic Food Initiative u kojem smo voditelji projekta sa partnerima iz Križevaca, Bosne i Hercegovine i Njemačke. Vrijednost ukupnog projekta je 344.996,72 eura. Partnerima pripada iznos od 236.628,69 EUR. Projekt započinje 1.12.2022. i traje do 31.3.2025. godine. Projekt je o korištenju energije u proizvodnji hrane i poljoprivredi. Projekt stvara program zelenog obrazovanja koji će se provoditi u Hrvatskoj i Bosni i Hercegovini a podržati će razvoj klimatski prihvatljiva poljoprivredna poduzeća.

### IZVOR 52

- Erasmus+

Sredstva za financiranje projekata u okviru programa Erasmus+ planirana su prema podacima dobivenih iz Odjela za projektne financije, Agencije za mobilnost i programe EU. Prema tome u 2023. godini Učilište je stavilo u plan iznos 21.303 eura. A u 2024. godini iznos od 8.695 eura. Sredstva će se utrošiti na mobilnost studenata, profesora i osoblja.

- Podmjera 10.2.

Sredstva za financiranje projekta Mjera 10.2. (2022.) planirana su prema podacima dobivenih od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Iznos koji smo stavili u plan za 2023. godinu je 93.848,29 EURA.

- NBBG

Sredstva za financiranje provedbe projekta Nacionalni program očuvanja i održive uporabe biljnih genetskih izvora za hranu i poljoprivredu, planirana su prema podacima dobivenih od Ministarstva poljoprivrede. U 2023. godini planirana su sredstva u visini 2.124 EURA. U 2024. i 2025. godini također su planirana sredstva u visini 2.124 eura.

- Mjera 16.1.

Sredstva za financiranje projekta Mjera 16.1. planirana su prema podacima dobivenih od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Iznos koji smo stavili u plan za 2023. godinu je 33.196 EURA.

- Mjera 1.1.2.

Sredstva za financiranje projekta Mjera 1.1.2. planirana su prema podacima dobivenih od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Iznos koji smo stavili u plan za 2023. godinu je 7.794,14 EURA.

- Potpore

Sredstva potpore planirana su prema podacima dobivenih od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Iznos koji smo stavili u plan za 2023. godinu je 12.940,43 eura. Sredstva će se namjenski utrošiti, kao je i prikazano u tablici Plan rashoda.

## **RASHODI I IZDACI**

Rashodi za 2023. godinu po svim izvorima uključujući rashode za nefinancijsku imovinu čini iznos od **2.329.548 EUR**.

Prema danim limitima rashodi za plaće i materijalne troškove iznose 1.694.051 eura. Rashodi su raspoređeni prema stvarnim troškovima rashoda iz 2021. godine.

Dobivena sredstva Učilište će rasporediti zakonito i pravilno na redovne troškove poslovanja uspoređujući nastale troškove u prošloj 2021. godini poslovanja.

Pripadajući iznos će se pravilno raspodijeliti na redovne rashode poslovanja kao što su to: plaće, službena putovanja, literatura, uredski materijal, troškovi energije, telefona, pošte, grijanje, materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge, osiguranja, bankarske usluge, intelektualne usluge, reprezentaciju i slično. Dio sredstava iz izvora 11 Učilište će utrošiti na kupnju opreme za poslovanje (računala) te za kupnju knjiga. Dio sredstava iz izvora 31 i izvora 43 utrošiti će se na rashode redovitog poslovanja.

Vlastiti prihodi iz izvora 31 utrošiti će se i na rashode redovnog poslovanja, dio materijalnih troškova i plaća a najviše na kapitalna ulaganja.

**Od kapitalnih ulaganja** u planu nam je dio vlastitih sredstava utrošiti na obnovu voznog parka, kupnja kombija, opremanje poljoprivredne mehanizacije kupnjom sijačice, obnova starih uredskih prostora, kupnja računala i opreme za komunikaciju, opreme u laboratoriju za analizu tla te opremanje kabineta za nove asistente.

Kapitalna ulaganja isplanirana su u **2023. godini** u visini 163.217 EURA djelomično iz izvora 31 vlastiti prihodi te iz drugih izvora kao što su 43 Prihodi za posebne namjene te iz projekata, izvor 51 ili 52.

Rashodi za 2024. godinu po svim izvorima uključujući rashode za nefinancijsku imovinu čini iznos od **2.133.000 EUR**.

Prema danim limitima rashodi za plaće i materijalne troškove iznose 1.701.288 eura

Rashodi za 2025. godinu po svim izvorima uključujući rashode za nefinancijsku imovinu čini iznos od **2.020.016 EUR**.

Prema danim limitima rashodi za plaće i materijalne troškove iznose 1.708.559 eura

## **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Ukupan iznos prihoda u 2023. godini prema planu je 2.280.441 eura dok je plan rashoda veći i iznosi 2.329.548 eura.

Razlika od **49.107 EUR** (donos) čini MANJAK sredstava u 2023. godini koju pokriva preneseni višak iz prethodnih godina. Razlika je nastala zato što smo u 2023. godini planirali rashoda nešto više nego bi ostvarili prihoda, a temeljem prijašnjih razdoblja imamo neutrošena sredstva na žiroračunu i smijemo ih planirati i utrošiti u kapitalna ulaganja kako ćemo i napraviti.

## **UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

	Stanje obveza na dan 31.12.2021.	Stanje obveza na dan 30.06.2022.
Ukupne obveze	36.265 €	36.265 €
Dospjele obveze	0	116.513 €

Za računovodstvo:

Marina Topalović