

Proračunski korisnik: **HRVATSKI CENTAR ZA POLJOPRIVREDU HRANU I SELO, Svetošimunska cesta 25, Zagreb**
Razdjel: **060- Ministarstvo poljoprivrede**
Razina: **11 - Proračunski korisnik državnog proračuna i glava unutar nadležnog ministarstva**
RKP - **44565**
Matični broj: **02528614**
OIB: **35506269186**
Šifra djelatnosti: **7219 – Ostalo istraživanje i eksperimentalni razvoj u prirodnim, tehničkim i tehnološkim znanostima**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 01.01.-31.12.2018.

Hrvatski centar za poljoprivredu, hranu i selo javna je ustanova, osnovana Zakonom o osnivanju Hrvatskog centra za poljoprivredu, hranu i selo (NN 25/09) pripajanjem neprofitnih institucija koje su 30. lipnja 2009. godine prestale poslovati kao samostalne pravne osobe i od 01. srpnja 2009. godine., nastavile s radom kao ustrojstvene jedinice Centra. Osnivač Centra je Vlada RH, a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo poljoprivrede. Temeljem članka 12. Zakona, Centar je obveznik primjene propisa koji uređuju područje proračunskog zakonodavstva. Prema odluci Ministarstva financija Centar 01. siječnja 2010. postaje proračunski korisnik državnog proračuna i glava (06035) unutar Ministarstva poljoprivrede.

Djelatnosti Centra propisane su Zakonom o osnivanju Centra i drugim specijalističkim propisima (više od 10 Zakona, više od 140 Pravilnika, Uredbi i Naredbi), a obuhvaćaju istraživanja u polju agronomije i srodnim poljima, zaštiti bilja, sjemenarstvu i rasadničarstvu, vinogradarstvu, vinarstvu, voćarstvu i povrćarstvu. Svi prihodi koje Centar ostvari obavljanjem svojih djelatnosti uplaćuju se u državni proračun, te se i sve obveze podmiruju s računa državnog proračuna.

Tijekom 2018. godine Centar je imao statusne promjene koje su se dogodile donošenjem novog Zakona o poljoprivrednom zemljištu, kojim je ukinuta Agencija za poljoprivredno zemljište, a dio Agencije koji se odnosi na Odjel za praćenje stanja poljoprivrednog zemljišta u Osijeku, 09. ožujka 2018. pripojen je Centru kao ustrojstvena jedinica Zavod za tlo. Preuzeta je imovina, obveze, potraživanja i zaposlenici koji se odnose na navedeni Odjel.

Na dan 01. siječnja 2018. u Centru je bilo zaposleno 137 djelatnika, od Agencije za poljoprivredno zemljište preuzeto je 17 djelatnika, za 4 osobe je potpisan sporazum o prijelazu iz Ministarstva poljoprivrede. Kao zamjene, na određeno vrijeme zaposleno je 6 osoba, na neodređeno su zaposlene 5 osobe, 4 djelatnika je otišlo u mirovinu, 2 djelatnika otišla su na osobni zahtjev, za 2 djelatnika je potpisan sporazum za prijelaz u Ministarstvo poljoprivrede, za 2 zaposlenih prestao je radni odnos na određeno vrijeme, tako da je u Centru na dan 31. prosinca 2018. godine zaposleno 159 djelatnika.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – PR-RAS

Prihodi poslovanja

AOP 049 – Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU – prihodi sufinancirani od strane EU u visini 75%, temeljem programa posebnih nadzora štetnih

organizama bilja (PPN) i refundacije EU za obavljena službena putovanja djelatnika Centra za prisustvovanja na radnim skupinama i radionicama. Manji su u odnosu na 2017. godinu u kojoj je program SIT tehnike bio sufinanciran donacijom sterilnih voćnih muha od strane međunarodne organizacije IAEA.

AOP 055 – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna – uplata II. rate grada Sveti Ivan Zelina sukladno ugovoru o donaciji i sufinanciranju VIP projekta „Nove tehnologije uzgoja starih sorti jabuka u održivom sustavu proizvodnje za prioritetno područje istraživanja: Upravljanje genetskim resursima u cilju povećanja prepoznatljivosti i valorizacije hrvatskog poljoprivrednog potencijala“. Prihodi su manji jer je u 2017. dio programa SIT tehnike sufinancirala Dubrovačko-neretvanske županije, a u 2018. godini je Centar za navedeni program financirao sredstvima iz državnog proračuna.

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za plaćanje doprinosa za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa, uplaćeno je u 2017. godini jer su sklopljeni ugovori za 6 osoba, u 2018. godini nisu sklapani novi ugovori.

AOP 070 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istoga proračuna – odnosi se na potpore dobivene od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za 220,48 ha zemlje koju obrađuje Zavod za sjemenarstvo i rasadničarstvo i Zavod za voćarstvo i povrćarstvo.

AOP 072 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijensa EU sredstava – primljena sredstva temeljem ugovora o financiranju i sudjelovanju u Programu monitoringa rezistentnosti štetnih organizama na sredstva za zaštitu bilja u RH za razdoblje 2018.-2020. potpisanog između Ministarstva poljoprivrede i Sveučilišta u Zagrebu, Agronomski fakultet, a Centar je sudionik u projektu.

AOP 078 – Prihodi od zateznih kamata – u 2018. godini naplaćene su kamate po ovrhama u iznosu od 36.855 kn, što je znatno povećanje u odnosu na 2017. godinu.

AOP 096 – Prihodi od kamata na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora – u 2018. godini naplaćene su kamate po zajmovima u iznosu od 13.823 kn, što je znatno povećanje u odnosu na 2017. godinu.

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi – ostvareni su namjenski prihodi koje Centar ostvaruje obavljanjem javnih ovlasti u iznosu od 17.521.434 kn, što je za 8,2 % više nego u istom razdoblju 2017. godine.

AOP 125 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe – početkom 2017. godine naplaćeni su vlastiti prihodi iz 2016. godine od prodaje proizvoda, konkretno su to tržni viškovi žita, iz tog razloga je toliko odstupanje prihoda u 2018. u odnosu na 2017.

AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga – bilježe značajan rast u odnosu na isto razdoblje 2017., veliki dio se odnosi na prihode Zavoda za sjemenarstvo i rasadničarstvo, a rezultat navedenog je ugovaranje komercijalnih pokusa s distributerima i proizvođačima sjemenskog i sadnog materijala, manji dio na komercijalne uzorke Zavoda za vinogradarstvo, vinarstvo i uljarstvo, te analize tla pripojenog Zavoda za tlo.

AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – za 38,7% povećani su prihodi iz proračuna u 2018. godini, najvećim dijelom za plaće zaposlenika, utjecaj na to ima pripajanje Zavoda za tlo čime je automatski povećan broj zaposlenika Centra, te sredstva dobivena iz proračuna za provođenje programa SIT tehnike i novog programa Istraživanje i razvoj u sektoru voća i povrća.

AOP 147 – Ostali prihodi – Centar je u 2017. godini podnio Državnom zavodu za statistiku zahtjev za ponovno razvrstavanje po NKD-u, odobravanjem istog dobio novu brojčanu oznaku i djelatnost, te je time ostvario plaćanje niže komunalne i vode naknade. U 2018. godini Grad Zagreb izvršio je povrat preplaćene komunalne i vodne naknade za 2017. u iznosu od 286.274,00 kuna.

Rashodi poslovanja

AOP 151 – Plaće za redovan rad – povećani su rashodi za plaće za 15,6%, a razlog tome je pripajanje Zavoda za tlo i preuzimanje zaposlenika.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene – odlazak 4 zaposlenika u mirovinu, te isplate potpora za rođenje djeteta i potpore za bolovanja duža od 90 dana, znatno su povećali rashode za zaposlene u 2018. godini u odnosu na 2017.

AOP 158 i 159 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje i osiguranje u slučaju nezaposlenosti – sukladno povećanju plaća za redovan rad, povećani su i doprinosi za zdravstveno osiguranje.

AOP 163 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – na povećanje od 21,2 % utječe povećanje broja zaposlenih u Centru.

AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika – u travnju i lipnju 2017. godine održane su edukacije za djelatnike Zavoda za zaštitu bilja vezano za ocjenu dokumentacije i procjenu rizika aktivnih tvari sredstava za zaštitu bilja koje je Centar (Zavod) temeljem Uredbe (EZ) i Zakona o provedbi uredbe (EZ) br. 1107/2009 o stavljanju na tržište sredstava za zaštitu bilja (NN 70/2013) dobio obvezu preuzeti. Navedene edukacije provedene su i u 2018. godini.

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju – razlog povećanja rashoda za materijal i energiju od 8,4% u 2018. godini odnosi se na pripajanje Zavoda za tlo.

AOP 174 – Rashodi za usluge – razlika od 34,6% odnosi se na povećanje rashoda zbog statusnih promjena, te zbog provođenja programa.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge – povećani obujam i dodatni poslovi koje preuzeo Centar zahtijevali u dodatnu radnu snagu te je sklopljen ugovor o ustupanju radnika, te također i angažman oko provođenja programa Istraživanje i razvoj u sektoru voća i povrća razlog su povećanja rashoda u 2018. godini.

AOP 183 – Ostale usluge – povećanje od 91,2% odnosi se na povećanje troškova održavanja objekata, registracije službenih automobila, čiji se broj povećao spajanjem Zavoda za tlo, kupnjom i sklapanjem ugovora za leasing, te ostalih usluga koje se odnose najvećim dijelom na ugovorne obveze vezano za provođenje pokusa Zavoda za sjemenarstvo i rasadničarstvo.

AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – najvećim se dijelom odnosi na otpise potraživanja od kupaca (predstečajne nagodbe) i ispravke potraživanja gdje se iznos plaćenog PDV-a knjiži na trošak.

AOP 207 – Ostali financijski rashodi – ne koriste se usluge banaka za podizanje deviza za službena putovanja, već se djelatnicima isplaćuju sredstva na tekuće račune što je utjecalo na smanjenje od 58,8%

AOP 254 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu – odnosi se na plaćanje doktorskog studija djelatnicima Centra.

AOP 277 – 280 – Stanje zaliha – smanjene su zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda.

AOP 284 – Višak prihoda poslovanja – preneseni – sastoji se od prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2017. i viška prihoda iz 2018.

Rashodi od nefinancijske imovine

AOP 351 – Ostala prava – kupljena je oprema za zaštitu od mraza za pokušalište u Zelini, navedeno ulaganje ulazi u program PODMJERE 10.2 i isto će biti refundirano u 2019. godini.

AOP 359 – Ostali građevinski objekti – temeljem provedenog postupka javne nabave kupljeni su dijelovi za plastenike koji će biti postavljeni na području Virovitičko podravske županije u sklopu programa Istraživanje i razvoj u sektoru voća i povrća.

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj – dio utrošenih sredstava odnosi se na zamjenu dotrajale opreme, a dio za poboljšanje rada temeljem PODMJERE 10.2.

AOP 365 – Instrumenti, uređaji i strojevi – za potrebe provođenja programa SIT tehnike kupljen je uređaj za oslobađanje muha.

AOP 367 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – najveći iznosi odnose se na kupovinu paletara, sjetvospremača i drljače za Zavod za sjemenarstvo i rasadničarstvo, a isti su dio programa PODMJERE 10.2

AOP 370 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – zbog što učinkovitijeg obavljanja poslova iz svoje djelatnosti, Centar je kupio tri službena vozila, sredstva su osigurana u proračunu za 2018. iz namjenskih prihoda i prihoda od poticaja (izvor 52). Kupljen je kombajn i dva traktora, od kojih je jedan dio programa PODMJERE 10.2.

AOP 384 – Ulaganja u računalne programe – plaćena je 3. i 4. faza prema Ugovoru za izradu, implementaciju i održavanje aplikacije za podršku poslovnim procesima Zavoda za sjemenarstvo i rasadničarstvo. Završetak se očekuje tijekom 2019.

AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – ulagalo se u zgrade Zavoda za sjemenarstvo i rasadničarstvo i Zavoda za tlo – rekonstrukcija i adaptacija poslovnih prostora i laboratorija.

AOP 433 – Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora – naplaćena su potraživanja po predstečajnim nagodbama u iznosu od 234.739 kn što je značajna razlika u odnosu na 2017.

AOP 631 – Višak prihoda i primitaka – Centar u 2018. godini nije ostvario višak prihoda poslovanja.

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – iznos od 17.022.198 kn uključuje preneseni višak prihoda iz 2017. i višak primitaka od financijske imovine.

AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) – uključuje obveze za isplatu plaće za prosinac 2018. i knjižen račun za predujam za preplatu na časopis TEB za 2019.

AOP 643 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) – razlog povećanja prosječnog broja zaposlenih je pripajanje Zavoda za tlo.

AOP 645 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sata rada (cijeli broj) – na dan 31. prosinca 2018. 9 djelatnica koristi roditeljski dopust, a 3 djelatnika su u navedenom razdoblju bila na bolovanju dužem od 42 dana.

Bilješke uz Bilancu

Budući da su se tijekom 2018. godine dogodile statusne promjene u Hrvatskom centru za poljoprivredu, hranu i selo, odstupanja u Bilanci su značajna.

AOP 002 – Nefinancijska imovina bilježi rast od 48% i najvećim dijelom se odnosi na preuzetu imovinu od Agencije za poljoprivredno zemljište u Osijeku (Zavod za tlo) i preuzete imovine od Ministarstva poljoprivrede u Pazinu, umanjeno za obračunatu amortizaciju po propisanim stopama za 2018.

AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina odnosi se na ulaganja u računalne programe, najvećim dijelom na program za Zavod za zaštitu bilja koji povezuje MP-fitosanitaru inspekciju sa Centrom, isti je temeljem Ugovora su financiran od strane MP-a.

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi bilježi rast od 48% i najvećim dijelom se odnosi na kupovinu dijelova za plastenike čija se izgradnja planira u 2019. i manjim dijelom na program Zavoda za sjemenarstvo i rasadničarstvo 3 i 4 faza, a završetak je planiran za travanj 2019.

AOP 058 – Proizvedena kratkotrajna imovina smanjenje zaliha proizvodnje.

AOP 063 – Financijska imovina sadrži novac u blagajni koji je smanjen u odnosu na 2017. godinu, akontacije za zaposlene, potraživanja za više plaćeni porez na dodanu vrijednost u

2018., isti će se prebiti sa obvezom u 2019. Potraživanja za dane zajmove smanjena su 45,1% jer su naplaćeni. Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU odnosi se na provođenje programa PPN-a u 2018., koji se refundira 75%. Potraživanja za namjenske prihode su nešto manja u odnosu na 2017, dok su potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga za 56,4% veća.

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu proveden je ispravak vrijednosti potraživanja i iznosi 1.058.914 kn.

Kontinuirani rashodi odnose ne na plaću za prosinac 2018.

AOP 163 Obveze – zbog povećanja broja zaposlenika Centra, obveze za zaposlene su veće, kao i obveze za materijalne rashode.

AOP 245 i 246 Izvan bilančni zapisi u iznosu od 56.797.742 kn sastoje se od primljenih zadužnica u iznosu od 3.181.190 kn, izdanih zadužnica 250.000,00 kn, sporova u tijeku 646.318 kn, prava korištenja tuđe imovine i zemljišta 9.830.431 kn, pravo korištenja tuđe imovine građevinski objekti Rim – 42.800.159, potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova 40.000 kn i ostale izvan bilančne zapise u iznosu od 49.644 kn.

Bilješke uz Promjene u vrijednosti imovine i obveza P-VRIO

AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 16.032.927 kn, odnosi se na Otpise potraživanja od kupaca zbog stečaja i likvidacije i preuzete imovine od Agencije za poljoprivredno zemljište i Ministarstva poljoprivrede.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Centar je obveznik popunjavanja Izvještaja prema funkcijskoj klasifikaciji, te je prema djelatnosti razvrstan u poljoprivredu. Ukupna vrijednost iskazana u obrascu RAS-funkcijski za 2018. godinu iznosi 49.321.539 kn.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama - OBVEZE

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.449.166 kn, od toga je 55.017 kn dospjelih obveza i odnose se na račune za materijal za redovno poslovanje i usluge, koji zbog dislociranosti zavoda, kasnije dođu u Ured ravnatelja ili ih dobavljači nisu poslali u roku. Nedospjele obveze odnose se na obveze za isplatu plaće za prosinac 2018., na režijske troškove, isplate ugovora o djelu i ostalog materijala za redovno poslovanje.

Klasa: 400-01/19-01/00029

Urbroj: 396-01-19-1

Zagreb, 31. prosinca 2018.

Bilješke izradila:

Ivana Žugaj, struč.spec.oec.

Ravnatelj:

doc.dr.sc. Krunoslav Dugalić